

Entwurf

# **LANDESHAUSHALTSPLAN**

**für das Haushaltsjahr 2010**

## **Einzelplan 06**

**für den Geschäftsbereich des  
Hessischen Ministeriums der Finanzen**

## I N H A L T

| Kapitel | Bezeichnung  | Seite |
|---------|--|-------|
|         | Vorwort  | 2     |
| 06 01   | Ministerium  | 6     |
| 06 04   | Steuerverwaltung   | 48    |
| 06 07   | Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda | 106   |
| 06 08   | Hessisches Baumanagement   | 136   |
| 06 12   | Hessische Lotterieverwaltung   | 173   |
| 06 13   | Hessisches Immobilienmanagement                                      | 177   |
| 06 14   | Hessische Zentrale für Datenverarbeitung                             | 220   |
| 06 16   | Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung           | 253   |
| 06 17   | Hessische Bezügestelle   | 283   |
|         | Abschluss des Einzelplans 06   | 310   |
|         | Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen                      | 312   |
|         | Stellenpläne, Stellenübersichten                                     | 313   |

### V o r w o r t z u m E i n z e l p l a n

#### A. Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

Der Einzelplan 06 enthält die Einnahmen und Ausgaben der Finanzverwaltung, im Einzelnen

- des **Ministeriums (Kap. 06 01)**

- der **Steuerverwaltung (Kap. 06 04)**

Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main und 35 Finanzämter, davon:

im Regierungsbezirk Darmstadt

|                        |                            |                     |                      |
|------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| Bad Homburg v.d. Höhe  | Bensheim                   | Darmstadt           | Dieburg              |
| Frankfurt am Main I-IV | Frankfurt am Main V-Höchst | Friedberg           | Gelnhausen           |
| Groß-Gerau             | Hanau                      | Hofheim am Taunus   | Langen               |
| Michelstadt            | Nidda                      | Offenbach am Main I | Offenbach am Main II |
| Rheingau-Taunus        | Wiesbaden I                | Wiesbaden II        |                      |

im Regierungsbezirk Gießen

|                    |            |        |                  |
|--------------------|------------|--------|------------------|
| Alsfeld-Lauterbach | Dillenburg | Gießen | Limburg-Weilburg |
| Marburg-Biedenkopf | Wetzlar    |        |                  |

im Regierungsbezirk Kassel

|                       |                     |                    |                      |
|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Eschwege-Witzenhausen | Fulda               | Hersfeld-Rotenburg | Kassel II-Hofgeismar |
| Kassel I              | Korbach-Frankenberg | Schwalm-Eder       |                      |

- des **Studienzentrums der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a . d. Fulda (Kap. 06 07)**

- des **Hessischen Baumanagements (Kap. 06 08)**

- der **Hessischen Lotterieverwaltung (Kap. 06 12)**

- des **Hessischen Immobilienmanagements (Kap. 06 13)**

- der **Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung (Kap. 06 14)**

- des **Hessischen Competence Centers für Neue Verwaltungssteuerung (Kap. 06 16)**

- der **Hessischen Bezügestelle (Kap. 06 17)**

**B. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben (in EUR)**

| <b>Einzelplan 06</b>         |  | <b>2010</b>         | <b>2009</b>         |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 0                            | Steuern und steuerähnliche Abgaben                     | —                   | —                   |
| 1                            | Eigene Einnahmen .                                     | 50 418 900          | 48 491 200          |
| 2                            | Übertragungseinnahmen                                  | 22 765 400          | 16 242 200          |
| 3                            | Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen | 84 019 700          | 104 072 300         |
| <b>Gesamteinnahmen</b>       |  | <b>157 204 000</b>  | <b>168 805 700</b>  |
| 4                            | Persönliche Verwaltungsausgaben                        | 424 586 500         | 405 295 400         |
| 5                            | Sächliche Verwaltungsausgaben                          | 159 437 100         | 160 289 700         |
|                              | Ausgaben für den Schuldendienst                        | —                   | —                   |
| 6                            | Übertragungsausgaben                                   | 4 324 300           | 2 855 000           |
| 7                            | Bausausgaben   | —                   | —                   |
| 8                            | Sonstige Investitionsausgaben                          | 27 213 700          | 24 278 100          |
| 9                            | Besondere Finanzierungsausgaben                        | 114 806 100         | 111 052 500         |
| <b>Gesamtausgaben</b>        |  | <b>730 367 700</b>  | <b>703 770 700</b>  |
| <b>Zuschuss / Überschuss</b> |  | <b>-573 163 700</b> | <b>-534 965 000</b> |

**C. Personalsoll des Einzelplan 06**

|  | <b>Stellen</b> |                      |             |                      |
|--|----------------|----------------------|-------------|----------------------|
|  | <b>2010</b>    | davon<br>Leerstellen | <b>2009</b> | davon<br>Leerstellen |
| Beamte und Richter                         | 8 777,5        | 287,0                | 8 659,5     | 281,0                |
| Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst | 999,0          | —,—                  | 999,0       | —,—                  |
| Angestellte                                | 2 782,5        | 37,0                 | 2 870,5     | 37,0                 |
| davon Auszubildende                        | 195,0          |                      | 195,0       |                      |
| Arbeiter                                   | 96,0           | —,—                  | 97,0        | —,—                  |
| davon Auszubildende                        | —,—            |                      | —,—         |                      |
| Zusammen                                   | 12 655,0       | 324,0                | 12 626,0    | 318,0                |

**D. Stellenabbau nach dem Zukunftssicherungsgesetz**

Zur Umsetzung der nach dem Zukunftssicherungsgesetz vorgesehenen Stelleneinsparungen wurden im Epl. 06 im Haushaltsplan 2005 insgesamt 183 Stellen in Abgang gestellt (davon 11,5 Stellen in den Stellenübersichten der Landesbetriebe).

Weiterhin wurden zur Sicherstellung der Einsparvorgaben des Gesetzes über den Stellenabbau in der Landesverwaltung 1.196 PVS-Vermerke ausgebracht (davon 488,5 in den Stellenübersichten der Landesbetriebe).

Infolge der Kommunalisierung und Privatisierung der Hessischen Staatsbäder sind 115 Stellen der Staatsbäder, die in den weiteren Rationalisierungspotenzialen nach § 2 Abs. 2 des Gesetzes über den Stellenabbau in der Landesverwaltung enthalten waren, bereits vor 2005 weggefallen.

Durch Stellenumsetzungen nach § 8 Abs. 3 HG hat sich die Zahl der abzubauenen Stellen um insgesamt 13 erhöht.

In den Haushaltsplänen 2006 - 2009 sind insgesamt 1.206 PVS-Vermerke realisiert worden; davon entfallen 9 auf Stundenkontingente, 1.197 Stellen (davon 506 in Landesbetrieben) wurden in Abgang gestellt.

Im Haushaltsplan 2010 werden weitere 2 PVS-Vermerke realisiert (davon 2 in Landesbetrieben).

## E. Zielsystem des Ministeriums der Finanzen

### Oberziel

Alle Produkte der Einzelpläne 06 und 17 dienen der Umsetzung von Fachzielen, die zu einem Oberziel zusammengefasst werden. Ausnahmen von diesem Grundsatz gelten für die ministeriellen Produkte, die unmittelbar dem Oberziel zugeordnet werden. Fachprodukte des Epl. 17, die Fachzielen anderer Ressorts zuzuordnen sind, werden in deren Zielsystem dargestellt. Die Zuordnung der Produkte zu Fachzielen ergibt sich aus den jeweiligen Produktblättern.

Das Oberziel des Geschäftsbereichs des Ministeriums der Finanzen lautet:

"In seiner Finanzpolitik lässt sich Hessen von der Verantwortung für heutige und kommende Generationen mit dem Ziel leiten, letztere nicht stärker zu belasten, als es eine verantwortungsbewusste finanzielle Konsolidierungspolitik erlaubt. Hierzu dient auch ein in der Hessischen Verfassung zu verankerndes Verschuldungsverbot. Im Interesse der Zukunftsfähigkeit des Landes sichert das Finanzministerium Einnahmen, konsolidiert die Ausgaben und betreibt eine zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik, die Raum für Schwerpunktinvestitionen lässt sowie Möglichkeiten eröffnet, auf außergewöhnliche finanzwirtschaftliche Herausforderungen angemessen zu reagieren. Eine solche zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik umfasst zudem einen umsichtigen Umgang mit dem Landesvermögen, einen tragfähigen Kommunalen Finanzausgleich und die Mitwirkung an einem effizienten und gerechten Steuersystem."

Die Produktkosten ergeben sich aus den Leistungsplänen, die Teil der in den einzelnen Kapiteln dargestellten Wirtschaftspläne sind.

| Ministerielle Produkte<br>(unmittelbar dem Oberziel zugeordnet)  | Plankosten        | Plankosten        | Istkosten         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2010<br>1000 EUR  | 2009<br>1000 EUR  | 2008<br>1.000 EUR |
| Anfragen und Initiativen aus dem Parlament   | 411               | 375               | 380               |
| Politikgestaltung und -vermittlung sowie Beratung und Unterstützung der Landesregierung  | 2.540             | 2.329             | 2.731             |
| Normsetzung  | 2.095             | 1.823             | 1.827             |
| Fach- und Vollzugssteuerung  | 7.754             | 7.627             | 8.548             |
| <b>Fachprodukte</b>  | <b>Plankosten</b> | <b>Plankosten</b> | <b>Istkosten</b>  |
|  | <b>2010</b>       | <b>2009</b>       | <b>2008</b>       |
|  | <b>1.000 EUR</b>  | <b>1.000 EUR</b>  | <b>1.000 EUR</b>  |
| <b>Fachziel 1:</b>   |                   |                   |                   |
| Eine solide, mittelfristig ohne Schulden auskommende Finanzpolitik in der Verantwortung gegenüber den heutigen und kommenden Generationen gestalten                        | –                 | –                 | –                 |
| - Landeshaushalt und Finanzpolitik (Kap. 06 01, BuKr. 2500, Produkt Nr. 6)   | 4.632             | 3.988             | 5.741             |
| - Allgemeine Bewilligungen (Kap. 17 02, BuKr. 2595, Produkt-Nr. 1)   | 3.931             | 4.431             | 3.586             |
| - Bürgschaften und Garantien für die gewerbliche Wirtschaft (Kap. 17 05, BuKr. 2595, Produkt-Nr. 3)  | 19.935            | 20.000            | 2.812             |
| - Bürgschaften zur Sicherung von Investitionen in Wohngebäuden und sozialen Einrichtungen im Wohnumfeld (Kap. 17 06, BuKr. 2595, Produkt-Nr. 4)                            | 556               | 711               | 265               |
| <b>Fachziel 2:</b>   |                   |                   |                   |
| Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen   | –                 | –                 | –                 |
| - Steuer und Steuerpolitik (Kap. 06 01, BuKr. 2500, Produkt-Nr. 5)   | 2.832             | 2.723             | 3.468             |
| - Außenprüfung (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 1)   | 166.664           | 155.394           | 181.242           |
| - Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 2)  | 118.966           | 115.202           | 137.068           |
| - Besteuerung der Körperschaften (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 3)   | 33.475            | 33.860            | 40.338            |
| - Besteuerung der Personengesellschaften (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 4)   | 21.892            | 20.927            | 25.181            |
| - Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 5)  | 91.176            | 84.566            | 100.806           |
| - Bürgerservice (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 6)  | 17.939            | 16.722            | 18.382            |
| - Bußgeld- und Strafsachen (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 7)   | 6.412             | 6.925             | 8.584             |
| - Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 8)  | –                 | 8.991             | 9.583             |
| - Inkasso (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 9)  | 68.484            | 66.391            | 72.073            |
| - Landesbesteuerung von Vermögensübergängen (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 10)   | 13.694            | 14.783            | 15.820            |
| - Leistungen für Kommunen (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 11)   | 38.853            | 37.819            | 40.553            |
| - Besondere Festsetzungen (Kap. 06 04, BuKr. 2560, Produkt-Nr. 12)   | 4.026             | 3.922             | 4.099             |
| <b>Fachziel 3: (Ziel erreicht)</b>   |                   |                   |                   |
| Die Personalvermittlungsstelle als ein mitarbeiterfreundliches und die Mitarbeiterqualifikation verbesserndes, effektives Instrument der Haushaltskonsolidierung einsetzen | –                 | –                 | –                 |

| Fachprodukte  | Plankosten<br>2010<br>1.000 EUR | Plankosten<br>2009<br>1.000 EUR | Istkosten<br>2008<br>1.000 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| - Projekt PVS (Kap. 06 01, Bukr. 2500, Projekt-Nr. 2)   | –                               | –                               | 321                            |
| <b>Fachziel 4:</b><br>Mit einer auf der Doppik beruhenden ergebnisorientierten Haushaltssteuerung eine für den Bürger transparente Haushaltspolitik umsetzen und das Personalmanagement modernisieren | –                               | –                               | –                              |
| - Projekt NVS (Gesamtprojektleitung) (Kap. 06 01, Bukr. 2500, Projekt-Nr. 1)  | 10.000                          | 10.000                          | 17.440                         |
| - Projekt Abwicklung des Personalabrechnungsverfahrens KIDICAP (Kap 06 17, Bukr 2510, Projekt-Nr. 2)  | –                               | –                               | 1.805                          |
| <b>Fachziel 5:</b><br>Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren   | –                               | –                               | –                              |
| - Vermögens- und Baumanagement (Kap. 06 01, Bukr. 2500, Produkt-Nr. 7)  | 6.888                           | 6.461                           | 7.033                          |
| - Vergabe- und Vertragsangelegenheiten, Korruptionsschutz (Kap 06 04, Bukr. 2560, Produkt-Nr. 13)   | 1.458                           | 1.592                           | 1.480                          |
| - Ausbildung der Baureferendare und Bauzeichner (Kap. 06 08, Bukr. 2540, Produkt-Nr.1)  | 2.190                           | 1.951                           | 2.188                          |
| - Management Freilichtmuseum Hessenpark (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Produkt-Nr. 1)   | 5.144                           | 5.174                           | 6.088                          |
| - Schlösser und Gärten sowie andere Liegenschaften des Historischen Erbes (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Produkt-Nr. 2)   | 19.655                          | 19.368                          | 6.317                          |
| - Erarbeitung und Umsetzung von Standortkonzepten (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Projekt-Nr. 1)   | 2.950                           | 3.566                           | 1.864                          |
| - Erarbeitung und Umsetzung von PPP-Projekten (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Projekt-Nr. 2)   | 4.998                           | 7.117                           | 5.687                          |
| - Vermarktung und Entwicklung von Grundstücken (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Projekt-Nr. 3)  | 2.681                           | 6.422                           | 2.865                          |
| - Abwicklung Staatsbäder (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Projekt-Nr. 4)  | 201                             | 260                             | 3.015                          |
| - CO2-Reduzierungsprogramm (Kap. 06 13, Bukr. 2593, Projekt-Nr.5)   | 1.702                           | 991                             | –                              |
| - Landesvermögensverwaltung (Kap. 17 04, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 2)   | 62.315                          | 65.611                          | 15.197                         |
| <b>Fachziel 6:</b><br>Den Kommunalen Finanzausgleich für die Gemeinden und Gemeindeverbände tragfähig gestalten   | –                               | –                               | –                              |
| - Kommunalen Finanzausgleich (Kap. 06 01, Bukr. 2500, Produkt-Nr. 8)  | 1.287                           | 1.133                           | 1.292                          |
| - Allgemeine Finanzausweisungen, Allgemeine Investitionspauschale, Kosten und Entschädigungen nach dem Konnexitätsgesetz (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt - Nr. 7)                                    | 1.539.122                       | 1.952.822                       | 2.008.825                      |
| - Zuweisungen zu den Ausgaben für Schulen, Investitionspauschale Schulbau (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 8)   | 253.000                         | 273.000                         | 273.000                        |
| - Zuweisungen zu den Ausgaben der örtlichen Jugendhilfe (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 9)   | 63.000                          | 63.000                          | 63.000                         |
| - Zuweisungen zu den Belastungen aus der Grundsicherung für Arbeitsuchende und der örtlichen Sozialhilfe (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 10)   | 195.778                         | 190.018                         | 194.702                        |
| - Zuweisungen zu den Belastungen der Heilkurorte (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 12)   | 11.500                          | 11.500                          | 11.500                         |
| - Zuweisungen zu den Ausgaben für Straßen (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 13)  | 14.000                          | 14.000                          | 14.000                         |
| - Zinsdienst für das Sonderinvestitionsprogramm (Kap. 17 20, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 14)  | 30.000                          | –                               | –                              |
| - Zuweisungen für die Grundsicherung (Kap. 17 50, Bukr. 2595, Produkt-Nr. 44)   | 43.500                          | 38.580                          | 299.664                        |

## F. Wesentliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr:

-

## Wirtschaftsplan

### Ministerium

#### **A. Vorbemerkungen**

Der Geschäftsbereich des Hessischen Ministers der Finanzen umfasst folgende Aufgaben:

- Verwaltung der Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind,
- Verwaltungskostenwesen (Gebühren und Auslagen),
- Einheitsbewertung einschließlich der Bodenschätzung,
- Lastenausgleichsgesetz (Abgabenteil),
- Steuerberatungsgesetz,
- Zentrale Bezügeabrechnung,
- Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, einschließlich zentraler Dienstleistungen (HCC) und Berichtswesen,
- Versorgungsrücklage,
- Regelung des Finanzausgleichs gegenüber dem Bund, unter den Ländern und zwischen Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden,
- Staatsschulden,
- Hessischer Investitionsfonds,
- Staatsbürgschaften und Garantien,
- Staatliche Finanzierungshilfen,
- Grundsatzfragen des staatlichen Vermögens, des Immobilien-, Portfolio- und Standortmanagements, Entscheidung über die Verwendung frei werdender Ressortliegenschaften,
- Rückerstattungsangelegenheiten,
- Gewährträgerschaft für und Beteiligung an privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Unternehmen, soweit nicht die Zuständigkeit der Staatskanzlei oder anderer Ministerien gegeben ist,
- Staatlicher Hochbau (Land, Bund, Militär, Dritte); Bauberatungsstelle des Landes für mit staatlichen Mitteln geförderte Hochbauten,
- Selbstversicherung der Dienstfahrzeuge des Landes,
- Rahmenverträge für Risiken bei Dienstfahrten mit Kraftfahrzeugen,
- Bestimmungen für Beschaffung und Betrieb landeseigener Kraftfahrzeuge,
- Zentrale Beschaffung,
- IT-Dienstleistungen für die Landesverwaltung,
- Personalvermittlungsstelle.

Dem Hessischen Ministerium für Finanzen unmittelbar nachgeordnet sind:

- Oberfinanzdirektion,
- Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung,
- Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda,
- Hessische Bezügestelle,
- Landesbetrieb Hessisches Immobilienmanagement,
- Landesbetrieb Hessisches Baumanagement,
- Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung.

Staatsaufsicht besteht für

- Steuerberaterkammer Hessen,
- Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen,
- Süddeutsche Klassenlotterie (gemeinsam mit den beteiligten Ländern).

## Wirtschaftsplan

Für das Hessische Ministerium der Finanzen wurden acht Produkte

- Anfragen und Initiativen aus dem Parlament
- Politikgestaltung und -vermittlung sowie Beratung und Unterstützung der Landesregierung
- Normsetzung
- Fach- und Vollzugssteuerung
- Steuer und Steuerpolitik
- Landeshaushalt und Finanzpolitik
- Vermögens- und Baumanagement
- Kommunalen Finanzausgleich

und ein Projekt

- Neue Verwaltungssteuerung

gebildet, die detailliert in den Erläuterungen zum Leistungsplan beschrieben werden.

### B. Bewirtschaftungsvermerke

#### Allgemein

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

#### Leistungsplan

Überschreitungen oder Unterschreitungen von Mengen sind je Produkt im Rahmen der Produktabgeltung bis zu 10 v.H. der jeweiligen Produktmenge zulässig.

Die in den Produktblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Zu den Produkten Nr. 1 bis 6 und zum Projekt Nr. 1 wurden auf Basis des Leitfadens zur Erstellung einer Balanced Scorecard für Produkte konkrete Kennzahlen erarbeitet. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

#### Erfolgsplan

50 % des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im Übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

#### Finanzplan

-

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung   | Soll 2010 |                   |                  |                       | Ergebnis |
|---|-----------------------|---|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------|
|   |                       |   | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung |          |
| <b>Produkte</b>                             |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Anfragen und Initiativen aus dem Parlament  | 600       | 410,8             | –                | 410,8                 | –        |
| 2   |                       | Politikgestaltung und -vermittlung sowie Beratung und Unterstützung der Landesregierung | 3.300     | 2.539,8           | 2,0              | 2.537,8               | –        |
| 3   |                       | Normsetzung   | 2.800     | 2.094,9           | –                | 2.094,9               | –        |
| 4   |                       | Fach- und Vollzugssteuerung   | 13.200    | 7.754,4           | –                | 7.754,4               | –        |
| 5   |                       | Steuer und Steuerpolitik  | 4.700     | 2.831,8           | –                | 2.831,8               | –        |
| 6   |                       | Landeshaushalt und Finanzpolitik  | 6.400     | 4.632,0           | –                | 4.632,0               | –        |
| 7   |                       | Vermögens- und Baumanagement  | 8.400     | 6.887,6           | 40,0             | 6.847,6               | –        |
| 8   |                       | Kommunaler Finanzausgleich  | 1.900     | 1.286,9           | –                | 1.286,9               | –        |
| <b>Summe Produkte</b>                       |                       |   |           | <b>28.438,2</b>   | <b>42,0</b>      | <b>28.396,2</b>       | <b>–</b> |
| <b>Projekte</b>                             |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Projekt Neue Verwaltungssteuerung   | 1         | 10.000,0          | –                | 10.000,0              | –        |
| 2   | weg                   | Projekt Personalvermittlungsstelle  | –         | –                 | –                | –                     | –        |
| <b>Summe Projekte</b>                       |                       |   |           | <b>10.000,0</b>   | <b>–</b>         | <b>10.000,0</b>       | <b>–</b> |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Bundesbauangelegenheiten  | 316       | 199,0             | 199,0            | –                     | –        |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |   |           | <b>199,0</b>      | <b>199,0</b>     | <b>–</b>              | <b>–</b> |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise  | 4         | 238,7             | 238,7            | –                     | –        |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |   |           | <b>238,7</b>      | <b>238,7</b>     | <b>–</b>              | <b>–</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |   |           | <b>38.875,9</b>   | <b>479,7</b>     | <b>38.396,2</b>       | <b>–</b> |



**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                   |                  |                       |          | Ist 2008 |                   |                  |                       |                 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis | Menge    | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis        |
| 600       | 375,4             | –                | 375,4                 | –        | 565      | 379,5             | –                | 440,3                 | 60,8            |
| 3.300     | 2.328,8           | 2,0              | 2.326,8               | –        | 3.200    | 2.731,4           | 0,9              | 2.695,3               | -35,2           |
| 2.800     | 1.823,3           | –                | 1.823,3               | –        | 2.587    | 1.826,5           | –                | 1.934,5               | 108,0           |
| 13.200    | 7.626,9           | –                | 7.626,9               | –        | 13.624   | 8.547,7           | –                | 8.987,8               | 440,1           |
| 4.700     | 2.723,3           | –                | 2.723,3               | –        | 4.806    | 3.468,4           | 503,0            | 3.174,1               | 208,7           |
| 6.400     | 3.987,9           | –                | 3.987,9               | –        | 6.305    | 5.740,5           | –                | 5.717,6               | -22,9           |
| 8.600     | 6.460,7           | 60,0             | 6.400,7               | –        | 8.439    | 7.032,8           | 60,8             | 7.361,2               | 389,2           |
| 1.700     | 1.132,6           | –                | 1.132,6               | –        | 1.745    | 1.291,6           | –                | 1.312,2               | 20,6            |
|           | <b>26.458,9</b>   | <b>62,0</b>      | <b>26.396,9</b>       | <b>–</b> |          | <b>31.018,4</b>   | <b>564,7</b>     | <b>31.623,0</b>       | <b>1.169,3</b>  |
| 1         | 10.000,0          | –                | 10.000,0              | –        | 1        | 17.439,9          | –                | 26.818,0              | 9.378,1         |
| –         | –                 | –                | –                     | –        | 1        | 320,7             | –                | 807,8                 | 487,1           |
|           | <b>10.000,0</b>   | <b>–</b>         | <b>10.000,0</b>       | <b>–</b> |          | <b>17.760,6</b>   | <b>–</b>         | <b>27.625,8</b>       | <b>9.865,2</b>  |
| 316       | 199,0             | 199,0            | –                     | –        | 297      | 194,0             | 199,0            | –                     | 5,0             |
|           | <b>199,0</b>      | <b>199,0</b>     | <b>–</b>              | <b>–</b> |          | <b>194,0</b>      | <b>199,0</b>     | <b>–</b>              | <b>5,0</b>      |
| 6         | 385,9             | 385,9            | –                     | –        | 10       | 566,6             | 532,2            | –                     | -34,4           |
|           | <b>385,9</b>      | <b>385,9</b>     | <b>–</b>              | <b>–</b> |          | <b>566,6</b>      | <b>532,2</b>     | <b>–</b>              | <b>-34,4</b>    |
|           | <b>37.043,8</b>   | <b>646,9</b>     | <b>36.396,9</b>       | <b>–</b> |          | <b>49.539,6</b>   | <b>1.295,9</b>   | <b>59.248,8</b>       | <b>11.005,1</b> |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### Erläuterungen zu Produkt Nr. 1:

#### **Anfragen und Initiativen aus dem Parlament**

#### **1. Erbringer**

HMdF

#### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessische Verfassung (HV), Beschluss über die Zuständigkeit der einzelnen Minister nach Art. 104 Abs. 2 HV, Geschäftsordnung des Landtages, Kooperationsvereinbarungen zwischen Landtag und Landesregierung, Gemeinsame Geschäftsordnung der Ministerien in der jeweils gültigen Fassung

#### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

##### **3.1 Beschreibung des Produkts**

Mit diesem Produkt werden alle Leistungen erfasst, die aufgrund von formellen Anfragen und Anträgen aus dem Parlament zu erbringen sind. Hierzu gehören u. a. die Beantwortung von und Stellungnahme zu Budgetanfragen, mündlichen Fragen, Auskunftersuchen, Kleinen und Großen Anfragen, Petitionen, Berichts- und Entschließungsanträgen, zu Gesetzentwürfen sowie Vor- und Nachbereitungen von und Teilnahme an Plenar- und Ausschusssitzungen.

##### **3.2 Leistungen zum Produkt**

- Anfragen und Initiativen aus dem Parlament

#### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient als Standardprodukt dem Oberziel des Finanzressorts.

#### **5. Empfänger**

- Hessischer Landtag, d.h. Landtagsabgeordnete, Fraktionen, parlamentarische Gremien  
- Petenten

#### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 600       | 600       | 565      |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 255.200          | 232.000          | 216.697         |
| Sachkosten             | 73.900           | 64.200           | 83.601          |
| Kalkulatorische Kosten | 2.400            | 2.100            | 1.926           |
| Sonstige Kosten *      | 79.300           | 77.100           | 77.258          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>410.800</b>   | <b>375.400</b>   | <b>379.482</b>  |
| Erlöse                 | -                | -                | -               |
| Produktabgeltung       | 410.800          | 375.400          | 440.298         |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>60.816</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 684,63           | 625,80           | 671,65          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 684,63           | 625,80           | 779,29          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Kennzahlen der ministeriellen Standardprodukte sind nicht verbindlich. Es werden deshalb keine Sollwerte ausgewiesen. Vielmehr werden die Istwerte im Sinne einer Zeitreihe fortgeschrieben und ausgewertet.

Bei den ministeriellen Standardprodukten werden nur quantitative Leistungsmerkmale beschrieben.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Vorgabe: Anfragen und Initiativen nach GOHLT bearbeiten  
Anteil schriftlicher Nachfragen

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Vorgabe: Bearbeitung von Anfragen und Initiativen mit angemessenem Aufwand durchführen  
Relative Entwicklung der Produktmenge  
Relative Entwicklung der Stückkosten

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### 8.3 Kennzahlen zu quantitativen Leistungsmerkmalen

Vorgabe: Alle den Geschäftsbereich betreffenden Anfragen und Initiativen bearbeiten

Anzahl Großer Anfragen

Anzahl Kleiner Anfragen

Anzahl der Auskunftersuchen

Anzahl der Petitionen

Anzahl mündlicher Fragen

Anzahl Stellungnahmen zu Gesetzesinitiativen des Hess. Landtages

Anzahl Anträge

Anzahl Budgetanfragen

#### 8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

Vorgabe: Anfragen und Initiativen termingerecht bearbeiten

Anteil Große Anfragen, die in der Regelfrist nach GOHLT beantwortet wurden

Anteil der übrigen Antworten, die in der Regelfrist nach GOHLT beantwortet wurden (Kleine Anfragen, Auskunftersuchen, Petitionen, Budgetanfragen und Berichtsanhträge)

#### 8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

Entspricht der Leistungswirkung

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 2:**

**Politikgestaltung und -vermittlung sowie Beratung und Unterstützung der Landesregierung**

**1. Erbringer**

HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessische Verfassung, Beschluss über die Zuständigkeit der einzelnen Minister nach Art. 104 Abs. 2 HV

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Beratende und unterstützende konzeptionelle Zuarbeit und Mitwirkung bei der Erarbeitung, Präsentation, Vermittlung und Umsetzung politischer Maßnahmen und Ziele der Hessischen Landesregierung.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Politikgestaltung und -vermittlung sowie Beratung und Unterstützung der Landesregierung
- Mitwirkung in FMK, politische Gremien, Kontakte zu Dritten
- IT-Verfahren "Hessen-Portal"

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient als Standardprodukt dem Oberziel des Finanzressorts.

**5. Empfänger**

Hess. Bevölkerung, EU/Bund/Länder-Gremien, Bundesrat, Unternehmen und Interessenverbände, Medien, politische Gruppierungen usw.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 3.300     | 3.300     | 3.200    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.516.600        | 1.316.000        | 1.561.116        |
| Sachkosten             | 562.000          | 563.600          | 574.985          |
| Kalkulatorische Kosten | 17.600           | 15.500           | 15.720           |
| Sonstige Kosten *      | 443.600          | 433.700          | 579.554          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.539.800</b> | <b>2.328.800</b> | <b>2.731.375</b> |
| Erlöse                 | 2.000            | 2.000            | 888              |
| Produktabgeltung       | 2.537.800        | 2.326.800        | 2.695.253        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-35.234</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 769,63           | 705,68           | 853,55          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 769,02           | 705,08           | 842,27          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Kennzahlen der ministeriellen Standardprodukte sind nicht verbindlich. Es werden deshalb keine Sollwerte ausgewiesen. Vielmehr werden die Istwerte im Sinne einer Zeitreihe fortgeschrieben und ausgewertet.

Bei den ministeriellen Standardprodukten werden nur quantitative Leistungsmerkmale beschrieben.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

-

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Vorgabe: Politikgestaltung und -vermittlung mit angemessenem Aufwand durchführen

Relative Entwicklung der Produktmenge

Relative Entwicklung der Stückkosten

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen Leistungsmerkmalen**

Vorgabe: Politische Entscheidungen vorbereiten und herbeiführen

Anzahl der Kabinetttvorlagen des Ressorts

Anzahl der Bundesratsinitiativen des Ressorts

Anzahl der Fachministerkonferenzvorlagen des Ressorts

Vorgabe: Politik an Bürger und Institutionen vermitteln

Anzahl der Publikationen

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 3:  
Normsetzung**

**1. Erbringer**  
HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**  
EU-Vorschriften, Grundgesetz, Hessische Verfassung, Bundes- und Landesgesetze in der jeweils gültigen Fassung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt dient der Sicherstellung und Gestaltung des staatlichen Ordnungsrahmens. Dazu gehören die Erstellung von Gesetzesentwürfen, Verordnungen und Verwaltungsvorschriften und die Mitwirkung bei der Normsetzung auf EU-, Bundes- und Landesebene.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Mitgestaltung von Rechtsvorschriften/Normsetzung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient als Standardprodukt dem Oberziel des Finanzressorts.

**5. Empfänger**

Hessischer Landtag (stellvertretend für die Bürger)

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 2.800     | 2.800     | 2.587    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.232.300        | 1.125.500        | 1.118.888        |
| Sachkosten             | 473.000          | 321.000          | 353.110          |
| Kalkulatorische Kosten | 10.200           | 9.400            | 8.215            |
| Sonstige Kosten *      | 379.400          | 367.400          | 346.256          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.094.900</b> | <b>1.823.300</b> | <b>1.826.469</b> |
| Erlöse                 | -                | -                | -                |
| Produktabgeltung       | 2.094.900        | 1.823.300        | 1.934.533        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>108.064</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 748,19           | 651,20           | 706,02          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 748,19           | 651,20           | 747,79          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Kennzahlen der ministeriellen Standardprodukte sind nicht verbindlich. Es werden deshalb keine Sollwerte ausgewiesen. Vielmehr werden die Istwerte im Sinne einer Zeitreihe fortgeschrieben und ausgewertet.

Bei den ministeriellen Standardprodukten werden nur quantitative Leistungsmerkmale beschrieben.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Vorgabe: Rechtssicherheit schaffen

Anzahl der außer Kraft getretenen sowie aufgehobenen Rechtsvorschriften

Anzahl der neu geschaffenen Rechtsvorschriften

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Vorgabe: Normsetzung und -evaluierung mit angemessenem Aufwand durchführen

Relative Entwicklung der Produktmenge

Relative Entwicklung der Stückkosten

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen Leistungsmerkmalen**

Vorgabe: Rechts- und Verwaltungsvorschriften schaffen, ändern, prüfen und bereinigen

Anzahl neu geschaffener Vorschriften

Anzahl geänderter Vorschriften

Anzahl aufgehobener und außer Kraft getretener Vorschriften

Vorgabe: Rechts- und Verwaltungsvorschriften evaluieren

Anzahl evaluierter Vorschriften

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Vorgabe: Fristgerechte Evaluierung bei Rechtsvorschriften einhalten

Anteil fristgerecht evaluierter Normen

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Entspricht der Leistungswirkung



**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 4 :**

**Fach- und Vollzugssteuerung**

**1. Erbringer**

HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

EU-Vorschriften, Grundgesetz, Hessische Verfassung, Bundes- und Landesgesetze, Verordnungen, Verwaltungsvorschriften, Richtlinien, technische Regelwerke in der jeweils gültigen Fassung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Steuerung der nachgeordneten Verwaltungen einschl. der Dienst- und Fachaufsicht sowie ggf. Qualitätsvorgabe und Qualitätskontrolle für die Produkte der nachgeordneten Verwaltungen und Leistungen interner Dienstleister sowie Grundsatzangelegenheiten der Personalvermittlungsstelle und des Projekts "Neue Verwaltungssteuerung".

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Gesamtprojektleitung NVS
- Grundsatzangelegenheiten PVS
- Serviceleistungen für das Ressort
- Revision
- Kostensammler Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient als Standardprodukt dem Oberziel des Finanzressorts.

**5. Empfänger**

Hessischer Landtag (stellvertretend für die Bürger)

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 13.200    | 13.200    | 13.624   |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 4.168.300        | 4.188.200        | 4.380.923        |
| Sachkosten             | 2.202.900        | 2.075.500        | 2.882.683        |
| Kalkulatorische Kosten | 28.100           | 27.400           | 26.993           |
| Sonstige Kosten *      | 1.355.100        | 1.335.800        | 1.257.110        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>7.754.400</b> | <b>7.626.900</b> | <b>8.547.709</b> |
| Erlöse                 | -                | -                | -                |
| Produktabgeltung       | 7.754.400        | 7.626.900        | 8.987.807        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>440.098</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 587,46           | 577,80           | 627,40          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Beratungseinheiten | 587,46           | 577,80           | 659,70          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Kennzahlen der ministeriellen Standardprodukte sind nicht verbindlich. Es werden deshalb keine Sollwerte ausgewiesen. Vielmehr werden die Istwerte im Sinne einer Zeitreihe fortgeschrieben und ausgewertet.

Bei den ministeriellen Standardprodukten werden nur quantitative Leistungsmerkmale beschrieben.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Vorgabe: Kompetenzen und umfassenden Aufgabenvollzug sicherstellen

Wirkungsindex (jeweiliger Status der Perspektive "Leistungswirkung" der Produkte im nachgeordneten Bereich)

Zufriedenheitsindex (jeweiliger Status der Perspektive "Kundenzufriedenheit" der Produkte im nachgeordneten Bereich)

Diese Kennzahlen können erst erhoben werden, wenn Kennzahlen für die Statusermittlung im nachgeordneten Bereich vollständig erhoben worden sind.

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### 8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

Vorgabe: Dienst-, Fach- und Rechtsaufsicht mit angemessenem Aufwand ausüben

Relative Entwicklung der Produktmenge

Relative Entwicklung der Stückkosten

#### 8.3 Kennzahlen zu quantitativen Leistungsmerkmalen

Vorgabe: Aufsicht (inhaltlich, personell, organisatorisch und finanziell) über nachgeordneten Bereich sicherstellen

Anzahl der Buchungskreise

Anzahl der Dienststellen

Anzahl der Mitarbeiter aller Dienststellen

Vorgabe: Beantwortung von Schreiben von Bürgern und Verbänden koordinieren

Anzahl der eingehenden Schreiben von Bürgern und Verbänden

#### 8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

Vorgabe: Zusammenarbeit optimieren

Beratungseinheiten je Mitarbeiter aller Dienststellen

#### 8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

Entspricht der Leistungswirkung

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### **Erläuterungen zu Produkt Nr. 5: Steuer und Steuerpolitik**

#### **1. Erbringer** HMdF

#### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

EU-Recht, Grundgesetz, Bundesgesetze, Hessische Verfassung, Hessische Gesetze, Verordnungen, Verwaltungsvorschriften, Richtlinien, technische Regelwerke

#### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

##### **3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Bearbeitung von Grundsatz-, Reform- und Verfassungsfragen, Mitwirkung im Rahmen der Auftragsverwaltung, die Aufsicht über die Verwaltung von Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit die Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind. Weiterhin umfasst das Produkt die Bearbeitung von Anfragen und Eingaben, die Abnahme der Steuerberaterprüfung sowie die Staatsaufsicht über die Steuerberaterkammer Hessen und die Rechtsaufsicht über das Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen. Sowohl die Organisation als auch die Zulassung zur Steuerberaterprüfung wurde mit dem Achten Gesetz zur Änderung des Steuerberatungsgesetzes vom 8. April 2008 auf die Steuerberaterkammer übertragen.

Die Servicestelle Finanzplatz Frankfurt ist Ansprechpartner für Probleme praktischer Art, steuerliche Belange der Kreditinstitute und die Erörterung grundsätzlicher Finanzplatzfragen mit der Landesregierung.

##### **3.2 Leistungen zum Produkt**

- Steuerfachliche Leistungen
- Servicestelle Finanzplatz Frankfurt
- Steuerberaterwesen

#### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 2:

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

#### **5. Empfänger**

Abgeordnete (Landtag), Hessischer Landtag, Bundesministerium der Finanzen, andere Länder, parlamentarische Gremien, Bürger, Bewerber für die Steuerberaterprüfung, Steuerberaterkammer Hessen, Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen, Bundesrechnungshof, Landesrechnungshof, Mitglieder und stellvertretende Mitglieder der Prüfungsausschüsse für die Steuerberaterprüfung, nachgeordnete Dienststellen

#### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 4.700     | 4.700     | 4.806    |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.670.100        | 1.613.900        | 2.021.420        |
| Sachkosten             | 595.400          | 578.100          | 920.395          |
| Kalkulatorische Kosten | 11.500           | 10.800           | 11.276           |
| Sonstige Kosten *      | 554.800          | 520.500          | 515.285          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.831.800</b> | <b>2.723.300</b> | <b>3.468.376</b> |
| Erlöse                 | –                | –                | 503.041          |
| Produktabgeltung       | 2.831.800        | 2.723.300        | 3.174.070        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>208.735</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 602,53           | 579,43           | 721,68          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 602,53           | 579,43           | 660,44          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Steuerbelastung bürgerfreundlich und gerecht gestalten

Wirkungsindex (jeweiliger Status der Perspektive

"Leistungswirkung" der Produkte in der Steuerverwaltung)

Eine qualitativ hochwertige Steuerberaterleistung sichern

Anteil bestandener Prüfungen

62,7%

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Produktabgeltung wirtschaftlich einsetzen

Relative Entwicklung der Produktmenge

0%

Relative Entwicklung der Stückkosten

5,2%

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Steuerberaterwesen koordinieren

Anzahl Prüfungsausschussmitglieder

121

Steuerrecht verfassungsgemäß weiterentwickeln

Anzahl hessischer Initiativen

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

Ist 2008

In der Auftragsverwaltung mitwirken  
Anzahl Mitwirkungsfälle

Attraktivität des Finanzplatz Frankfurt gewährleisten  
Anzahl der betreuten Finanzdienstleistungsinstitute

57

#### 8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

-

#### 8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

Eine gleichmäßige Steuerfestsetzung und -erhebung  
sicherstellen

Anzahl beantworteter Bürgeranfragen HMdF

2.089

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 6:  
Landeshaushalt und Finanzpolitik**

**1. Erbringer**  
HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Grundgesetz, Hess. Verfassung, Haushaltsgrundsätzegesetz, Landeshaushaltsordnung (LHO), Finanzausgleichsgesetz (FAG), Kooperationsvereinbarung zwischen Landtag und Landesregierung zur Einrichtung eines Budgetbüros

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Planung und Aufstellung des Landeshaushalts, Steuerung des Haushaltsvollzugs und Sicherung des Haushaltsausgleichs, Rechnungslegung, Vorbereitung und Erstellung der Finanzplanung.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Aufstellung des Haushaltsplans und des Finanzplans
- Ausführung des Haushaltsplans
- Mitwirkung an der Rechnungslegung und -prüfung
- Durchführung des Länderfinanzausgleichs
- Zahlungsverkehr, Liquiditätsmanagement
- Zuwendungen auf Beschluss der Landesregierung
- IT-Verfahren HAV

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 1:

Eine solide, mittelfristig ohne neue Schulden auskommende Finanzpolitik in der Verantwortung gegenüber den heutigen und kommenden Generationen gestalten.

**5. Empfänger**

Hessischer Landtag, Hessische Landesregierung, Bund/Länder-Gremien, Bundesrat, Landesrechnungshof, Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 6.400     | 6.400     | 6.305    |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 2.632.000        | 2.401.900        | 2.633.617        |
| Sachkosten             | 1.226.500        | 820.500          | 2.377.655        |
| Kalkulatorische Kosten | 15.200           | 14.700           | 14.747           |
| Sonstige Kosten *      | 758.300          | 750.800          | 714.444          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>4.632.000</b> | <b>3.987.900</b> | <b>5.740.463</b> |
| Erlöse                 | –                | –                | –                |
| Produktabgeltung       | 4.632.000        | 3.987.900        | 5.717.593        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-22.870</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

In den Sachkosten 2008 sind die Kosten für die Prüfung der Bilanzen der obersten Landesbehörden (Teilkonzernbilanz) enthalten. Ab 2009 erfolgt eine dezentrale Veranschlagung in den Ressorts. Die Sachkosten in 2010 enthalten darüber hinaus erstmals die Kosten für die Prüfung der Landesbilanz sowie Kosten für externe Begleitung der Regierungskommission Haushaltsstruktur.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 723,75           | 623,11           | 910,46          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 723,75           | 623,11           | 906,83          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen

Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung

2%

Verschuldungsquote im Ländervergleich

4. Rang

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Produktbudget einhalten

Abweichung von der Produktabgeltung (Soll/Ist)

-0,6%



**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

Ist 2008

Ressourceneinsatz optimieren

Stückkosten

910,46 EUR

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Notwendige Nachjustierungen im Vollzug vornehmen

Gesamtzahl bewilligter Abweichungsanträge (§§ 37, 38 LHO, § 2 Abs. 3 HG)

Berichtspflichten erfüllen

Anzahl der abgegebenen Berichte an den Landtag

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Bestehende Fristen einhalten

Fristüberschreitung für die Vorlage an die Landesregierung (in Tagen)

Fristüberschreitung für die Abgabe der Berichte an den Landtag (in Tagen)

Haushaltsplanung und -vollzug in Einklang bringen

Anzahl zu prüfender Anträge (§§ 37, 38 LHO, § 2 Abs. 3 HG)

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Den Landtag bei der Ausübung seines Budgetrechts unterstützen

Anzahl der Budgetanfragen aus dem Parlament

27

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 7 :  
Vermögens- und Baumanagement**

**1. Erbringer**  
HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Grundgesetz, Hessische Verfassung, EU-Gesetze, Bundes- und Landesgesetze, Verordnungen, Richtlinien, technische Regelwerke

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Vermögensverwaltung - insbesondere die Verwaltung von Beteiligungen, die Vergabe von Bürgschaften sowie das Portfolio- und Standortmanagement -, die Fachaufsicht über die Landesbetriebe Hessisches Immobilienmanagement und Hessisches Baumanagement, Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem Betrieb der Staatslotterien und Spielbanken sowie das Zentrale Hochbaumanagement inkl. Public Private Partnership im öffentlichen Hochbau des Landes, Grundsatzangelegenheiten des staatlichen Bauverfahrens und zum Vergabe- und Vertragsrecht sowie Tätigkeiten des PPP Kompetenzzentrums Hessen zur Beratung hessischer Kommunen und der Bauberatungsstelle für Bauten mit staatlichen Zuwendungen.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Vermögensverwaltung
- Public Private Partnership Kompetenzzentrum Hessen
- Fachliche Steuerung der Landesbetriebe und Angelegenheiten der Staatslotterien und Spielbanken
- Zentrales Hochbaumanagement inkl. PPP im öffentlichen Hochbau des Landes

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Hessischer Landtag, Kabinett, Ressorts, Landesvertretung, Rechnungshof, Landesbetriebe, Gesellschaften, Stiftungen, Investitionsbank Hessen, Bürgschaftsbank, Bund, Länder, Gemeinden, Bürger

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 8.400     | 8.600     | 8.439    |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 3.217.700        | 2.932.500        | 3.366.301        |
| Sachkosten             | 2.593.700        | 2.491.200        | 2.711.044        |
| Kalkulatorische Kosten | 19.300           | 18.200           | 17.976           |
| Sonstige Kosten *      | 1.056.900        | 1.018.800        | 937.470          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>6.887.600</b> | <b>6.460.700</b> | <b>7.032.791</b> |
| Erlöse                 | 40.000           | 60.000           | 60.776           |
| Produktabgeltung       | 6.847.600        | 6.400.700        | 7.361.194        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>389.179</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

In den Sachkosten sind Dienstleistungsentgelte für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement enthalten (Soll 2010: rd. 1,5 Mio. EUR, Soll 2009: rd. 1,4 Mio. EUR, Ist 2008 rd. 1,6 Mio. EUR; vgl. Kapitel 06 08, zwischenbehördliche Leistung Nr. 5).

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 819,95           | 751,24           | 833,37          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 815,19           | 744,26           | 872,28          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |       |
|---|-------|
| Anzahl der durch die Gewährung von Bürgschaften gesicherten Arbeitsplätze           | 2.717 |
| Umfang der nach Fertigstellung der Baumaßnahmen an die Ressorts übergebenen Flächen |       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |      |
|---|------|
| Entwicklung der Stückkosten in % zum Vorjahr        | 28 % |
| Entwicklung der Beratungseinheiten in % zum Vorjahr | 5 %  |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

Ist 2008

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   |                |
|---|----------------|
| Anzahl unmittelbarer Beteiligungen  | 47             |
| Anzahl gewährter Bürgschaften   | 209            |
| Anzahl der veräußerten Immobilien   | 33             |
| Fläche des vom Hessischen Immobilienmanagement verwalteten Grundvermögens | 3.196.468 qm   |
| Bauausgaben   | 340,9 Mio. EUR |
| Anzahl PPP-Projekte   | 9              |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Höhe der Bürgschaftsausfälle | 2,8 Mio. EUR |
|------------------------------|--------------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

|  |     |
|--|-----|
| Anzahl der Beratungen durch das Public Private Partnership Kompetenzzentrum Hessen | 100 |
|--|-----|

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 8 :  
Kommunaler Finanzausgleich**

**1. Erbringer**  
HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Art. 137 HV, Finanzausgleichsgesetz, Gesetz über den Hessischen Investitionsfonds, Landeshaushaltsordnung, Haushaltsplan des Landes, ÖPNV-Gesetz, weitere fachbezogene Landesausführungsgesetze mit Weisungen zum Bereich des Finanzausgleichs, Gemeindefinanzreformgesetz und Nebengesetze, Zukunftsinvestitionsgesetz des Bundes, Hessisches Sonderinvestitionsprogrammgesetz

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Durchführung des Finanzausgleichsgesetzes, des Gesetzes über den Hessischen Investitionsfonds und der oben genannten Nebengesetze (soweit sie Leistungen durch das Finanzministerium vorsehen), des Gemeindefinanzreformgesetzes und der Nebengesetze, sowie des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes und des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetzes.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Kommunaler Finanzausgleich und Feststellung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern
- Umsetzung des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes und des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammgesetzes

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 6:

Den Kommunalen Finanzausgleich für die Gemeinden und Gemeindeverbände tragfähig gestalten.

**5. Empfänger**

Alle hessischen kommunalen Gebietskörperschaften

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 1.900     | 1.700     | 1.745    |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 742.300          | 678.400          | 787.921          |
| Sachkosten             | 293.300          | 212.000          | 268.243          |
| Kalkulatorische Kosten | 4.500            | 4.300            | 4.433            |
| Sonstige Kosten *      | 246.800          | 237.900          | 230.955          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.286.900</b> | <b>1.132.600</b> | <b>1.291.552</b> |
| Erlöse                 | -                | -                | -                |
| Produktabgeltung       | 1.286.900        | 1.132.600        | 1.312.165        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>20.613</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 677,30           | 666,16           | 740,14          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 677,30           | 666,16           | 751,96          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Gesamtleistung des Kommunalen Finanzausgleichs pro Einwohner in Euro 502 EUR

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Entwicklung der Stückkosten in % zum Vorjahr -4%  
Entwicklung der Beratungseinheiten in % zum Vorjahr 6%

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Anzahl der Gemeinden und Gemeindeverbände 448  
Gesamtvolumen des Kommunalen Finanzausgleichs 3,30 Mrd.EUR  
Anzahl der Förderprodukte im Kommunalen Finanzausgleich 25

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Beratungseinheiten je Gemeinde/Gemeindeverband 4

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

## **Wirtschaftsplan**

### **Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

#### **Erläuterungen zu Projekt Nr. 1:**

#### **Projekt Neue Verwaltungssteuerung (NVS)**

##### **1. Erbringer**

HMdF

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Landesregierung vom 14.07.1998 und vom 23.04.2002.

##### **3. Projekt- und Leistungsbeschreibung**

###### **3.1 Beschreibung des Projekts**

Mit dem Haushaltsjahr 2008 ist die bisherige kamerale Haushaltsführung landesweit auf eine ergebnisorientierte Haushaltssteuerung umgestellt worden. Dazu wurden für alle Verwaltungsbe-  
reiche auf Basis der doppelten Buchführung mit Kosten- und Leistungsrechnung Produkthaushalte ausgebracht.

Im Haushaltsjahr 2009 ist insbesondere die Eröffnungsbilanz für das Land Hessen unter Ein-  
schluss des Hessischen Rechnungshofs, des Hessischen Landtags und des Hessischen Daten-  
schutzbeauftragten sowie des Staatsgerichtshofs zu erstellen.

Weitere Schwerpunkte sind:

- Ausbau des begonnenen Berichtswesens
- Unterstützung bei der Umstellung der Fördermittelbewirtschaftung
- Datenarchivierung in den zentralen SAP-Systemen
- Optimierung der zwischenbehördlichen Leistungsverrechnung
- Einführung eines elektronischen Rechnungs-Workflows
- Weiterentwicklung Business Intelligence

Es besteht die Absicht, im Laufe des Jahres 2010 den Projektstatus zu beenden und die verblei-  
benden Aufgaben in die Linie zu überführen.

###### **3.2 Leistungen zum Projekt**

- Projektmanagement
- Qualitäts- und Konfigurationsmanagement
- Planung und Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung
- Betriebsunterstützung
- Fachleistungen
- Projektgemeinkosten

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 4:

Mit einer auf der Doppik beruhenden ergebnisorientierten Haushaltssteuerung eine für den  
Bürger transparente Haushaltspolitik umsetzen und das Personalmanagement modernisieren.

##### **5. Empfänger**

Parlament, Kabinett, sowie alle Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen.

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße           | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Projekte | 1         | 1         | 1        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 100.000           | 290.000           | 2.477.421         |
| Sachkosten             | 9.900.000         | 9.710.000         | 14.961.464        |
| Kalkulatorische Kosten | -                 | -                 | 1.053             |
| Sonstige Kosten *      | -                 | -                 | -                 |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>10.000.000</b> | <b>10.000.000</b> | <b>17.439.938</b> |
| Erlöse                 | -                 | -                 | -                 |
| Produktabgeltung       | 10.000.000        | 10.000.000        | 26.817.970        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>9.378.032</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

| <u>Transparenz und Informationsgehalt<br/>des Haushalts verbessern</u>  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Anzahl der erfolgreich abgeschlossenen Teilprojekte<br>(in Zeit und Budget)                                     | 24 St.           | 40 St.           | 23 St.          |
| Qualitätsgesicherte Ressortführungsberichte<br>für das Budgetbüro (auf Basis der<br>einzelnen Mandatenberichte) | 65 St.           | 65 St.           | 40 St.          |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

| <u>Projektbudget einhalten</u> |       |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
| Grad der Budgeteinhaltung      | 100 % | 100 % | 100 % |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

| <u>Instrumente der Neuen Verwaltungssteuerung optimieren</u>                   |        |        |        |
|--|--------|--------|--------|
| Gesamtanzahl der qualitätsgesicherten Teilprojekte<br>laut Projektstrukturplan | 43 St. | 40 St. | 48 St. |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

| <u>System stabil halten und optimieren</u> |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|
| Anzahl Änderungsanträge                    | 650 St. | 640 St. | 656 St. |
| davon genehmigt                            | 550 St. | 560 St. | 577 St. |



## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### 8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

Für NVS Akzeptanz schaffen, Interesse fördern und Nutzen steigern

Internetzugriffe (Hessenportal)

Intranetzugriffe (Mitarbeiterportal)

Zufriedenheit mit der Verbesserung der Steuerungsmöglichkeiten

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1 :  
Bundesbauangelegenheiten**

**1. Erbringer**  
HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

- Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006
- Verwaltungsabkommen ABG 1975
- RBBau (Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes im Zuständigkeitsbereich der Finanzbauverwaltungen)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

- Organaufsichtliche Kontrollfunktion für die Durchführung der Bauaufgaben des Bundes, der Nato und der Stationierungsstreitkräfte
- Harmonisierung von Bundes- und Landesregelwerken/Bauverfahren
- Abstimmungen mit dem Bundesministerium für Verkehr, Bau- und Stadtentwicklung, dem Bundesministerium der Verteidigung und dem Bundesministerium der Finanzen sowie dem Bundesrechnungshof
- Fachliche Federführung bei Verwaltungsabkommen und Vergütungsvereinbarungen für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

- Bundesbauangelegenheiten

**4. Bezug zu politischen Zielen**  
entfällt

**5. Empfänger**  
Bund und Dritte

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                           | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheit (in Personentagen) | 316       | 316       | 297      |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 629,75           | 629,74           | 652,15          |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1 :**

**Abordnungen an andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

HMdF

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 28 HBG, §12 Abs. 1 BAT, § 8 MTArb

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Bedürfnis besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

Abgeordnete Personen an andere Buchungskreise

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Personen                             | -         | 6         | 10       |
| Abgeordnetes Personal (Vollzeitäquivalente) | 4         | -         | -        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 238.700          | 385.900          | 566.592         |
| Sachkosten             | -                | -                | -               |
| Kalkulatorische Kosten | -                | -                | -               |
| Sonstige Kosten *      | -                | -                | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>238.700</b>   | <b>385.900</b>   | <b>566.592</b>  |
| Erlöse                 | 238.700          | 385.900          | 532.176         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-34.416</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Menge          | 59.675,00                | 64.316,67                | 56.659,20               |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|-----------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | –                 | –                 | <b>503.041</b>    |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | –                 | –                 | 503.041           |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                 | –                 | –                 |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>38.396.200</b> | <b>36.396.900</b> | <b>59.248.685</b> |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                 | –                 | –                 |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                 | –                 | <b>10.000</b>     |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>141.000</b>    | <b>141.000</b>    | <b>559.882</b>    |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>38.537.200</b> | <b>36.537.900</b> | <b>60.321.608</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>808.600</b>    | <b>664.100</b>    | <b>624.656</b>    |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                 | –                 | –                 |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 46.000            | 46.000            | 39.874            |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 200.000           | 235.000           | 180.956           |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 221.400           | 236.900           | 371.738           |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 341.200           | 146.200           | 32.088            |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                 | –                 | –                 |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>18.562.000</b> | <b>17.847.500</b> | <b>21.564.187</b> |
|           | 620-626  | Löhne   | 420.400           | 380.400           | 359.530           |
|           | 627-632  | Gehälter  | 3.218.200         | 3.108.200         | 2.799.562         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 11.480.100        | 11.040.100        | 10.051.003        |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 163.900           | 227.900           | 419.142           |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 3.273.400         | 3.084.900         | 5.854.431         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 6.000             | 6.000             | 2.080.519         |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>391.800</b>    | <b>428.300</b>    | <b>379.534</b>    |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>19.207.200</b> | <b>18.197.600</b> | <b>27.329.630</b> |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 349.500           | 561.900           | 799.475           |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 18.035.100        | 16.797.500        | 25.770.985        |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 816.500           | 831.900           | 709.526           |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 3.700             | 3.900             | 47.851            |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 2.400             | 2.400             | 1.793             |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                 | –                 | –                 |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>38.969.600</b> | <b>37.137.500</b> | <b>49.898.007</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>-432.400</b>   | <b>-599.600</b>   | <b>10.423.601</b> |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR    |
|------|--|---|------------------|------------------|--------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 479.700          | 646.900          | 794.306            |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | –                | –                | –                  |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 479.700          | 646.900          | 794.306            |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | 47.300           | 47.300           | 74.116             |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | –                | –                | –                  |
|      |  | Leistungstransfers  | 47.300           | 47.300           | 74.116             |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>432.400</b>   | <b>599.600</b>   | <b>720.190</b>     |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>11.143.791</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | –                | –                | –                  |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | –                | –                | 82                 |
|      |  | <b>Finanzertrag</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>82</b>          |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | –                | –                | –                  |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | –                | –                | –                  |
|      |  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>           |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>82</b>          |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>11.143.873</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | –                | 3.500.000        | 538                |
|      |  | <b>Außerordentlicher Ertrag</b>   | <b>–</b>         | <b>3.500.000</b> | <b>538</b>         |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | –                | 3.500.000        | 11.144.411         |
|      |  | <b>Außerordentlicher Aufwand</b>  | <b>–</b>         | <b>3.500.000</b> | <b>11.144.411</b>  |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-11.143.873</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | –                | –                | –                  |
|      |  | <b>Transferzuwendungen</b>  | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>           |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | –                | –                | –                  |
|      |  | <b>Transferzahlungen</b>  | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>           |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>           |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-11.143.873</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | –                | –                | –                  |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>           |

## Wirtschaftsplan

### Erläuterungen Erfolgsplan

#### 1. Standarderläuterungen

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 141.000 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

#### **Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |               |
|--|---------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung) | 1.700 EUR     |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)                           | 2.706.500 EUR |
| Hessisches Competence Center (HCC)                             | 3.877.800 EUR |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                                   | 45.600 EUR    |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)                 | 367.000 EUR   |
| Hessisches Baumanagement (hbm)                                 | 1.505.000 EUR |

#### **Neutrale Aufwendungen/Erträge:**

Zu Pos. 17 und 18: Für das Haushaltsjahr 2010 sind keine neutrale Aufwendungen/Erträge geplant.

#### **Zu Pos.6:**

Im Personalaufwand sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 318.600 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 2.168.100 EUR (Soll 2009 1.979.600 EUR, Ist 2008 4.417.000 EUR) berücksichtigt.

#### 2. Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu VKR 530-539: Insbesondere Erträge des Erfrischungsraums aus dem Verkauf von Kantinenwaren (105.000 EUR) und Abführungen auf Grund der Verordnung über die Nebentätigkeit der Beamten im Lande Hessen (31.000 EUR).

Zu VKR 610-615, 617, 619: Insbesondere für das Public Private Partnership Kompetenzzentrum Hessen und Begleitung von Modellprojekten im kommunalen Bereich (120.000 EUR) sowie Kosten für die externe Begleitung der Regierungskommission Haushaltsstruktur (200.000 EUR).

Zu VKR 670-679: Insbesondere Mittel in Höhe von rd. 9,7 Mio. EUR des Projekts NVS für externe Beratung und Dienstleistungsentgelte zur zwischenbehördlichen Leistungsverrechnung mit anderen Verwaltungen. Darüber hinaus sind hier unter anderem Dienstleistungsentgelte für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement (rd. 1,5 Mio. EUR), Kostenerstattungen für abgeordnetes Personal (rd. 1,2 Mio. EUR) sowie Mieten und Mietnebenkosten für Gebäude (rd. 2,7 Mio. EUR) enthalten.

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

---

**Wirtschaftsplan**

Für die Prüfung der Teilkonzernbilanzen des Finanzressorts sowie für die Prüfung der Landesbilanz sind Mittel in Höhe von rd. 0,4 Mio. EUR veranschlagt. Der Kostenanstieg zum Vorjahr resultiert insbesondere aus dem erstmaligen Ansatz von Kosten für die Prüfung der Landesbilanz (rd. 0,1 Mio. EUR) sowie aus der Erhöhung der Kosten für zwischenbehördliche Leistung an die zentralen Dienstleister HCC und HBM (rd. 0,9 Mio. EUR).

Zu VKR 680-689 und VKR 690-696, 699: Davon 13.300 EUR zur Verfügung des Ministers und der Staatssekretäre für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Aufwendungen sind im Einzelnen zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig. Außerdem sind Aufwendungen in Höhe von 18.500 EUR vorgesehen für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich der Einweihung von Dienstgebäuden, dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Die Ansätze sind verbindlich.

Zu VKR 540-543, 545-549: Insbesondere Leistungsentgelte für Abordnungen an andere Buchungskreise (278.700 EUR) und Erstattungen des Bundes von Verwaltungsausgaben für die Aufsichtstätigkeit der obersten Dienstbehörde gegenüber der Staatlichen Hochbauverwaltung (199.000 EUR).



**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                 |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>322.200</b>   | <b>216.300</b>   | <b>227.116</b>  |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 322.200          | 216.300          | 227.116         |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | <b>2.500</b>     | <b>2.500</b>     | –               |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | 2.500            | 2.500            | –               |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>103.100</b>   | <b>203.500</b>   | <b>164.662</b>  |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 103.100          | 203.500          | 164.662         |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –               |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –               |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>427.800</b>   | <b>422.300</b>   | <b>391.778</b>  |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                 |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –               |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –               |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –               |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 427.800          | 422.300          | 391.778         |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –               |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –               |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>427.800</b>   | <b>422.300</b>   | <b>391.778</b>  |

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

---

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Finanzplan**

Zu VKR 000-049: Im Wesentlichen Software zur Festsetzung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftsteuern und Gewerbesteuerumlage.

Zu VKR 070-089, 090, 095: Im Wesentlichen Ersatzbeschaffungen.

**Kapitel 06 01 / Buchungskreisnummer 2500  
Ministerium**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                              | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan              | 38.396.200               | 36.396.900               |
| + Investitionen lt. Finanzplan                  | 427.800                  | 422.300                  |
| – Abschreibungen                                | 391.800                  | 428.300                  |
| – Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit | 318.600                  | 318.600                  |
| – Umsatzsteuer                                  | –                        | –                        |
| – Entnahme aus Rücklagen                        | –                        | 3.500.000                |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)         | 38.113.600               | 32.572.300               |

**Kapitel 06 01  
Ministerium**

| <b>Kapitel<br/>Titel</b>      | <b>ZWECKBESTIMMUNG<br/>ERLÄUTERUNGEN</b> | <b>Ansatz</b>       | <b>Ansatz</b>       | <b>IST</b>          |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Funkt.-<br/>Kennziffer</b> |  | <b>2010<br/>EUR</b> | <b>2009<br/>EUR</b> | <b>2008<br/>EUR</b> |

**06 01    Ministerium**

1. Die Titel der Hauptgruppen 4 bis 6 und 9 sind mit Ausnahme des Titels 529 gegenseitig deckungsfähig und einseitig deckungsfähig zu Gunsten der Hauptgruppe 8. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Mindereinnahmen reduzieren, Mehreinnahmen erhöhen die Ausgabeermächtigung deckungsfähiger Ansätze im Sinne der Nr. 1.
3. Außerhalb der laufenden Geschäfte anfallende Mehreinnahmen dürfen nur mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen verwendet werden.
4. Stellenpläne und -übersichten bleiben verbindlich. Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Angestellte und Arbeiter sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.
5. Nicht verausgabte Mittel des Projekts NVS können einer Rücklage zugeführt werden.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|     |     |   |         |         |         |
|-----|-----|---|---------|---------|---------|
| 111 | 011 | Gebühren, sonstige Entgelte .....   | —       | —       | 503 145 |
| 119 | 011 | Sonstige Verwaltungseinnahmen .....   | 36 000  | 36 000  | 118 624 |
|     |     | Bei Warenautomaten, die an Orten aufgestellt sind, die ausschließlich Bediensteten zugänglich sind oder in aller Regel nur von Bediensteten aufgesucht werden, darf der Teil der Vergütung für das Gestatten der Aufstellung von Warenautomaten, der über die Kostendeckung für die benötigten Wand- oder Bodenflächen sowie für den Stromverbrauch bei elektrisch betriebenen Automaten hinausgeht, für Zwecke der Betriebsgemeinschaften verwendet werden. Der Betrag ist durch Absetzen von den Einnahmen an den Personalrat zu verausgaben. |         |         |         |
| 125 | 011 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit .....   | 125 000 | 125 000 | 120 828 |
| 132 | 011 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen. ....   | —       | —       | —       |

**Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungseinnahmen)**

|     |     |  |         |         |         |
|-----|-----|--|---------|---------|---------|
| 231 | 011 | Sonstige Zuweisungen vom Bund .....  | 201 000 | 201 000 | 199 000 |
| 235 | 011 | Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit ..... | —       | —       | —       |
| 261 | 011 | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland .....               | 148 500 | 227 500 | 244 696 |
| 271 | 011 | Erstattungen von der EU .....  | —       | —       | —       |
| 281 | 011 | Sonstige Erstattungen aus dem Inland .....   | —       | —       | 355     |

**Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen  
und Zuschüssen für Investitionen; besondere  
Finanzierungseinnahmen (Vermögenswirksame und  
besondere Finanzierungseinnahmen)**

|     |     |  |                |                  |                  |
|-----|-----|--|----------------|------------------|------------------|
| 359 | 951 | Sonstige Entnahmen .....                   | —              | 3 500 000        | —                |
| 381 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln .....      | —              | —                | —                |
| 389 | 991 | Sonstige Verrechnungen .....               | 130 200        | 218 400          | 348 256          |
|     |     | <b>Gesamteinnahmen Kapitel 06 01 .....</b> | <b>640 700</b> | <b>4 307 900</b> | <b>1 534 904</b> |

**Kapitel 06 01  
Ministerium**

| Kapitel<br>Titel  | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN  | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|---|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer   |   |                       |                       |                    |
| <b>A U S G A B E N</b>  |   |                       |                       |                    |
| <b>Personalausgaben</b>   |   |                       |                       |                    |
| 412   | 011 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige .....  | 200                   | 200                   | —                  |
| 421   | 011 Bezüge des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister.....<br>Der Minister erhält eine Dienstaufwandsentschädigung von jährlich 2.148 EUR. | 143 000               | 138 000               | 135 668            |
| 422   | 011 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter.....  | 11 391 900            | 10 956 900            | 10 149 576         |
| 425   | 011 Vergütungen der Angestellten .....  | 4 032 700             | 3 922 700             | 3 837 651          |
| 426   | 011 Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter.....   | 507 700               | 467 700               | 455 477            |
| 427   | 011 Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige .....   | —                     | 64 000                | 211 282            |
| <b>n e u</b>  |   |                       |                       |                    |
| 428   | 011 <b>Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ....</b>   | —                     | —                     | —                  |
| 443   | 011 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 453   | 011 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen.....   | 75 000                | 75 000                | 87 066             |
| 459   | 011 Sonstige personalbezogene Ausgaben .....  | 42 200                | 60 000                | 183 000            |
| 461   | 981 Globale Mehrausgaben für Personalausgaben.....  | —                     | —                     | —                  |
| <b>Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst</b> |   |                       |                       |                    |
| 511   | 011 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände.....                        | 539 500               | 568 700               | 856 888            |
| 514   | 011 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. ....  | 139 900               | 139 900               | 139 228            |
| 517   | 011 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume...   | —                     | —                     | 1 212 879          |
| 518   | 011 Mieten und Pachten.....   | 2 798 100             | 2 693 600             | 1 760 206          |
| 519   | 011 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.....   | 7 500                 | 7 500                 | 2 338              |
| 525   | 011 Aus- und Fortbildung.....   | 174 300               | 367 500               | 413 163            |
| 526   | 011 Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten.....   | 222 500               | 27 500                | 3 193              |
| 527   | 011 Dienstreisen .....  | 332 500               | 362 500               | 284 488            |
| 529   | 011 Verfügungsmittel .....  | 31 800                | 31 800                | 23 841             |
| 531   | 011 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit .....  | 105 000               | 95 000                | 54 128             |
| 533   | 011 Sachaufwand der Ausbildung, Prüfung und Fortbildung Außenstehender .....  | 18 700                | 26 000                | 120 671            |

**Kapitel 06 01  
Ministerium**

| Kapitel<br>Titel   | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN   | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer  |  |                       |                       |                    |
| 537  | 011 Beförderungskosten.....  | 1 000                 | 1 000                 | 446                |
| 538  | 011 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen.....                                      | 9 975 600             | 9 299 800             | 15 695 843         |
| 542  | 011 Steuern und Abgaben.....   | 11 500                | 11 500                | 5 999              |
| 545  | 011 Aufwendungen des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung..... | 6 800                 | 6 800                 | 6 529              |
| 546  | 011 Vermischter Sachaufwand.....   | 1 500                 | 1 500                 | 3 714              |
| <b>Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)</b>            |  |                       |                       |                    |
| 631  | 011 Sonstige Zuweisungen an Bund.....  | —                     | —                     | —                  |
| 632  | 011 Sonstige Zuweisungen und Erstattungen an Länder.....                                 | 47 300                | 47 300                | 52 116             |
| 681  | 011 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen.....      | —                     | —                     | —                  |
| 682  | 011 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen.....                        | —                     | —                     | —                  |
| 685  | 011 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen.....                      | —                     | —                     | 22 000             |
| 686  | 011 Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland.....                                | 1 500                 | 1 500                 | 1 605              |
| <b>Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige Investitionsausgaben)</b> |  |                       |                       |                    |
| 811  | 011 Erwerb von Fahrzeugen.....   | —                     | —                     | —                  |
| 812  | 011 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen...                               | 395 800               | 375 300               | 144 314            |
| <b>Besondere Finanzierungsausgaben</b>   |  |                       |                       |                    |
| 919  | 951 Sonstige Zuführungen.....  | —                     | —                     | —                  |
| 981  | 991 Verrechnungen zwischen Kapiteln.....   | 2 185 600             | 1 996 700             | 4 828 250          |
| 989  | 991 Sonstige Verrechnungen.....  | 5 565 200             | 5 134 300             | 10 497 461         |
| Gesamtausgaben Kapitel 06 01.....  |  | 38 754 300            | 36 880 200            | 51 189 019         |

**Kapitel 06 01**  
**Ministerium**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**Abschluss Kapitel 06 01**

|   |   |                    |                    |                    |
|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                  | —                  | —                  |
| 1 | Eigene Einnahmen .....  | 161 000            | 161 000            | 742 596            |
| 2 | Übertragungseinnahmen .....                                     | 349 500            | 428 500            | 444 051            |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | 130 200            | 3 718 400          | 348 256            |
|   | <b>Gesamteinnahmen .....</b>                                    | <b>640 700</b>     | <b>4 307 900</b>   | <b>1 534 904</b>   |
| 4 | Personalausgaben .....  | 16 192 700         | 15 684 500         | 15 059 720         |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | 14 366 200         | 13 640 600         | 20 583 553         |
|   | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                  | —                  | —                  |
| 6 | Übertragungsausgaben .....                                      | 48 800             | 48 800             | 75 721             |
| 7 | Baumaßnahmen .....  | —                  | —                  | —                  |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | 395 800            | 375 300            | 144 314            |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | 7 750 800          | 7 131 000          | 15 325 711         |
|   | <b>Gesamtausgaben .....</b>                                     | <b>38 754 300</b>  | <b>36 880 200</b>  | <b>51 189 019</b>  |
|   | <b>Zuschuss/Überschuss .....</b>                                | <b>-38 113 600</b> | <b>-32 572 300</b> | <b>-49 654 115</b> |

## Wirtschaftsplan

### Steuerverwaltung

#### A. Vorbemerkungen

Die Hauptaufgabe der Steuerverwaltung liegt in der Festsetzung und Erhebung von Steuern nach Recht und Gesetz. Entsprechend des föderalen Aufbaus ist die Verwaltungskompetenz zwischen Bund und Ländern aufgeteilt. Die Landesbehörden haben die Aufgabe, die so genannten Gemeinschaftssteuern (z. B. Einkommensteuer und Umsatzsteuer) festzusetzen und zu erheben. Darüber hinaus werden landeseigene Steuern (z. B. Erbschaft- und Grunderwerbsteuer) erhoben und Besteuerungsgrundlagen für die wesentlichen Gemeindesteuern (Grund- und Gewerbesteuer) festgestellt.

Zu diesem Zweck muss die Verwaltung die steuerpflichtigen Fälle feststellen sowie die tatsächlichen und rechtlichen Verhältnisse ermitteln, die für die Steuerpflicht und die Bemessung der Abgaben wesentlich sind. Der Schwerpunkt dieser Aufgaben liegt bei den Finanzämtern, die als örtliche Behörden zuerst mit den steuerlichen Sachverhalten und deren Subsumtion unter die Steuergesetze befasst werden.

Die Steuerverwaltung ist nach dem Finanzverwaltungsgesetz dreistufig aufgebaut. Die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main als Mittelbehörde sowie das Hessische Ministerium der Finanzen als Oberste Landesbehörde sind den Finanzämtern übergeordnet.

Der Oberfinanzdirektion ist seitens des Bundes zusätzlich die Bauherrenaufgabe für Bundesbauangelegenheiten im Bereich des Landes Hessen übertragen. Darüber hinaus wird die Oberfinanzdirektion im Baubereich auch in Vergabe- und Vertragsangelegenheiten sowie im Rahmen der Korruptionsbekämpfung tätig.

Mit dem Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes (Artikel 106, 106b, 107, 108) vom 19.03.2009 (BGBl. I S. 606) wurden dem Bund zum 01.07.2009 die Ertragshoheit sowie die Gesetzgebungs- und Verwaltungskompetenz für die Kraftfahrzeugsteuer übertragen. Seither bedient sich der Bund im Wege der Organleihe bis längstens 30.06.2014 der Landesbediensteten, die mit der Festsetzung, Erhebung und Vollstreckung der Kraftfahrzeugsteuer befasst sind. Das Land erhält hierfür eine finanzielle Kompensation, welche auch die Ausgleichszahlungen an die Zulassungsstellen im Rahmen der Mitwirkung bei der Verwaltung der Kraftfahrzeugsteuer sowie den Ausfall der an den Bund abzuführenden Einnahmen aus Vollstreckungsgebühren abdeckt. Die Abbildung der Festsetzung der Kraftfahrzeugsteuer erfolgt künftig als externe Leistung.

Für den Buchungskreis Steuerverwaltung wurden folgende 12 Produkte gebildet, die detailliert in den Erläuterungen zum Leistungsplan beschrieben werden:

- Außenprüfung
- Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften
- Besteuerung der Körperschaften
- Besteuerung der Personengesellschaften
- Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften
- Bürgerservice
- Bußgeld- und Strafsachen
- Inkasso
- Landesbesteuerung von Vermögensübergängen
- Leistungen für Kommunen
- Besondere Festsetzungen
- Vergabe- und Vertragsangelegenheiten, Korruptionsschutz



## Wirtschaftsplan

### B. Bewirtschaftungsvermerke

#### Allgemein

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

#### Leistungsplan

Überschreitungen oder Unterschreitungen von Mengen sind je Produkt im Rahmen der Produktabgeltung bis zu 10 v.H. der jeweiligen Produktmenge zulässig.

Die in den Produktblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Zu allen Produkten (Ausnahme Nr. 12, Besondere Festsetzungen) wurden auf Basis des Leitfadens zur Erstellung einer Balanced Scorecard für Produkte konkrete Kennzahlen erarbeitet. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

#### Erfolgsplan

50 v. H. des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im Übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

#### Finanzplan

-

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung   | Soll 2010 |                   |                  |                       |              |
|---|-----------------------|---|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------|
|   |                       |   | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis     |
| <b>Produkte</b>                             |                       |   |           |                   |                  |                       |              |
| 1   |                       | Außenprüfung  | 47.500    | 166.664,4         | -                | 166.664,4             | -            |
| 2   |                       | Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften     | 638.400   | 118.965,7         | -                | 118.965,7             | -            |
| 3   |                       | Besteuerung der Körperschaften                            | 88.000    | 33.474,6          | -                | 33.474,6              | -            |
| 4   |                       | Besteuerung der Personengesellschaften                    | 89.700    | 21.891,6          | -                | 21.891,6              | -            |
| 5   |                       | Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften | 1.394.200 | 91.176,3          | -                | 91.176,3              | -            |
| 6   |                       | Bürgerservice   | 40.360    | 17.939,0          | -                | 17.939,0              | -            |
| 7   |                       | Bußgeld- und Strafsachen                                  | 11.100    | 6.411,8           | -                | 6.411,8               | -            |
| 8   | weg                   | Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer                       | -         | -                 | -                | -                     | -            |
| 9   |                       | Inkasso   | 7.565.700 | 68.484,3          | 8.108,2          | 60.376,1              | -            |
| 10  |                       | Landesbesteuerung von Vermögensübergängen                 | 193.700   | 13.694,1          | -                | 13.694,1              | -            |
| 11  |                       | Leistungen für Kommunen                                   | 433.000   | 38.852,5          | -                | 38.852,5              | -            |
| 12  |                       | Besondere Festsetzungen                                   | 9.660     | 4.025,5           | -                | 4.025,5               | -            |
| 13  |                       | Vergabe- und Vertragsangelegenheiten, Korruptionsschutz   | 2.660     | 1.457,7           | -                | 1.457,7               | -            |
| <b>Summe Produkte</b>                       |                       |   |           | <b>583.037,5</b>  | <b>8.108,2</b>   | <b>574.929,3</b>      | <b>-</b>     |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |   |           |                   |                  |                       |              |
| 1   |                       | Bundesbauangelegenheiten                                  | 3.340     | 1.831,0           | 1.831,0          | -                     | -            |
| 2   | neu                   | Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer                       | 2.333.500 | 8.957,4           | 8.957,4          | -                     | -            |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |   |           | <b>10.788,4</b>   | <b>10.788,4</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>     |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |   |           |                   |                  |                       |              |
| 1   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise                      | 58        | 3.199,5           | 3.199,5          | -                     | -            |
| 2   |                       | Interessenvertretung Ressort                              | -         | 595,6             | 595,6            | -                     | -            |
| 3   |                       | Selbstversicherung  | 8.121     | 1.595,2           | 1.948,8          | -                     | 353,6        |
| 4   |                       | Unterstützung anderer Buchungskreise                      | 1.090     | 414,2             | 414,2            | -                     | -            |
| 5   | weg                   | Personalbeistellung NVS                                   | -         | -                 | -                | -                     | -            |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |   |           | <b>5.804,5</b>    | <b>6.158,1</b>   | <b>-</b>              | <b>353,6</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |   |           | <b>599.630,4</b>  | <b>25.054,7</b>  | <b>574.929,3</b>      | <b>353,6</b> |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                  |                 |                   |              | Ist 2008  |                  |                 |                   |                |
|-----------|------------------|-----------------|-------------------|--------------|-----------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Menge     | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse   | Produkt-abgeltung | Ergebnis     | Menge     | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse   | Produkt-abgeltung | Ergebnis       |
| 45.100    | 155.393,8        | -               | 155.393,8         | -            | 45.539    | 181.242,1        | -               | 183.835,3         | 2.593,2        |
| 638.400   | 115.202,1        | -               | 115.202,1         | -            | 638.359   | 137.067,8        | -               | 137.137,3         | 69,5           |
| 89.000    | 33.860,3         | -               | 33.860,3          | -            | 86.953    | 40.337,8         | -               | 40.172,9          | -164,9         |
| 89.700    | 20.926,8         | -               | 20.926,8          | -            | 89.683    | 25.180,7         | -               | 24.046,7          | -1.134,0       |
| 1.394.200 | 84.565,8         | -               | 84.565,8          | -            | 1.394.189 | 100.805,6        | -               | 100.919,1         | 113,5          |
| 37.557    | 16.722,3         | -               | 16.722,3          | -            | 35.055    | 18.382,3         | -               | 18.719,5          | 337,2          |
| 11.100    | 6.924,8          | -               | 6.924,8           | -            | 11.609    | 8.584,3          | -               | 8.332,7           | -251,6         |
| 2.333.500 | 8.990,6          | 6.532,8         | 2.457,8           | -            | 2.333.521 | 9.582,8          | -               | 9.069,0           | -513,8         |
| 7.565.700 | 66.390,7         | 4.037,0         | 62.353,7          | -            | 7.565.698 | 72.073,0         | 4.114,2         | 71.230,6          | 3.271,8        |
| 193.700   | 14.782,5         | -               | 14.782,5          | -            | 203.241   | 15.820,4         | -               | 15.914,2          | 93,8           |
| 434.000   | 37.818,5         | -               | 37.818,5          | -            | 463.459   | 40.553,0         | -               | 41.019,9          | 466,9          |
| 9.634     | 3.922,0          | -               | 3.922,0           | -            | 9.584     | 4.098,6          | -               | 3.819,5           | -279,1         |
| 2.320     | 1.591,5          | -               | 1.591,5           | -            | 2.133     | 1.480,4          | -               | 2.128,8           | 648,4          |
|           | <b>567.091,7</b> | <b>10.569,8</b> | <b>556.521,9</b>  | <b>-</b>     |           | <b>655.208,8</b> | <b>4.114,2</b>  | <b>656.345,5</b>  | <b>5.250,9</b> |
| 3.345     | 1.831,0          | 1.831,0         | -                 | -            | 3.323     | 1.834,9          | 1.831,0         | -                 | -3,9           |
| -         | -                | -               | -                 | -            | -         | -                | -               | -                 | -              |
|           | <b>1.831,0</b>   | <b>1.831,0</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>     |           | <b>1.834,9</b>   | <b>1.831,0</b>  | <b>-</b>          | <b>-3,9</b>    |
| 84        | 4.338,4          | 4.338,4         | -                 | -            | 114       | 5.919,5          | 5.661,1         | -                 | -258,4         |
| -         | 533,9            | 533,9           | -                 | -            | -         | 512,6            | 530,9           | -                 | 18,3           |
| 8.146     | 1.671,8          | 1.955,1         | -                 | 283,3        | 7.890     | 1.806,8          | 1.896,8         | -                 | 90,0           |
| 1.092     | 414,2            | 414,2           | -                 | -            | 1.531     | 741,5            | 609,3           | -                 | -132,2         |
| -         | -                | -               | -                 | -            | -         | -                | 765,5           | -                 | 765,5          |
|           | <b>6.958,3</b>   | <b>7.241,6</b>  | <b>-</b>          | <b>283,3</b> |           | <b>8.980,4</b>   | <b>9.463,6</b>  | <b>-</b>          | <b>483,2</b>   |
|           | <b>575.881,0</b> | <b>19.642,4</b> | <b>556.521,9</b>  | <b>283,3</b> |           | <b>666.024,1</b> | <b>15.408,8</b> | <b>656.345,5</b>  | <b>5.730,2</b> |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### Erläuterungen zu Produkt Nr. 1 :

#### **Außenprüfung**

##### **1. Erbringer**

Betriebsprüfungsstellen, Lohnsteuer-Prüfstellen, Steuerfahndungsstellen in den Finanzämtern

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Einkommensteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, Strafgesetzbuch, Ordnungswidrigkeitengesetz, Betriebsprüfungsordnung, Strafprozessordnung, Anweisungen für das Straf- und Bußgeldverfahren (Steuer), weitere Rechtsnormen

##### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

###### **3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt Außenprüfung umfasst die Prüfungsaufgaben der steuerlichen Außendienste. Die Außenprüfung dient der Ermittlung, Prüfung und Beurteilung steuerlich relevanter Sachverhalte, um die Gleichmäßigkeit der Besteuerung sicherzustellen.

Die Außenprüfung kann sich auf eine oder mehrere Steuerarten, einen oder mehrere Besteuerungszeiträume oder auf bestimmte Sachverhalte beschränken.

Beschränkt sich die Prüfung auf die Einbehaltung und Abführung der Lohnsteuer und ihrer Annexsteuern, so handelt es sich um eine Lohnsteuer-Prüfung. Eine weitere Fallgruppe der Außenprüfung ist die Betriebsprüfung, bei der insbesondere die steuerlichen Verhältnisse von Gewerbebetrieben, land- und forstwirtschaftlichen Betrieben und Freiberuflern geprüft werden. Das Produkt umfasst auch die Durchführung von Umsatzsteuer-Sonderprüfungen.

Zu den Aufgabenschwerpunkten der Steuerfahndung gehört die Aufdeckung und Ermittlung unbekannter Steuerfälle, die Erforschung von Steuerstraftaten und Steuerordnungswidrigkeiten sowie die Ermittlung von Besteuerungsgrundlagen.

###### **3.2 Leistungen zum Produkt**

- Betriebsprüfung (einschl. Umsatzsteuer-Sonderprüfung)
- Steuerfahndung
- Lohnsteuer-Prüfung

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

##### **5. Empfänger**

Steuerbürger/innen, Justizbehörden, Gerichte, Arbeitgeber/innen

##### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Prüfungen | 47.500    | 45.100    | 45.539   |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personalkosten         | 105.598.400        | 96.764.100         | 121.155.716        |
| Sachkosten             | 16.219.100         | 15.751.900         | 14.251.536         |
| Kalkulatorische Kosten | 285.400            | 205.200            | 463.440            |
| Sonstige Kosten *      | 44.561.500         | 42.672.600         | 45.371.388         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>166.664.400</b> | <b>155.393.800</b> | <b>181.242.080</b> |
| Erlöse                 | –                  | –                  | –                  |
| Produktabgeltung       | 166.664.400        | 155.393.800        | 183.835.262        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>           | <b>–</b>           | <b>2.593.182</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 3.508,72         | 3.445,54         | 3.979,93        |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 3.508,72         | 3.445,54         | 4.036,88        |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

Soll 2009

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Prüfungen zügig durchführen

Durchschnittliche Prüfungsdauer der abgeschlossenen  
Prüfungen in Kalendertagen

6 Tage

6 Tage

Steuerausfälle vermeiden/Betrugsbekämpfung

Verhältnis der geprüften Betriebe zur Gesamtzahl der steuerlich  
geführten Betriebe in Prozent (Prüfungsdichte)

3,7 %

3,7 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Wirtschaftlichkeit sicherstellen

Abweichung von geplanten Stückkosten

max. 5 %

max. 5 %

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Prüfungen abschließen

Verhältnis der geprüften Betriebe zur Anzahl der zur Prüfung  
vorgesehenen Betriebe in Prozent

100 %

100 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Effizientes Prüfungsverfahren sicherstellen

Anteil Prüfungen mit steuerlichem Ergebnis an der Gesamtzahl der durchgeführten Prüfungen in Prozent (Beanstandungsquote)

60 %

60 %

Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen

Fortbildungsstunden je Beschäftigtem

44 Std.

44 Std.

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

Anteil der im Einvernehmen abgeschlossenen Prüfungen an der Gesamtzahl der durchgeführten Prüfungen in Prozent (Einvernehmensquote)

90 %

90 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 2 :**

**Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften**

**1. Erbringer**

Für die Besteuerung von natürlichen Personen mit Gewinneinkünften zuständige Organisationseinheiten in den Finanzämtern (Veranlagungsteilbezirke Gewinneinkünfte, Umsatzsteuervoranmeldestellen)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Einkommensteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Einkommen- und Umsatzbesteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften. Zu den Gewinneinkünften gehören die Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb und selbständiger Arbeit.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Festsetzung Gewinneinkünfte
- Umsatzsteueranmeldungsverfahren Gewinneinkünfte

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl erstmalige Bescheide Festsetzung Gewinneinkünfte | 638.400   | 638.400   | 638.359  |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personalkosten         | 69.212.900         | 66.169.800         | 85.402.247         |
| Sachkosten             | 14.264.400         | 13.038.700         | 11.790.066         |
| Kalkulatorische Kosten | 256.700            | 144.000            | 331.005            |
| Sonstige Kosten *      | 35.231.700         | 35.849.600         | 39.544.512         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>118.965.700</b> | <b>115.202.100</b> | <b>137.067.830</b> |
| Erlöse                 | -                  | -                  | -                  |
| Produktabgeltung       | 118.965.700        | 115.202.100        | 137.137.319        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>69.489</b>      |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 186,35           | 180,45           | 214,72          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 186,35           | 180,45           | 214,83          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |
| <u>Einkommensteuer zutreffend festsetzen und Besteuerungsgrundlagen zutreffend feststellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent              | 80 %             | 80 %             |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>   |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten  | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>  |                  |                  |
| <u>Einkommensteuer- und Feststellungsbescheide erstellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Einkommensteuerfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Einkommensteuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Einkommensteuer im Kj.) | 100 %            | 100 %            |
| <u>Umsatzsteuer festsetzen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Umsatzsteuerfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Umsatzsteuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Umsatzsteuer im Kj.)          | 100 %            | 100 %            |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                  |                  |
| <u>Effizientes Veranlagungs- und Feststellungsverfahren durchführen</u>   |                  |                  |
| Durchlaufzeit einer Einkommensteuererklärung vom Eingang bis Bescheiderteilung in Kalendertagen (Durchlaufzeit)   | 65 Tage          | 65 Tage          |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem  | 27 Std.          | 27 Std.          |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>   |                  |                  |
| <u>Kundenorientierung sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle in Prozent (Zufriedenheitsquote)  | 90 %             | 90 %             |



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 3 :**

**Besteuerung von Körperschaften**

**1. Erbringer**

Für die Besteuerung von Körperschaften zuständige Organisationseinheiten in den Finanzämtern (Veranlagungsteilbezirke Körperschaften, Umsatzsteuervoranmeldestellen)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Körperschaftssteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Ertrags- und Umsatzbesteuerung von Körperschaften (z.B. GmbH, AG).

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Festsetzungsverfahren Körperschaften
- Umsatzsteueranmeldungsverfahren Körperschaften

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerpflichtige Körperschaften

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl erstmaliger Bescheide Festsetzung Körperschaften | 88.000    | 89.000    | 86.953   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 19.746.800        | 19.547.400        | 25.089.461        |
| Sachkosten             | 3.947.600         | 3.984.200         | 3.752.813         |
| Kalkulatorische Kosten | 52.000            | 50.700            | 139.816           |
| Sonstige Kosten *      | 9.728.200         | 10.278.000        | 11.355.723        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>33.474.600</b> | <b>33.860.300</b> | <b>40.337.813</b> |
| Erlöse                 | -                 | -                 | -                 |
| Produktabgeltung       | 33.474.600        | 33.860.300        | 40.172.848        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-164.965</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 380,39           | 380,45           | 463,90          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 380,39           | 380,45           | 462,01          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>   |                  |                  |
| <u>Körperschaftsteuer zutreffend festsetzen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent                       | 80 %             | 80 %             |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten   | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                  |                  |
| <u>Körperschaftsteuerbescheide erstellen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Körperschaftsteuerfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Körperschaftsteuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Körperschaftsteuer im Kj.) | 100 %            | 100 %            |
| <u>Umsatzsteuer festsetzen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Umsatzsteuerfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Umsatzsteuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Umsatzsteuer im Kj.)                   | 100 %            | 100 %            |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                  |                  |
| <u>Effizientes Körperschaftsteuerveranlagungsverfahren durchführen</u>   |                  |                  |
| Durchlaufzeit einer Körperschaftsteuererklärung vom Eingang bis Bescheiderteilung in Kalendertagen (Durchlaufzeit)   | 80 Tage          | 80 Tage          |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem   | 40 Std.          | 40 Std.          |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                  |                  |
| <u>Kundenorientierung sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle in Prozent (Zufriedenheitsquote)   | 96 %             | 96 %             |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 4 :**

**Besteuerung von Personengesellschaften**

**1. Erbringer**

Für die Besteuerung von Personengesellschaften zuständige Organisationseinheiten in den Finanzämtern (Veranlagungsteilbezirke Personengesellschaften, Umsatzsteuervoranmeldestellen)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bürgerliches Gesetzbuch, Handelsgesetzbuch, Abgabenordnung, Einkommensteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Feststellung von Besteuerungsgrundlagen sowie Umsatzbesteuerung von Personengesellschaften (z.B. GbR, OHG und KG)

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Feststellungsverfahren Personengesellschaften
- Umsatzsteueranmeldungsverfahren Personengesellschaften

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Personengesellschaften, gemeinnützige Vereine

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl erstmaliger Feststellungsbescheide Personengesellschaften | 89.700    | 89.700    | 89.683   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 13.029.300        | 12.075.200        | 15.687.630        |
| Sachkosten             | 2.254.900         | 2.288.200         | 2.189.699         |
| Kalkulatorische Kosten | 46.100            | 27.500            | 59.092            |
| Sonstige Kosten *      | 6.561.300         | 6.535.900         | 7.244.250         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>21.891.600</b> | <b>20.926.800</b> | <b>25.180.671</b> |
| Erlöse                 | -                 | -                 | -                 |
| Produktabgeltung       | 21.891.600        | 20.926.800        | 24.046.653        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-1.134.018</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 244,05           | 233,30           | 280,77          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 244,05           | 233,30           | 268,13          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>   |                  |                  |
| <u>Besteuerungsgrundlagen zutreffend feststellen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent     | 80 %             | 80 %             |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten   | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                  |                  |
| <u>Feststellungsbescheide erstellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Feststellungen zur Gesamtzahl der zu erledigenden Steuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Feststellungen im Kj.)        | 100 %            | 100 %            |
| <u>Umsatzsteuer festsetzen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Umsatzsteuerfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Umsatzsteuerfälle in Prozent (Erledigungsquote Umsatzsteuer im Kj.) | 100 %            | 100 %            |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                  |                  |
| <u>Effizientes Feststellungsverfahren durchführen</u>  |                  |                  |
| Durchlaufzeit einer Feststellungserklärung vom Eingang bis Bescheiderteilung in Kalendertagen (Durchlaufzeit)  | 55 Tage          | 55 Tage          |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem   | 20 Std.          | 20 Std.          |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                  |                  |
| <u>Kundenorientierung sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle in Prozent (Zufriedenheitsquote)   | 94 %             | 94 %             |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 5 :**

**Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften**

**1. Erbringer**

Für die Besteuerung von natürlichen Personen mit Überschusseinkünften zuständige Organisationseinheiten in den Finanzämtern (Veranlagungsteilbezirke Arbeitnehmer, Lohnsteuer-Arbeitgeberstellen)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Einkommensteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Einkommenbesteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften sowie die Durchführung des Lohnsteuerabzugsverfahrens. Zu den Überschusseinkünften gehören die Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit, Kapitalvermögen, Vermietung und Verpachtung und sonstige Einkünfte. Neben der Bearbeitung von Einkommensteuererklärungen gehören die Lohnsteuerermäßigungsanträge und Lohnsteueranmeldungen zu den Tätigkeitsschwerpunkten.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Festsetzung Arbeitnehmer
- Bescheide Lohnsteuer-Arbeitgeber

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen, Arbeitgeber/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008  |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl erstmaliger Bescheide Festsetzung Überschusseinkünfte | 1.394.200 | 1.394.200 | 1.394.189 |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR    |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Personalkosten         | 53.365.700        | 48.465.600        | 62.302.050         |
| Sachkosten             | 9.586.200         | 9.303.700         | 8.770.808          |
| Kalkulatorische Kosten | 213.200           | 107.600           | 240.404            |
| Sonstige Kosten *      | 28.011.200        | 26.688.900        | 29.492.353         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>91.176.300</b> | <b>84.565.800</b> | <b>100.805.615</b> |
| Erlöse                 | –                 | –                 | –                  |
| Produktabgeltung       | 91.176.300        | 84.565.800        | 100.919.121        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>113.506</b>     |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 65,40            | 60,66            | 72,30           |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 65,40            | 60,66            | 72,39           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

Soll 2009

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Einkommensteuer zutreffend festsetzen

Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen  
Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur  
Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent

75 %

75 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Wirtschaftlichkeit sicherstellen

Abweichung von geplanten Stückkosten

max. 5 %

max. 5 %

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Einkommensteuerbescheide erstellen

Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Einkommensteuerfälle zur  
Gesamtzahl der zu erledigenden Einkommensteuerfälle in Prozent  
(Erledigungsquote Einkommensteuer im Kj.)

100 %

100 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

Lohnsteuer festsetzen

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Lohnsteueranmeldungen zur Gesamtzahl der im Kalenderjahr abzugebenden Lohnsteueranmeldungen in Prozent (Erledigungsquote Lohnsteuer im Kj.) | 100 % | 100 % |
|---|-------|-------|

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Effizientes Veranlagungsverfahren durchführen

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Durchlaufzeit einer Einkommensteuererklärung vom Eingang bis Bescheiderteilung in Kalendertagen (Durchlaufzeit) | 55 Tage | 55 Tage |
|---|---------|---------|

Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen

|                                      |         |         |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem | 16 Std. | 16 Std. |
|--------------------------------------|---------|---------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

|  |      |      |
|--|------|------|
| Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle in Prozent (Zufriedenheitsquote) | 90 % | 90 % |
|--|------|------|

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 6 :**

**Bürgerservice**

**1. Erbringer**

Für die Betreuung der Steuerbürger/innen und gemeinnützigen Einrichtungen (z.B. Vereine) zuständige Organisationseinheiten in den Finanzämtern (Finanzservicestellen, Telefon-Finanzservicestellen, Veranlagungsteilbezirke Personengesellschaften und Körperschaften, zentraler Erklärungsversand)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Körperschaftsteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Neben dem flächendeckenden Einsatz von Finanzservicestellen (FIS) wird das Serviceangebot in den Finanzämtern mit der Einrichtung von Telefon-Finanzservicestellen (T-FIS) erweitert. Darüber hinaus umfasst das Dienstleistungsangebot die Beratung von gemeinnützigen Einrichtungen und den zentralen Erklärungsversand an die Steuerbürger/innen und Steuerberater/innen.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Beratung von Vereinen
- Auskünfte und Beratung
- Zentraler Erklärungsversand

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen, Vereine, Berater/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 40.360    | 37.557    | 35.055   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 9.799.900         | 8.959.100         | 10.659.038        |
| Sachkosten             | 3.232.100         | 3.215.100         | 2.951.946         |
| Kalkulatorische Kosten | 172.800           | 92.300            | 69.136            |
| Sonstige Kosten *      | 4.734.200         | 4.455.800         | 4.702.139         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>17.939.000</b> | <b>16.722.300</b> | <b>18.382.259</b> |
| Erlöse                 | -                 | -                 | -                 |
| Produktabgeltung       | 17.939.000        | 16.722.300        | 18.719.482        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>337.223</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 444,47           | 445,25           | 524,38          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 444,47           | 445,25           | 534,00          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|--|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>                                 |                  |                  |
| <u>Bearbeitung von Bürgeranliegen sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Anzahl Besucher je Serviceplatz  | 5.000            | 5.000            |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>                                    |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten   | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>                               |                  |                  |
| <u>Bürgeranliegen bearbeiten</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der FIS-Besucher zur Gesamtzahl der steuerlich geführten Einkommensteuerfälle (Besucherquote) | 30 %             | 30 %             |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                  |                  |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem   | 10 Std.          | 10 Std.          |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                  |                  |
| <u>Kundenorientierung sicherstellen</u>  |                  |                  |
| Wöchentliche Öffnungszeiten der FIS aller Finanzämter  | 31 Std.          | 31 Std.          |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 7 :**

**Bußgeld- und Strafsachen**

**1. Erbringer**

Bußgeld- und Strafsachenstellen (BuStra-Stellen) der Finanzämter

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Strafgesetzbuch, Strafprozessordnung, Anweisung für das Straf- und Bußgeldverfahren (Steuer), weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Die Aufgabe der Bußgeld- und Strafsachenstelle bei Steuerstraftaten (§ 386 AO) und Steuerordnungswidrigkeiten (§ 409 AO) umfasst eine Verdachtsprüfung der eingehenden Informationen, die Ermittlung des Sachverhalts sowie den Abschluss von Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Ermittlung und Entscheidung in Bußgeld- und Strafsachen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Beschuldigte, Justizbehörden, gemeinnützige Einrichtungen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl abgeschlossener Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren | 11.100    | 11.100    | 11.609   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 4.013.300        | 4.271.100        | 5.598.452        |
| Sachkosten             | 732.500          | 818.700          | 843.600          |
| Kalkulatorische Kosten | 12.500           | 15.300           | 43.212           |
| Sonstige Kosten *      | 1.653.500        | 1.819.700        | 2.098.987        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>6.411.800</b> | <b>6.924.800</b> | <b>8.584.251</b> |
| Erlöse                 | -                | -                | -                |
| Produktabgeltung       | 6.411.800        | 6.924.800        | 8.332.740        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-251.511</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 577,64           | 623,85           | 739,45          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 577,64           | 623,85           | 717,78          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |
| <u>Steuergerechtigkeit fördern</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der von den Justizbehörden verhängten Sanktionen zur Gesamtzahl der an die Justizbehörden zur abschließenden Erledigung abgegebenen Vorgänge   | 70 %             | 70 %             |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>   |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten  | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>  |                  |                  |
| <u>Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitenverfahren abschließen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Bußgeld- und Strafsachenfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Bußgeld- und Strafsachenfälle in Prozent (Erledigungsquote der Bußgeld- und Strafsachenstelle) | 100 %            | 100 %            |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                  |                  |
| <u>Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Durchlaufzeit vom Eingang der Information bis zum Abschluss der Eingangsbearbeitung in Kalendertagen  | 90 Tage          | 90 Tage          |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem  | 20 Std.          | 20 Std.          |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>   |                  |                  |
| entspricht der Leistungswirkung   |                  |                  |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

#### Erläuterungen zu Produkt Nr. 8 :

#### **Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer**

Mit dem Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes (Artikel 106, 106b, 107, 108) vom 19.03.2009 (BGBl. I S. 606) wurden mit Wirkung zum 01.07.2009 die Ertragshoheit sowie die Gesetzgebungs- und Verwaltungskompetenz für die Kraftfahrzeugsteuer auf den Bund übertragen. Für die Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Organleihe erhält das Land Hessen eine finanzielle Kompensation.

Die Festsetzung der Kraftfahrzeugsteuer wird daher künftig als externe Leistung dargestellt.

#### **1. Erbringer**

-

#### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

-

#### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

##### **3.1 Beschreibung des Produkts**

-

##### **3.2 Leistungen zum Produkt**

-

#### **4. Bezug zu politischen Zielen**

-

#### **5. Empfänger**

-

#### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 9 :**

**Inkasso**

**1. Erbringer**

Finanzkassen und Vollstreckungsstellen der Finanzämter

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Buchungsordnung, Zivilprozessordnung, Insolvenzordnung, Hessische Landeshaushaltsordnung, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt Inkasso umfasst die zahlungstechnische Abwicklung des Besteuerungsverfahrens, insbesondere die Kontenpflege und die Erledigung des Zahlungsverkehrs, sowie die zwangsweise Einziehung von Abgabenforderungen im Wege des Verwaltungsvollstreckungsverfahrens nach den Vorschriften der Abgabenordnung.

Dies schließt die Erhebung und Vollstreckung der Kraftfahrzeugsteuer mit ein. Mit dem Gesetz zur Neuregelung der Kraftfahrzeugsteuer wurden mit Wirkung zum 01. Juli 2009 die Ertragshoheit sowie die Gesetzgebungs- und Verwaltungskompetenz für die Kraftfahrzeugsteuer auf den Bund übertragen. Seit diesem Zeitpunkt werden die Finanzkassen und Vollstreckungsstellen der Finanzämter bei der Erhebung und Vollstreckung der Kraftfahrzeugsteuer im Wege der Organleihe für den Bund tätig. Das Land Hessen erhält hierfür eine finanzielle Kompensation, welche auch die Ausgleichszahlung an die Zulassungsstellen im Rahmen der Mitwirkung bei der Verwaltung der Kraftfahrzeugsteuer sowie den Ausfall der an den Bund abzuführenden Einnahmen aus Vollstreckungsgebühren abdeckt. Der jährliche Gesamterlös i.H.v. 13.065.600 EUR wird der externen Leistung Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer (externe Leistung Nr. 2) und anteilig dem Produkt Inkasso für die Erhebung und Vollstreckung der Kraftfahrzeugsteuer zugeordnet (rd. 4,1 Mio. EUR).

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Abwicklung des Zahlungsverkehrs (Finanzkassen)
- Beitreibung von Steuerrückständen (Vollstreckungsstellen)

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerefreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008  |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl geführte unbeschränkt Einkommensteuerpflichtige, nicht steuerbefreite unbeschränkt Körperschaftsteuerpflichtige, Unternehmen, Arbeitgeber/innen, Kfz-Steuer-Konten | 7.565.700 | 7.565.700 | 7.565.698 |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 40.751.900        | 38.452.600        | 42.528.908        |
| Sachkosten             | 8.212.800         | 8.401.200         | 7.842.654         |
| Kalkulatorische Kosten | 142.500           | 81.600            | 161.990           |
| Sonstige Kosten *      | 19.377.100        | 19.455.300        | 21.539.482        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>68.484.300</b> | <b>66.390.700</b> | <b>72.073.034</b> |
| Erlöse                 | 8.108.200         | 4.037.000         | 4.114.243         |
| Produktabgeltung       | 60.376.100        | 62.353.700        | 71.230.633        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>3.271.842</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 9,05             | 8,78             | 9,53            |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 7,98             | 8,24             | 9,41            |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

Soll 2009

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Vollstreckungsverfahren sicherstellen

Anteil der erledigten zu den zugegangenen Rückständen  
in Prozent

100 %

100 %

Zahlungsverkehr automatisieren

Verhältnis der Steuerfälle (Speicherkonten) mit Einzugsermächtigung  
zur Gesamtzahl der Steuerfälle (Speicherkonten) in Prozent  
(Einzugsermächtigungsquote)

47 %

47 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Wirtschaftlichkeit sicherstellen

Abweichung von geplanten Stückkosten

max. 5 %

max. 5 %

Anteil der Gesamtkosten für das Produkt Inkasso an  
den zum Soll gestellten Steuern und Nebenleistungen  
in Prozent (Interventionsquote)

max. 0,25 %

max. 0,25 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Vollstreckungsverfahren durchführen

|  |      |      |
|--|------|------|
| Anteil der erledigten zu den gesamten Steuerrückständen in Prozent | 80 % | 80 % |
|--|------|------|

Zahlungsverkehr erledigen

|   |      |      |
|---|------|------|
| Verhältnis der manuell bearbeiteten Zahlungsvorgänge zur Gesamtzahl der Einzahlungen in Prozent (Elektronischer Zahlungsverkehr, Überweisung) | 16 % | 16 % |
|---|------|------|

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Vollstreckungsverfahren zeitnah durchführen

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Für die Bearbeitung des aktuellen Bestandes (ermittelt nach Beträgen) notwendige Zeit in Arbeitstagen (Umschlag in Arbeitstagen) | 60 AT | 60 AT |
|--|-------|-------|

Zahlungsverkehr effizient durchführen

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Durchlaufzeit für die Bearbeitung manueller Einzahlungen in Arbeitstagen | 2,4 AT | 2,4 AT |
|--|--------|--------|

Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen

|                                      |        |        |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem | 6 Std. | 6 Std. |
|--------------------------------------|--------|--------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

|  |      |      |
|--|------|------|
| Anteil der vereinnahmten Steuern und Nebenleistungen (einschließlich der ausgesetzten, gestundeten und erlassenen Beträge) an den zum Soll gestellten Beträgen in Prozent (Erhebungsquote) | 99 % | 99 % |
|--|------|------|

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 10 :**

**Landesbesteuerung von Vermögensübergängen**

**1. Erbringer**

Erbschaftsteuer- und Grunderwerbsteuerstellen, Bewertungsstellen, Amtlich Landwirtschaftliche Sachverständige, Bausachverständige der Finanzämter

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bürgerliches Gesetzbuch, Abgabenordnung, Bewertungsgesetz, Erbschaftsteuergesetz, Grunderwerbsteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Besteuerung von Erb- und Schenkungsvorgängen sowie von Vermögensübertragungen an Grundstücken. Hierzu gehören auch die Grundbesitzwertfeststellungen der Bewertungsstellen.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Besteuerung von Erben und Beschenkten
- Besteuerung von Grunderwerbsteuerpflichtigen Vermögensübergängen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                 | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Vermögensübergänge | 193.700   | 193.700   | 203.241  |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 8.473.800         | 8.977.200         | 9.844.981         |
| Sachkosten             | 1.533.600         | 1.654.800         | 1.427.725         |
| Kalkulatorische Kosten | 26.100            | 19.700            | 54.298            |
| Sonstige Kosten *      | 3.660.600         | 4.130.800         | 4.493.357         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>13.694.100</b> | <b>14.782.500</b> | <b>15.820.361</b> |
| Erlöse                 | -                 | -                 | -                 |
| Produktabgeltung       | 13.694.100        | 14.782.500        | 15.914.182        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>93.821</b>     |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 70,70            | 76,32            | 77,84           |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 70,70            | 76,32            | 78,30           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |
| <u>Erbschaft-, Schenkungs- und Grunderwerbsteuer zutreffend festsetzen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent                                      | 85 %             | 85 %             |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>   |                  |                  |
| <u>Wirtschaftlichkeit sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Abweichung von geplanten Stückkosten  | max. 5 %         | max. 5 %         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>  |                  |                  |
| <u>Erbschaft- und Schenkungsteuerbescheide erstellen</u>  |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Erbschaftsteuer- und Schenkungsteuervorgänge zur Gesamtzahl der zu erledigenden Vorgänge in Prozent (Erledigungsquote Erbschaft-/Schenkungssteuer im Kj.) | 100 %            | 100 %            |
| <u>Grunderwerbsteuerbescheide erstellen</u>   |                  |                  |
| Verhältnis der im Kalenderjahr erledigten Grunderwerbsteuervorgänge zur Gesamtzahl der zu erledigenden Vorgänge in Prozent (Erledigungsquote Grunderwerbsteuer im Kj.)                              | 100 %            | 100 %            |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                  |                  |
| <u>Effizientes Erbschaft-/Schenkungssteuerverfahren durchführen</u>   |                  |                  |
| Durchlaufzeit vom Eingang der Erklärung bis zur Bescheiderteilung in Kalendertagen  | 150 Tage         | 150 Tage         |
| <u>Effizientes Grunderwerbsteuerverfahren durchführen</u>   |                  |                  |
| Durchlaufzeit vom Eingang des Rechtsvorganges bis zur Erledigung in Kalendertagen   | 30 Tage          | 30 Tage          |
| <u>Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen</u>   |                  |                  |
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem  | 8 Std.           | 8 Std.           |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

Verhältnis der nicht rechtsbehelfbefangenen Bescheide  
zur Gesamtzahl der bearbeiteten Steuerfälle in Prozent  
(Zufriedenheitsquote)

98 %

98 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 11 :**

**Leistungen für Kommunen**

**1. Erbringer**

Bewertungsstellen, Amtlich Landwirtschaftliche Sachverständige, Bausachverständige, für die Besteuerung von natürlichen Personen mit Gewinneinkünften, Körperschaften und Personengesellschaften zuständige Organisationseinheiten (Veranlagungsteilbezirke Gewinneinkünfte, Körperschaften und Personengesellschaften) in den Finanzämtern.

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bürgerliches Gesetzbuch, Abgabenordnung, Einkommensteuergesetz, Bewertungsgesetz, Gewerbesteuergesetz, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt umfasst die Bereitstellung von Besteuerungsgrundlagen für die Grund- und Gewerbesteuererhebung durch die Kommunen. Für die Erhebung der Grund- und Gewerbesteuer erhalten die Kommunen Grundsteuermessbetragsmitteilungen sowie Duplikate der Gewerbesteuerermessbescheide.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Grundsteuermessbescheid/Bodenschätzung
- Gewerbesteuerermessbetragsfestsetzung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Kommunen, Steuerbürger/innen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße        | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Bescheide | 433.000   | 434.000   | 463.459  |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 22.965.800        | 21.937.400        | 23.751.048        |
| Sachkosten             | 4.848.100         | 4.720.900         | 4.466.149         |
| Kalkulatorische Kosten | 92.300            | 49.700            | 113.132           |
| Sonstige Kosten *      | 10.946.300        | 11.110.500        | 12.222.709        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>38.852.500</b> | <b>37.818.500</b> | <b>40.553.038</b> |
| Erlöse                 | –                 | –                 | –                 |
| Produktabgeltung       | 38.852.500        | 37.818.500        | 41.019.907        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>466.869</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 89,73            | 87,14            | 87,50           |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 89,73            | 87,14            | 88,51           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

Soll 2009

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide und

Gewerbsteuermessbescheide zutreffend festsetzen

Verhältnis der von der Finanzverwaltung gewonnenen  
Finanzgerichtsverfahren (einschließlich Bundesfinanzhof) zur  
Gesamtzahl der erledigten Verfahren in Prozent

94 %

94 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Wirtschaftlichkeit sicherstellen

Abweichung von geplanten Stückkosten

max. 5 %

max. 5 %

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Gewerbsteuermessbescheide erstellen

Verhältnis der erledigten Gewerbesteuerfälle zur  
Gesamtzahl der zu erledigenden Gewerbesteuerfälle in Prozent  
(Erledigungsquote Gewerbesteuer)

100 %

100 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide erstellen

Verhältnis der erledigten Einheitswert- und Grundsteuermessbetragsfälle zur Gesamtzahl der zu erledigenden Einheitswert- und Grundsteuermessbetragsfälle in Prozent  
(Erledigungsquote Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsfälle)

100 %                      100 %

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Effizientes Gewerbesteuerermessbescheidverfahren sicherstellen

Durchlaufzeit von Gewerbesteuererklärungseingang bis Bescheiderteilung in Kalendertagen (Durchlaufzeit)

75 Tage                      75 Tage

Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen

Fortbildungsstunden je Beschäftigtem

9 Std.                      9 Std.

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

Verhältnis der nicht rechtsbehelfbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle in Prozent  
(Zufriedenheitsquote)

98 %                      98 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 12 :**

**Besondere Festsetzungen**

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion, Sonstige Verkehrsteuerstelle, Spielbankaufsicht, Prämienstelle (Wohnungsbauprämie)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Bürgerliches Gesetzbuch (Erbrecht), Wohnungsbauprämienengesetz, Hessisches Spielbankgesetz, Versicherungsteuergesetz, Feuerschutzsteuergesetz, Rennwett- und Lotteriegesetz, Sozialgesetzbuch II und IV, Kommunales Optionsgesetz vom 30.07.2004, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Das Produkt beinhaltet die Wahrnehmung besonderer Fachaufgaben des Steuer-, Privat- und Haushaltsrechts. Die Spielbankabgabe ist eine Steuer besonderer Art, die von den Spielbankunternehmen an Stelle der sonst anfallenden Einzelsteuern (Einkommensteuer, Gewerbesteuer etc.) zu entrichten ist. Zu den sonstigen Verkehrssteuern gehören die Versicherungs-, Feuerschutz- sowie Rennwett- u. Lotteriesteuer. Die Überprüfung des gesetzlichen Anspruchs auf Wohnungsbauprämie sowie deren Auszahlung wird ebenfalls diesem Produkt zugeordnet. Die Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln umfasst die Abwicklung der dem Land Hessen zufallenden Erbschaften (Fiskalerbschaften). Die Vereinnahmung und Verausgabung von Hartz IV-Geldern beinhaltet den Abruf der benötigten Mittel vom Bund und die Zahlungsanweisung an die hessischen Landkreise und kreisfreien Städte.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Spielbankabgabe
- sonstige Verkehrssteuern
- Wohnungsbauprämie
- Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln
- Vereinnahmung und Auszahlung von Hartz IV - Geldern

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Bei der Schaffung einer effizienten und gerechten Steuergesetzgebung mitwirken und diese bürgerfreundlich umsetzen.

**5. Empfänger**

Steuerbürger/innen, Kommunen, Spielbankbetreiber, Versicherungsgesellschaften, Versicherungsnehmer/innen, Veranstalter/innen von Sportwetten und Lotterien

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 9.660     | 9.634     | 9.584    |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| <b>Kostenarten</b>     | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Personalkosten         | 2.836.100                | 2.711.200                | 2.751.650               |
| Sachkosten             | 185.500                  | 174.500                  | 212.366                 |
| Kalkulatorische Kosten | 8.800                    | 19.500                   | 7.675                   |
| Sonstige Kosten *      | 995.100                  | 1.016.800                | 1.126.953               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>4.025.500</b>         | <b>3.922.000</b>         | <b>4.098.644</b>        |
| Erlöse                 | –                        | –                        | –                       |
| Produktabgeltung       | 4.025.500                | 3.922.000                | 3.819.526               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>                 | <b>–</b>                 | <b>-279.118</b>         |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Menge          | 416,72                   | 407,10                   | 427,65                  |

**Preis (in EUR)**

| <b>Produktabgeltung / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Produktabgeltung/Menge          | 416,72                   | 407,10                   | 398,53                  |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Definition von Produktkennzahlen ist nicht erfolgt. Das Produkt umfasst höchst unterschiedliche Aufgabenbereiche (vgl. Ziffer 3), die eine einheitliche Definition von Kennzahlen nicht ermöglichen.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

-

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

-

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

-

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 13 :**

**Vergabe- und Vertragsangelegenheiten, Korruptionsschutz**

**1. Erbringer**

OFD Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperren zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung in der jeweils gültigen Fassung sowie eine Vielzahl von Fachgesetzen, Richtlinien, Anweisungen, Verdingungs- und Honorarordnungen für den baufachlichen sowie vergabe- und vertragsrechtlichen Bereich

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Der Aufgabenbereich Vergabe- und Vertragsangelegenheiten umfasst insbesondere die Unterstützung der Landesdienststellen bei der Vergabe öffentlicher Bauaufträge und bei dem Abschluss von Verträgen sowie die Durchführung von Schlichtungsverfahren in Streitfällen mit bauausführenden Unternehmen, Architekten und Ingenieuren.

Im Bereich Korruptionsschutz haben die Revisionsgruppe Bau sowie die mobile Prüfgruppe für den bautechnischen Bereich die Aufgabe, den ordnungsgemäßen Verwaltungsvollzug im Landesbetrieb Hessisches Baumanagement (hbm) zu überwachen. Die Berichte der Revisionsgruppe Bau bilden u.a. die Grundlage für die Durchführung von Anhörungsverfahren und Firmensperren. Daneben erfolgt die Sammlung und Weitergabe von Informationen an alle landesweit vergabenden Stellen zu ausgesprochenen Firmensperren.

Bei der Leistung Korruptionsschutz handelt es sich um eine besondere Anforderung, die der öffentliche Bauherr Land Hessen im Rahmen seiner Hochbauverwaltung aufgrund ausdrücklicher politischer Willensbildung sicherstellt und für die dem Leistungsempfänger kein Entgelt in Rechnung gestellt wird.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Korruptionsschutz
- Vergabe- und Vertragsangelegenheiten

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren

**5. Empfänger**

Unternehmen der Baubranche, freiberuflich Tätige

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 2.660     | 2.320     | 2.133    |



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 991.800          | 750.800          | 784.563          |
| Sachkosten             | 377.300          | 734.200          | 632.674          |
| Kalkulatorische Kosten | 15.700           | 46.800           | 6.766            |
| Sonstige Kosten *      | 72.900           | 59.700           | 56.354           |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.457.700</b> | <b>1.591.500</b> | <b>1.480.357</b> |
| Erlöse                 | –                | –                | –                |
| Produktabgeltung       | 1.457.700        | 1.591.500        | 2.128.797        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>648.440</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 547,99           | 686,00           | 694,03          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/Menge   | 547,99           | 686,00           | 998,03          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

Soll 2009

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Umfassende Korruptionsbekämpfung gewährleisten

Anzahl der Prüfungen

der Revisionsgruppe Bau / mobile Prüfgruppe

35 Prüf.

35 Prüf.

Vergabe- und Vertragsangelegenheiten transparent und rechtssicher durchführen

Bestandsquote der Vergabeverfahren in Prozent

100 %

100 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Wirtschaftlichkeit sicherstellen

Abweichung von geplanten Stückkosten

max. 5 %

max. 5 %

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Schlichtungsverfahren auf Antrag von Unternehmen und freiberuflich

Tätigen durchführen

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Anzahl der durchgeführten vorgerichtlichen Schlichtungsverfahren | 30 St. | 30 St. |
|--|--------|--------|

Den Betrieb der Informations- und Meldestelle sicherstellen

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Anzahl der Anfragen an die Informations- und Meldestelle für Vergabesperrn | 3.500 St. | 3.500 St. |
|--|-----------|-----------|

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Anzahl der von den Anfragen betroffenen Unternehmen und freiberuflich Tätigen | 10.000 St. | 10.000 St. |
|---|------------|------------|

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Gleiche Wettbewerbsbedingungen im Vergabeverfahren sicherstellen

|  |      |      |
|--|------|------|
| Anteil der freihändigen Vergaben/Verhandlungsverfahren (VOB/A, VOL/A) an der Gesamtzahl der Vergabeverfahren | 11 % | 11 % |
|--|------|------|

Aktualität der Fachkompetenz sicherstellen

|                                      |        |        |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Fortbildungsstunden je Beschäftigtem | 8 Std. | 8 Std. |
|--------------------------------------|--------|--------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenorientierung sicherstellen

|   |     |      |
|---|-----|------|
| Anteil beschwerdefreier Vergabeentscheidungen bei Bundes- und Landesbaumaßnahmen in Prozent | 98% | 98 % |
|---|-----|------|

|  |     |      |
|--|-----|------|
| Anteil der Entscheidungen im Schlichtungsverfahren ohne Beschreitung des Klageweges in Prozent | 95% | 95 % |
|--|-----|------|

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1:  
Bundesbauangelegenheiten**

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

- Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005 / 26.01.2006
- Verwaltungsabkommen ABG 1975
- RBBau (Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes im Zuständigkeitsbereich der Finanzbauverwaltungen)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Der Bund überträgt die Bauherrenaufgabe im Bereich des Landes Hessen der Oberfinanzdirektion. Dies umfasst die Wahrnehmung der Fachaufsicht über die Erledigung von Bundesbauangelegenheiten durch das Hessische Baumanagement (hbm) sowie die Abrechnung von Baunebenkosten an das hbm.

Zur externen Leistung gehören folgende Aufgaben:

- Projektübergreifende Aufgaben / Baufachliche Grundsatzarbeit, d.h. Fachtechnische Beratung, Mitwirkung in Arbeitskreisen des Bundes, Entwicklung effektiverer Arbeitsweisen
- Auftragserteilung zur Durchführung von Projekten, d.h. Definition von Projektzielen, insbesondere hinsichtlich des Qualitätsstandards und des Kostenrahmens sowie des terminlichen Projektablaufs
- Fachaufsicht und fachliche Beratung, d.h. Kontrolle der vorgegebenen Projektziele (planungs- und ausführungsbegleitend), Qualitäts-, Kosten- und Terminkontrolle, Sicherstellung der Projektziele und Auswertung von Erkenntnissen
- Haushalts- und Rechnungswesen, d.h. Beschaffung und Bewirtschaftung von Haushaltsmitteln, Abrechnung der ABG-Verwaltungsentschädigung, Abrechnung der Vergütung des Landes mit dem Bund

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

- Bundesbauangelegenheiten

**4. Bezug zu politischen Zielen**

- entfällt -

**5. Empfänger**

Bund

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 3.340     | 3.345     | 3.323    |

Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung

---

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge   | 548,20           | 547,38           | 552,16          |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 2:**

**Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer**

**1. Erbringer**

Kraftfahrzeugsteuerstellen der Finanzämter

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Abgabenordnung, Kraftfahrzeugsteuergesetz, Gesetz zur Neuregelung der Kraftfahrzeugsteuer und Änderung anderer Gesetze, weitere Rechtsnormen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die externe Leistung umfasst die Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer.

Mit dem Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes (Artikel 106, 106b, 107, 108) vom 19.03.2009 (BGBl. I S. 606) wurden mit Wirkung zum 01.07.2009 die Ertragshoheit sowie die Gesetzgebungs- und Verwaltungskompetenz für die Kraftfahrzeugsteuer auf den Bund übertragen. Für die Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Organleihe erhält das Land Hessen eine finanzielle Kompensation. Der jährliche Gesamterlös i.H.v. 13.065.600 EUR wird der externen Leistung Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer und anteilig dem Produkt Inkasso (Produkt Nr. 9) für die Erhebung und Vollstreckung der Kraftfahrzeugsteuer zugeordnet (rd. 4,1 Mio. EUR).

**3.2 Fachleistung zur externen Leistung**

- Festsetzung von Kraftfahrzeugsteuer

**4. Bezug zu politischen Zielen**

- entfällt -

**5. Empfänger**

Bund

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008  |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl Erstfestsetzungs- und Änderungsbescheide                         | 2.333.500 | -         | -         |
| Anzahl Erstfestsetzungs- und Änderungsbescheide (vormals Produkt Nr. 8) | -         | 2.333.500 | 2.333.521 |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                       | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge                         | 3,84             | -                | -               |
| Gesamtkosten/Menge (vormals Produkt Nr. 8) | -                | 3,85             | 4,11            |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1 :**

**Abordnungen an andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 28 HBG, § 12 Abs. 1 BAT, § 8 MTArb

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Interesse besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Abordnung außerhalb des Buchungskreises

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Personen                             | -         | 84        | 114      |
| Abgeordnetes Personal (Vollzeitäquivalente) | 58        | -         | -        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 3.199.500        | 4.338.400        | 5.919.476        |
| Sachkosten             | -                | -                | -                |
| Kalkulatorische Kosten | -                | -                | -                |
| Sonstige Kosten *      | -                | -                | -                |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>3.199.500</b> | <b>4.338.400</b> | <b>5.919.476</b> |
| Erlöse                 | 3.199.500        | 4.338.400        | 5.661.126        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-258.350</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Menge          | 55.163,79                | 51.647,62                | 52.131,01               |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2: Interessenvertretung Ressort

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion, Finanzämter

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessisches Personalvertretungsgesetz (HPVG)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Steuerverwaltung stellt für den Hauptpersonalrat Mitarbeiter teilweise frei.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

entfällt



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3:  
Selbstversicherung**

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Richtlinien für die Schadensabwicklung bei Unfällen mit Dienstkraftfahrzeugen (Kfz-Unfallrichtlinien); HMdF-Erlass vom 22.02.2005 - Az. O 1408 A - 200 - 17 (StAnz. S. 961) und HMdF-Erlass vom 24.09.2007 - Az. O 1408 A - 200 - I 6 (StAnz. S. 1967)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Zentrale Schadensabwicklung bei Verkehrsunfällen mit Dienstkraftfahrzeugen, deren Eigentümer oder Halter das Land Hessen ist (Regulierung der durch Dienstkraftfahrzeuge des Landes Hessen verursachten Fremdschäden sowie Geltendmachung von eigenen Schäden an Dienstkraftfahrzeugen).

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Selbstversicherung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Kfz | 8.121     | 8.146     | 7.890    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 614.700          | 687.600          | 853.254          |
| Sachkosten             | 939.700          | 915.500          | 915.415          |
| Kalkulatorische Kosten | 12.100           | 44.800           | 8.070            |
| Sonstige Kosten *      | 28.700           | 23.900           | 30.059           |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.595.200</b> | <b>1.671.800</b> | <b>1.806.798</b> |
| Erlöse                 | 1.948.800        | 1.955.100        | 1.896.760        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>353.600</b>   | <b>283.300</b>   | <b>89.962</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

Der geplante Überschuss im Haushaltsjahr 2010 resultiert aus der konstanten Preisgestaltung (240 EUR pro Kfz).

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Menge          | 196,42                   | 205,23                   | 229,00                  |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4:  
Unterstützung anderer Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Oberfinanzdirektion

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

HMdF-Erlasse

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Dienstleistungen der OFD für die Buchungskreise HCC, hbm, HI im Bereich der Zentralverwaltung.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Leistungen Landesbetriebe
- Leistungen zentrale Dienstleister

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

HCC, hbm, HI

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (in Personentagen) | 1.090     | 1.092     | 1.531    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 328.200          | 312.700          | 597.727         |
| Sachkosten             | 66.800           | 67.000           | 108.809         |
| Kalkulatorische Kosten | 5.700            | 22.500           | 5.486           |
| Sonstige Kosten *      | 13.500           | 12.000           | 29.508          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>414.200</b>   | <b>414.200</b>   | <b>741.530</b>  |
| Erlöse                 | 414.200          | 414.200          | 609.300         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-132.230</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Menge          | 380,00                   | 379,30                   | 484,26                  |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|-----------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>5.009.800</b>   | <b>4.985.100</b>   | <b>6.020.013</b>   |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 849.700            | 788.000            | 1.775.234          |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | 4.160.100          | 4.197.100          | 4.244.779          |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>574.929.300</b> | <b>556.521.935</b> | <b>656.345.483</b> |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                  | –                  | –                  |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>3.587.700</b>   | <b>3.589.600</b>   | <b>6.306.655</b>   |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>583.526.800</b> | <b>565.096.635</b> | <b>668.672.151</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>4.125.000</b>   | <b>3.768.400</b>   | <b>3.954.594</b>   |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | 900                | 2.900              | 919                |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 334.700            | 330.200            | 291.002            |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 2.754.200          | 2.702.400          | 2.806.460          |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 367.000            | 318.500            | 377.452            |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 668.200            | 414.400            | 478.761            |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                  | –                  | –                  |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>460.797.000</b> | <b>438.623.700</b> | <b>541.823.625</b> |
|           | 620-626  | Löhne   | 3.192.000          | 3.179.500          | 2.871.716          |
|           | 627-632  | Gehälter  | 69.442.400         | 68.272.100         | 59.569.254         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 280.294.600        | 266.593.900        | 261.750.575        |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 3.277.200          | 3.248.700          | 6.203.037          |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 104.397.900        | 97.118.600         | 211.263.875        |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 192.900            | 210.900            | 165.168            |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>4.012.500</b>   | <b>4.375.800</b>   | <b>3.531.656</b>   |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>130.190.300</b> | <b>129.970.300</b> | <b>119.407.787</b> |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 12.028.400         | 11.980.600         | 13.061.762         |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 98.060.000         | 98.062.300         | 87.427.748         |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 18.204.400         | 17.966.700         | 16.800.588         |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 1.896.500          | 1.916.200          | 2.086.018          |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 1.000              | 44.500             | 31.671             |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                  | –                  | –                  |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>599.124.800</b> | <b>576.738.200</b> | <b>668.717.662</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>-15.598.000</b> | <b>-11.641.565</b> | <b>-45.511</b>     |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 18.376.600        | 12.919.900        | 7.801.985         |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 18.376.600        | 12.919.900        | 7.801.985         |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | 2.425.000         | 995.000           | 243.568           |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Leistungstransfers  | 2.425.000         | 995.000           | 243.568           |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>15.951.600</b> | <b>11.924.900</b> | <b>7.558.417</b>  |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>353.600</b>    | <b>283.335</b>    | <b>7.512.906</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                 | -                 | -                 |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Finanzertrag  | -                 | -                 | -                 |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                 | -                 | -                 |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Finanzaufwand   | -                 | -                 | -                 |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>353.600</b>    | <b>283.335</b>    | <b>7.512.906</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                 | 584.000           | 1.734             |
|      |  | Außerordentlicher Ertrag  | -                 | 584.000           | 1.734             |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | 353.600           | 867.335           | 7.514.640         |
|      |  | Außerordentlicher Aufwand   | 353.600           | 867.335           | 7.514.640         |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-353.600</b>   | <b>-283.335</b>   | <b>-7.512.906</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Transferzuwendungen   | -                 | -                 | -                 |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Transferzahlungen   | -                 | -                 | -                 |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-353.600</b>   | <b>-283.335</b>   | <b>-7.512.906</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 1.919.400 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |                |
|--|----------------|
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)           | 58.085.200 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD) | 30.842.300 EUR |
| Hessisches Competence Center (HCC)             | 1.879.200 EUR  |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                   | 1.699.500 EUR  |
| Studienzentrum Rotenburg                       | 9.516.600 EUR  |

**Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Zu Pos. 18: Für das Haushaltsjahr 2010 sind neutrale Aufwendungen aus Gewinnabführungen in Höhe von 353.600 EUR eingeplant.

**Zu Pos. 6:** In den Personalaufwendungen sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 9.093.800 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 83.629.800 EUR (Soll 2009: 77.859.000 EUR, Ist 2008: 189.896.100 EUR) berücksichtigt.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 510-518: Davon 2,2 Mio. EUR Vollstreckungsgebühren und 1,8 Mio. EUR Erträge aus verbindlichen Auskünften.

Zu VKR 530-539: Davon 1,9 Mio. EUR Leistungsentgelte für die Schadensabwicklung bei Unfällen mit Dienstkraftfahrzeugen und 1,0 Mio. EUR Erträge aus Schadenersatzleistungen im Rahmen von Kfz-Unfällen sowie 0,4 Mio. EUR Erstattungen des HMdLuS für die Integration schwerbehinderter Menschen.

Zu VKR 606-609: Insbesondere DV-Verbrauchsmaterial und Büromaterial.

Zu VKR 650-651,653-654,656-658: Insbesondere Dienstleistungsentgelte des Studienzentrums der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda für die Aus- und Fortbildung (9,5 Mio. EUR).

Zu VKR 670-679: Insbesondere für Mieten und Mietnebenkosten (58,1 Mio. EUR), Benutzungsentgelte für DV-Verfahren (27,7 Mio. EUR), IT-Leasingraten (4,9 Mio. EUR) und andere Leistungsentgelte für zentrale Dienstleister (3,6 Mio. EUR).

Zu VKR 680-689: Im Wesentlichen Portokosten (9,5 Mio. EUR), Kosten der Datenfernübertragung (3,0 Mio. EUR) und Reisekosten (3,4 Mio. EUR).

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

Darin auch berücksichtigt sind 1.400 EUR zur Verfügung des Oberfinanzpräsidenten für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Aufwendungen sind im Einzelnen zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig. Der Ansatz ist verbindlich.

Zu VKR 690-696,699: Im Wesentlichen Aufwendungen für Schadenersatzleistungen im Rahmen von Kfz-Unfällen (1,7 Mio. EUR).

Zu VKR 540-543,545-549: Insbesondere Erstattungen des Bundes für die Aufsichtstätigkeit gegenüber der Staatlichen Hochbauverwaltung (1,8 Mio. EUR) und für die Wahrnehmung der Verwaltung der Kraftfahrzeugsteuer (13,1 Mio. EUR) sowie Leistungsentgelte für Abordnungen an andere Buchungskreise (3,2 Mio. EUR).

Zu VKR 710-717,719: Davon 2,1 Mio. EUR Verwaltungskostenerstattung an das Bundesland Mecklenburg-Vorpommern aufgrund der nach der Einkommensteuer-Zuständigkeitsverordnung festgeschriebenen, zentralen Zuständigkeit für Renteneinkünfte beschränkt Steuerpflichtiger.



**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                  |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>646.300</b>   | –                | <b>4.088.317</b> |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 646.300          | –                | 4.088.317        |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | –                | <b>55.500</b>    | <b>17.867</b>    |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | –                | 55.500           | 17.867           |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>2.093.600</b> | <b>6.843.700</b> | <b>4.527.863</b> |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 2.093.600        | 6.843.700        | 4.527.863        |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –                |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –                |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>2.739.900</b> | <b>6.899.200</b> | <b>8.634.047</b> |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                  |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                  |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –                |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –                |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                  |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –                |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –                |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –                |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 2.739.900        | 6.899.200        | 8.634.047        |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –                |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –                |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>2.739.900</b> | <b>6.899.200</b> | <b>8.634.047</b> |

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560  
Steuerverwaltung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Finanzplan**

Zu VKR 000-049: Insbesondere für die Beschaffung von Software-Lizenzen für das Projekt Konsens (391 TEUR).

Zu VKR 070-089, 090, 095: Insbesondere für die Einrichtung von Telefon-Finanzservicestellen in 15 Finanzämtern mit Büromöbeln (352 TEUR) und der Erweiterung der Telefonanlagen (226 TEUR) sowie für die Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Finanzämter (1,5 Mio. EUR).

**Kapitel 06 04 / Buchungskreisnummer 2560**  
**Steuerverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                                  | <b>Soll 2010</b><br>EUR | <b>Soll 2009</b><br>EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan                  | 574.929.300             | 556.521.935             |
| + Investitionen lt. Finanzplan                      | 2.739.900               | 6.899.200               |
| – Abschreibungen                                    | 4.012.500               | 4.375.800               |
| – Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit     | 9.093.800               | 9.093.800               |
| – Zuführung zu sonst. Rückstellungen (Archivierung) | –                       | 94.000                  |
| – Entnahme aus Rücklagen                            | 2.485.600               | 6.435.000               |
| – Gewinnabführung                                   | 353.600                 | 283.335                 |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)             | 561.723.700             | 543.139.200             |



**Kapitel 06 04**  
**Steuerverwaltung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN    | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                     |                       |                       |                    |
| 389                   | 991 Sonstige Verrechnungen .....    | 5 551 900             | 6 684 300             | 8 653 881          |
|                       | Gesamteinnahmen Kapitel 06 04 ..... | 29 459 700            | 27 929 600            | 18 466 256         |

**Kapitel 06 04**  
**Steuerverwaltung**

| Kapitel<br>Titel  | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN   | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer   |  |                       |                       |                    |
| <b>A U S G A B E N</b>  |  |                       |                       |                    |
| <b>Personalausgaben</b>   |  |                       |                       |                    |
| 412   | 061 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige .....   | 60 000                | 60 000                | 64 961             |
| 422   | 061 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter.....   | 282 053 100           | 268 305 600           | 261 064 160        |
| 425   | 061 Vergütungen der Angestellten .....   | 79 422 900            | 79 267 100            | 81 500 856         |
| 426   | 061 Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter.....  | 3 676 400             | 3 639 000             | 3 848 397          |
| 427   | 061 Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige .....  | 2 885 000             | 385 000               | 1 643 316          |
| <b>n e u</b>  |  |                       |                       |                    |
| 428   | 061 <b>Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ....</b>  | —                     | —                     | —                  |
| 443   | 061 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen .....   | 5 000                 | —                     | —                  |
| 453   | 061 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen.....  | 700 000               | 700 000               | 604 513            |
| 459   | 061 Sonstige personalbezogene Ausgaben .....   | 36 000                | —                     | 1 150              |
| <b>Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst</b> |  |                       |                       |                    |
| 511   | 061 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände..... | 18 878 800            | 18 516 800            | 18 388 615         |
| 514   | 061 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.....  | 461 600               | 455 000               | 452 140            |
| 517   | 061 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume...  | —                     | —                     | 21 881 342         |
| 518   | 061 Mieten und Pachten.....  | 63 775 100            | 62 879 800            | 36 215 568         |
| 519   | 061 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.....  | —                     | —                     | —                  |
| 525   | 061 Aus- und Fortbildung .....   | 1 747 900             | 1 259 700             | 1 200 105          |
| 526   | 061 Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten.....  | 267 500               | 223 100               | 250 230            |
| 527   | 061 Dienstreisen .....   | 3 371 500             | 3 294 700             | 2 879 755          |
| 529   | 061 Verfügungsmittel .....   | 1 400                 | 1 400                 | 1 379              |
| 531   | 061 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit .....   | 50 000                | 50 000                | 39 170             |
| 536   | 061 Verfahrensauslagen.....  | 827 000               | 802 500               | 1 085 865          |
| 537   | 061 Beförderungskosten.....  | 302 800               | 754 000               | 56 400             |
| 538   | 061 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen .....   | 28 163 100            | 28 469 700            | 22 654 168         |
| 543   | 061 Versicherungen .....   | 26 000                | 26 000                | 24 977             |
| 546   | 061 Vermischter Sachaufwand .....  | 851 600               | 801 500               | 836 975            |

**Kapitel 06 04**  
**Steuerverwaltung**

| Kapitel<br>Titel   | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN  | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|--|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer  |   |                       |                       |                    |
| <b>Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit<br/>Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)</b>                |   |                       |                       |                    |
| 632  | 061 Sonstige Zuweisungen und Erstattungen an Länder . . . . .                               | 2 150 000             | 720 000               | —                  |
| 633  | 061 Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindever-<br>bände . . . . .                   | 275 000               | 275 000               | 243 568            |
| 681  | 061 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an<br>natürliche Personen . . . . . | 1 850 500             | 1 811 200             | 1 571 883          |
| <b>Sonstige Ausgaben für Investitionen und<br/>Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige<br/>Investitionsausgaben)</b> |   |                       |                       |                    |
| 811  | 061 Erwerb von Fahrzeugen . . . . .   | —                     | —                     | 30 019             |
| 812  | 061 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen . . .                               | 1 979 300             | 6 544 900             | 6 010 294          |
| 821  | 061 Grunderwerb . . . . .   | —                     | —                     | —                  |
| <b>Besondere Finanzierungsausgaben</b>   |   |                       |                       |                    |
| 919  | 951 Sonstige Zuführungen . . . . .  | —                     | —                     | —                  |
| 981  | 991 Verrechnungen zwischen Kapiteln . . . . .   | 84 115 300            | 78 349 000            | 190 339 070        |
| 989  | 991 Sonstige Verrechnungen . . . . .  | 13 250 600            | 13 477 800            | 15 189 543         |
| Gesamtausgaben Kapitel 06 04 . . . . .   |   | 591 183 400           | 571 068 800           | 668 078 419        |

**Kapitel 06 04**  
**Steuerverwaltung**

| Kapitel<br>Titel               | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN                                | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR  |
|--------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer          |   |                       |                       |                     |
| <b>Abschluss Kapitel 06 04</b> |   |                       |                       |                     |
| 0                              | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                     | —                     | —                   |
| 1                              | Eigene Einnahmen .....  | 5 217 900             | 5 215 500             | 6 603 306           |
| 2                              | Übertragungseinnahmen .....                                     | 15 823 300            | 9 178 800             | 2 775 157           |
| 3                              | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | 8 418 500             | 13 535 300            | 9 087 793           |
|                                | <b>Gesamteinnahmen .....</b>                                    | <b>29 459 700</b>     | <b>27 929 600</b>     | <b>18 466 256</b>   |
| 4                              | Personalausgaben .....  | 368 838 400           | 352 356 700           | 348 727 353         |
| 5                              | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | 118 724 300           | 117 534 200           | 105 966 689         |
|                                | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                     | —                     | —                   |
| 6                              | Übertragungsausgaben .....                                      | 4 275 500             | 2 806 200             | 1 815 451           |
| 7                              | Baumaßnahmen .....  | —                     | —                     | —                   |
| 8                              | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | 1 979 300             | 6 544 900             | 6 040 313           |
| 9                              | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | 97 365 900            | 91 826 800            | 205 528 613         |
|                                | <b>Gesamtausgaben .....</b>                                     | <b>591 183 400</b>    | <b>571 068 800</b>    | <b>668 078 419</b>  |
|                                | <b>Zuschuss/Überschuss .....</b>                                | <b>-561 723 700</b>   | <b>-543 139 200</b>   | <b>-649 612 163</b> |





**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**A. Vorbemerkungen**

Die Verwaltungsfachhochschule in Rotenburg a. d. Fulda, die Landesfinanzschule Hessen und die Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst sind ab dem 01.01.2006 in das Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda eingegliedert worden.

Das Studienzentrum dient der Aus- und Fortbildung im Bereich der Steuerverwaltung und der Justiz und nach Maßgabe freier Unterbringungskapazitäten der Aus- und Fortbildung in den übrigen Geschäftsbereichen der Landesverwaltung. Angegliedert ist die Aus- und Fortbildungsstätte der Hessischen Straßenbauverwaltung im Marstallgebäude, in der deren Nachwuchskräfte sowie die der Hessischen Verwaltung für Bodenmanagement und Geoinformation ausgebildet werden.

Über alle Leistungen hinweg greift im Soll 2009 erstmals die verrechnungstechnische Optimierung der Kostensystematik, die im Ergebnis - insbesondere bei der Kostenartenschichtung (jeweils Tz. 7 in den Leistungsblättern) - eine Verschiebung von Sonstigen Kosten zu Personal-, Sach- und kalkulatorischen Kosten bewirkt.

Die Planstellen, die Personalausgaben für das Lehrpersonal der Aus- und Fortbildungsstätte der Hessischen Straßenbauverwaltung sowie die Sach- und Investitionsausgaben, die der Straßen- und Verkehrsverwaltung zuzuordnen sind (insb. Lehrbaustelle), sind im Einzelplan 07 veranschlagt.

Die Planstellen und die Personalkosten für das Lehrpersonal des Fachbereichs Rechtspflege sind bei Kapitel 05 04 wie folgt veranschlagt:

| Bes.Gr.   | Amtsbezeichnung          | Planstellen |
|-----------|--------------------------|-------------|
| C 3       | Professor/in             | 2           |
| C 2       | Professor/in             | 3           |
| R 1       | Richter/in               | 2           |
| A 14      | Regierungsberrater/rätin | 1           |
| A 13 g.D. | Oberamtsrat/rätin        | 1           |
| A 12      | Amtsrat/rätin            | 3           |
| A 11      | Justizamtfrau/mann       | 2           |
| A 10      | Justizoberinspektor/in   | 1           |
| A 9       | Justizinspektor          | 1           |
| Zusammen  |                          | 16          |

Die Planstellen und die Personalkosten für das Lehrpersonal der Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst sind bei Kapitel 05 04 wie folgt veranschlagt:

| Bes.Gr.  | Amtsbezeichnung          | Planstellen |
|----------|--------------------------|-------------|
| A 14     | Regierungsberrater/rätin | 1           |
| A 12     | Amtsrat/rätin            | 2           |
| A 11     | Justizamtfrau/mann       | 1           |
| A 10     | Justizoberinspektor/in   | 2           |
| A 9      | Justizinspektor          | 1           |
| Zusammen |                          | 7           |

## **Wirtschaftsplan**

### **B. Bewirtschaftungsvermerke**

#### **Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Den Bediensteten und den Lehrgangsteilnehmern des Studienzentrums ist die unentgeltliche Nutzung der Freizeiteinrichtungen - mit Ausnahme der Kegelbahnen - widerruflich gestattet (§ 52 LHO).

#### **Leistungsplan**

Abweichend von § 2 Abs. 3 Satz 1 HG darf bei den externen bzw. zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Die in den Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

#### **Erfolgsplan**

50 v. H. des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im Übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

#### **Finanzplan**

-

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung   | Soll 2010 |                   |                  |                       | Ergebnis |
|---|-----------------------|---|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------|
|   |                       |   | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung |          |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Aus- und Fortbildung von Externen                                       | 7.900     | 534,1             | 310,3            | 223,8                 | -        |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |   |           | <b>534,1</b>      | <b>310,3</b>     | <b>223,8</b>          | -        |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |   |           |                   |                  |                       |          |
| 1   |                       | Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Steuerverwaltung | 78.700    | 5.239,1           | 5.239,1          | -                     | -        |
| 2   |                       | Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Steuerverwaltung | 54.600    | 3.381,6           | 3.381,6          | -                     | -        |
| 3   |                       | Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung | 27.300    | 1.933,0           | 1.933,0          | -                     | -        |
| 4   |                       | Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Justizverwaltung | 7.800     | 804,9             | 804,9            | -                     | -        |
| 5   |                       | Lehrgangs- und Tagungsstättenservice                                    | 45.000    | 1.922,8           | 1.922,8          | -                     | -        |
| 6   |                       | Unterstützungsleistung für andere Buchungskreise                        | 7.060     | 224,4             | 224,4            | -                     | -        |
| 7   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise                                    | 1         | 25,1              | 25,1             | -                     | -        |
| 8   |                       | Interessenvertretung Ressort  | -         | -                 | -                | -                     | -        |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |   |           | <b>13.530,9</b>   | <b>13.530,9</b>  | -                     | -        |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |   |           | <b>14.065,0</b>   | <b>13.841,2</b>  | <b>223,8</b>          | -        |

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                 |                 |                   |          | Ist 2008 |                 |                 |                   |              |
|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|----------|----------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Menge     | Gesamt-kosten   | Eigene Erlöse   | Produkt-abgeltung | Ergebnis | Menge    | Gesamt-kosten   | Eigene Erlöse   | Produkt-abgeltung | Ergebnis     |
| 7.460     | 527,2           | 296,8           | 230,4             | -        | 8.591    | 571,3           | 360,8           | 245,1             | 34,6         |
|           | <b>527,2</b>    | <b>296,8</b>    | <b>230,4</b>      | <b>-</b> |          | <b>571,3</b>    | <b>360,8</b>    | <b>245,1</b>      | <b>34,6</b>  |
| 86.000    | 5.932,3         | 5.932,3         | -                 | -        | 91.560   | 6.671,5         | 7.369,6         | -                 | 698,1        |
| 46.600    | 3.081,3         | 3.081,3         | -                 | -        | 42.884   | 3.151,2         | 2.814,4         | -                 | -336,8       |
| 23.200    | 1.713,7         | 1.713,7         | -                 | -        | 21.352   | 1.688,0         | 1.454,9         | -                 | -233,1       |
| 7.700     | 770,0           | 770,0           | -                 | -        | 6.113    | 822,7           | 785,9           | -                 | -36,8        |
| 37.400    | 1.767,3         | 1.767,3         | -                 | -        | 38.235   | 1.532,8         | 1.875,1         | -                 | 342,3        |
| 6.590     | 223,7           | 223,7           | -                 | -        | 5.591    | 214,0           | 226,0           | -                 | 12,0         |
| 1         | 22,0            | 22,0            | -                 | -        | 1        | 22,0            | 22,0            | -                 | -            |
| -         | -               | -               | -                 | -        | -        | -               | -               | -                 | -            |
|           | <b>13.510,3</b> | <b>13.510,3</b> | <b>-</b>          | <b>-</b> |          | <b>14.102,2</b> | <b>14.547,9</b> | <b>-</b>          | <b>445,7</b> |
|           | <b>14.037,5</b> | <b>13.807,1</b> | <b>230,4</b>      | <b>-</b> |          | <b>14.673,5</b> | <b>14.908,7</b> | <b>245,1</b>      | <b>480,3</b> |

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1 :**

**Aus- und Fortbildung von Externen**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d.Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Berufsbildungsgesetz vom 23.03.2005 (BGBl. I S. 931), zuletzt geändert durch Gesetz vom 5. Februar 2009 (BGBl. I S. 160) und entsprechende Ausbildungsverordnungen, Erlasse von Bundesbehörden (z.B. BMF),  
 Staatsvertrag zwischen dem Land Hessen und dem Freistaat Thüringen vom 1. März 1993 (GVBl. I S. 482).

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Aufgrund des Staatsvertrages zwischen dem Land Hessen und dem Freistaat Thüringen vom 1. März 1993 wird am Studienzentrum Rotenburg die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung des Freistaats Thüringen (Ausbildung zum Rechtspfleger/zur Rechtspflegerin) durchgeführt.

In geringem Umfang werden nach den Regelungen des Berufsbildungsgesetzes zu den Ausbildungslehrgängen der Hessischen Straßen- und Verkehrsverwaltung und des Hessischen Landesamtes für Bodenmanagement und Geoinformation Auszubildende von hessischen Kommunen, von Kommunen anderer Bundesländer, öffentlich bestellten Vermessungsingenieuren und privaten Bauunternehmen zugelassen.

Die Leistung umfasst ferner die Abwicklung einzelner Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen sowie von Tagungen für Bedienstete von Bundesbehörden (z.B. BMF).

Während der jeweiligen Lehrgangsdauer werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg untergebracht und verpflegt. Vorhandene Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen stehen den Teilnehmern zur Verfügung.

**3.2 Fachleistung zur externen Leistung**

- Ausbildung inkl. Prüfung für den gehobenen Dienst der Justiz Thüringen
- Fort- und Weiterbildung für Externe

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Freistaat Thüringen, Hessische Kommunen, Bundesbehörden, externe Teilnehmer aus dem privaten Baubereich

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße               | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Lehrgangstage    | 7.000     | 6.555     | 6.988    |
| Anzahl Fortbildungstage | 900       | 905       | 1.603    |

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>           | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten / Menge (Lehrgangstage)  | 70,81                    | 73,87                    | 74,30                   |
| Gesamtkosten/Menge (Fortbildungstage) | 42,73                    | 47,25                    | 32,48                   |

Die nach Artikel 5 des o.g. Staatsvertrages erhobenen Gebühren sind bezogen auf die für die Ausbildung unmittelbar anfallenden Mehrkosten (Dozentenbezüge, Verpflegungskosten) auskömmlich. Für den diese Gebühren übersteigenden Vollkostenanteil wird ein Verlustausgleich in Form einer Produktabgeltung gewährt.

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1 :

#### **Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Steuerverwaltung**

##### **1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Steuerbeamten-Ausbildungsgesetz  
 Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Steuerbeamten (StBAPO)  
 Verwaltungsfachhochschulgesetz (VerwFHG)  
 Verordnungen, Beschlüsse und Erlasse der Landesregierung

##### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

###### **3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Steuerverwaltung, um das Ausbildungsziel Diplom-Finanzwirt/in zu erreichen. Während der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Vorhandene Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen stehen den Teilnehmern zur Verfügung.

Darüber hinaus umfasst die Leistung die Weiterentwicklung der Ausbildung und Fortentwicklungen der gesetzlichen Grundlagen der Ausbildung.

###### **3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Ausbildung inkl. Prüfung für den gehobenen Dienst der Steuerverwaltung

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Studienzentrum Rotenburg trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

##### **5. Empfänger**

Oberfinanzdirektion  
 Finanzämter

##### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Lehrgangstage | 78.700    | 86.000    | 91.560   |

Die Anzahl der Lehrgangstage resultiert aus den bedarfsorientierten Einstellungszahlen der Steuerverwaltung.



**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.260.000        | 1.373.700        | 1.828.648        |
| Sachkosten             | 3.016.000        | 3.420.200        | 2.315.002        |
| Kalkulatorische Kosten | 71.100           | 186.100          | 38.290           |
| Sonstige Kosten *      | 892.000          | 952.300          | 2.489.577        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>5.239.100</b> | <b>5.932.300</b> | <b>6.671.517</b> |
| Erlöse                 | 5.239.100        | 5.932.300        | 7.369.565        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>698.048</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge               | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge (Lehrgangstage) | 66,57            | 68,98            | 72,86           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |      |
|---|------|
| Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke) | 86 % |
| Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)   | 3,0  |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |            |
|---|------------|
| Kostendeckungsgrad                              | 100 %      |
| Kosten pro Anwärter / Jahr                      | 13.500 EUR |
| Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag | 15 EUR     |
| Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag   | 9 EUR      |
| Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag   | 42 EUR     |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  |       |
|--|-------|
| Anzahl Anwärter  | 390   |
| Durchschnittliche Lehrgangsstärke (3-Jahresdurchschnitt) | 130   |
| Erfüllungsquote Lehrplan                                 | 100 % |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|  |      |
|--|------|
| Klassenstärke (Teilnehmerzahl Finanzanwärter/innen je Hörsaal) | 30   |
| Anzahl Anwärter pro Dozent                                     | 15   |
| Abbruchquote   | 10 % |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Evaluation in den Dienststellen zur sofortigen Einsetzbarkeit in der Praxis

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2 :**  
**Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Steuerverwaltung**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Steuerbeamten-Ausbildungsgesetz (StBAG)  
 Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Steuerbeamten (StBAPO)  
 Verordnungen, Beschlüsse und Erlasse der Landesregierung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Steuerverwaltung, um das Ausbildungsziel Finanzwirt/in zu erreichen. Während der Zeiten der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Vorhandene Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen stehen den Teilnehmern zur Verfügung.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Ausbildung inkl. Prüfung für den mittleren Dienst der Steuerverwaltung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Studienzentrum Rotenburg trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Oberfinanzdirektion  
 Finanzämter

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Lehrgangstage | 54.600    | 46.600    | 42.884   |

Die Anzahl der Lehrgangstage resultiert aus den bedarfsorientierten Einstellungszahlen der Steuerverwaltung.

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 830.000          | 767.400          | 977.424          |
| Sachkosten             | 1.890.800        | 1.670.900        | 806.750          |
| Kalkulatorische Kosten | 51.200           | 104.800          | 18.100           |
| Sonstige Kosten *      | 609.600          | 538.200          | 1.348.998        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>3.381.600</b> | <b>3.081.300</b> | <b>3.151.272</b> |
| Erlöse                 | 3.381.600        | 3.081.300        | 2.814.394        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-336.878</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge               | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge (Lehrgangstage) | 61,93            | 66,12            | 73,48           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |      |
|---|------|
| Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke) | 86 % |
| Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)   | 3,0  |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |           |
|---|-----------|
| Kostendeckungsgrad                              | 100 %     |
| Kosten pro Anwärter / Jahr                      | 9.400 EUR |
| Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag | 15 EUR    |
| Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag   | 9 EUR     |
| Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag   | 38 EUR    |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  |       |
|--|-------|
| Anzahl Anwärter  | 360   |
| Durchschnittliche Lehrgangsstärke (3-Jahresdurchschnitt) | 190   |
| Erfüllungsquote Lehrplan                                 | 100 % |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|  |      |
|--|------|
| Klassenstärke (Teilnehmerzahl Steueranwärter/innen je Hörsaal) | 25   |
| Anzahl Anwärter pro Dozent                                     | 15   |
| Abbruchquote   | 10 % |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Evaluation in den Dienststellen zur sofortigen Einsetzbarkeit in der Praxis

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3 :

#### **Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung**

##### **1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Anwärter der Rechtspflegerlaufbahn (RpflAPO)  
 Verwaltungsfachhochschulgesetz (VerwFHG)  
 Verordnungen, Beschlüsse und Erlasse der Landesregierung

##### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

###### **3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung, um das Ausbildungsziel Rechtspfleger/in zu erreichen. Während der Zeiten der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Vorhandene Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen stehen den Teilnehmern zur Verfügung.

Darüber hinaus umfasst die Leistung die Weiterentwicklung der Ausbildung und Fortentwicklungen der gesetzlichen Grundlagen der Ausbildung.

###### **3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Ausbildung inkl. Prüfung für den gehobenen Dienst der Justizverwaltung

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Studienzentrum Rotenburg trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

##### **5. Empfänger**

Oberlandesgericht, Landesarbeitsgericht

##### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Lehrgangstage | 27.300    | 23.200    | 21.352   |

Die Anzahl der Lehrgangstage resultiert aus den bedarfsorientierten Einstellungszahlen der Justiz.

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 169.000          | 143.200          | 73.836           |
| Sachkosten             | 1.391.300        | 1.227.300        | 920.933          |
| Kalkulatorische Kosten | 27.400           | 53.300           | 12.328           |
| Sonstige Kosten *      | 345.300          | 289.900          | 680.865          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.933.000</b> | <b>1.713.700</b> | <b>1.687.962</b> |
| Erlöse                 | 1.933.000        | 1.713.700        | 1.454.930        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-233.032</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge               | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge (Lehrgangstage) | 70,81            | 73,87            | 79,05           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |      |
|---|------|
| Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke) | 90 % |
| Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)   | 3,0  |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |            |
|---|------------|
| Kostendeckungsgrad                              | 100 %      |
| Kosten pro Anwärter / Jahr                      | 13.200 EUR |
| Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag | 15 EUR     |
| Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag   | 9 EUR      |
| Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag   | 47 EUR     |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  |       |
|--|-------|
| Anzahl Anwärter  | 146   |
| Durchschnittliche Lehrgangsstärke (3-Jahresdurchschnitt) | 49    |
| Erfüllungsquote Lehrplan                                 | 100 % |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   |     |
|---|-----|
| Klassenstärke (Teilnehmerzahl Rechtspflegeranwärter/innen je Hörsaal) | 30  |
| Anzahl Anwärter pro Dozent  | 15  |
| Abbruchquote  | 5 % |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Evaluation in den Dienststellen zur sofortigen Einsetzbarkeit in der Praxis

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4 :**  
**Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Justizverwaltung**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 153 Gerichtsverfassungsgesetz (GVG)

Hessisches Ausführungsgesetz zum Gesetz zur Neuregelung des Rechts des Urkundsbeamten der Geschäftsstelle vom 1. Februar 1981 (GVBl. I S. 31)

Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Laufbahn des mittleren Justizdienstes (APOmJD).

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Justizverwaltung, um das Ausbildungsziel Justizfachwirt/in zu erreichen. Die Abnahme der Laufbahnprüfung obliegt dem Oberlandesgericht. Während der Zeiten der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Vorhandene Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen stehen den Teilnehmern zur Verfügung.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Ausbildung inkl. Prüfung für den mittleren Dienst der Justizverwaltung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Studienzentrum Rotenburg trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Oberlandesgericht

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Lehrgangstage | 7.800     | 7.700     | 6.113    |

Die Anzahl der Lehrgangstage resultiert aus den bedarfsorientierten Einstellungszahlen der Justiz.

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 37.100           | 30.300           | 10.105          |
| Sachkosten             | 560.600          | 520.600          | 530.602         |
| Kalkulatorische Kosten | 11.800           | 18.500           | 9.886           |
| Sonstige Kosten *      | 195.400          | 200.600          | 272.098         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>804.900</b>   | <b>770.000</b>   | <b>822.691</b>  |
| Erlöse                 | 804.900          | 770.000          | 785.858         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-36.833</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge               | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge (Lehrgangstage) | 103,19           | 100,00           | 134,58          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |      |
|---|------|
| Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke) | 90 % |
| Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)   | 3,0  |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |            |
|---|------------|
| Kostendeckungsgrad                              | 100 %      |
| Kosten pro Anwärter / Jahr                      | 13.400 EUR |
| Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag | 15 EUR     |
| Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag   | 9 EUR      |
| Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag   | 79 EUR     |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  |       |
|--|-------|
| Anzahl Anwärter  | 60    |
| Durchschnittliche Lehrgangsstärke (3-Jahresdurchschnitt) | 29    |
| Erfüllungsquote Lehrplan                                 | 100 % |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|  |     |
|--|-----|
| Klassenstärke (Teilnehmerzahl Justizsekretäranwärter/innen je Hörsaal) | 20  |
| Anzahl Anwärter pro Dozent   | 12  |
| Abbruchquote   | 5 % |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Evaluation in den Dienststellen zur sofortigen Einsetzbarkeit in der Praxis

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 5 :**

**Lehrgangs- und Tagungsstättenservice**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Erlasse des Hessischen Ministeriums der Finanzen und des Hessischen Ministeriums der Justiz, für Integration und Europa,

Verfügungen der Oberfinanzdirektion und des Oberlandesgerichtes und anderer hessischer Landesbehörden.

Erlass vom 16.05.1980 - Az. VV 2903 B - 140 - I A 24 - im Zusammenhang mit der Errichtung der Ausbildungsstätte der Hessischen Straßen- und Verkehrsverwaltung.

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst die Abwicklung von Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen für alle Bediensteten der Steuerverwaltung, des Justizressorts, der sonstigen Landesverwaltungen sowie die Abwicklung von Ausbildungsmaßnahmen für die Bediensteten der Hessischen Straßen- und Verkehrsverwaltung. Hierfür wird ein Tagungsstättenservice incl. Unterkunft und Verpflegung angeboten.

Bei Tagesveranstaltungen sind im Leistungsumfang der Tagungsstättenservice sowie eine Mahlzeit enthalten.

Bei mehrtägigen Veranstaltungen umfasst die Leistung neben dem Tagungsstättenservice die Unterkunft und Vollverpflegung. Den Teilnehmern stehen für die Dauer ihres Aufenthalts die vorhandenen Ressourcen des Studienzentrums wie z.B. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen zur Verfügung.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Fort- und Weiterbildung Land und Landesbetriebe

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Studienzentrum Rotenburg trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Oberfinanzdirektion, Hessisches Ministerium der Justiz, für Integration und Europa, Hessische Straßen- und Verkehrsverwaltung, Landesbetriebe, sonstige Landesverwaltung

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße               | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Fortbildungstage | 45.000    | 37.400    | 38.235   |

Die Planung der Anzahl der Fortbildungstage ist das Ergebnis einer jährlichen Kundenabfrage. Die Anzahl der Fortbildungstage 2010 berücksichtigt dabei auch die wieder vollumfängliche Raumkapazität nach Abschluss der Umbaumaßnahme der Landesfinanzschule.



**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 177.700          | 150.800          | 41.108           |
| Sachkosten             | 1.617.200        | 1.436.300        | 650.311          |
| Kalkulatorische Kosten | 42.300           | 98.000           | 372              |
| Sonstige Kosten *      | 85.600           | 82.200           | 840.964          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.922.800</b> | <b>1.767.300</b> | <b>1.532.755</b> |
| Erlöse                 | 1.922.800        | 1.767.300        | 1.875.086        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>342.331</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Menge (Fortbildungstage) | 42,73            | 47,25            | 40,09           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Durchführung der wirksam angemeldeten Aus- und Fortbildungsmaßnahmen in % 90 %

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Erlöse pro Tagesveranstaltung 18 EUR  
 Erlöse pro Mehrtagesveranstaltung 58 EUR  
 Kostendeckungsgrad 100 %

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Anzahl der Jahresfortbildungstage 45.000

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Bereitstellung angeforderter Ressourcen (Lehrsaal, Tagungs- und Informationstechnik) 100 %

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Evaluation des Tagungsstättenservices

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 6 :**

**Unterstützungsleistung für andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Im Rahmen der Ausbildung der Fachangestellten für Bürokommunikation in der Steuerverwaltung wird ein Teil der Unterrichtsleistung vom Studienzentrum Rotenburg erbracht.

Im Rahmen des Fortbildungsprogramms der Justizakademie wird ein Teil der Unterrichtsleistung an den Gerichten im Auftrag und für Rechnung des Hessischen Ministeriums der Justiz, für Integration und Europa, durch Dozenten des Fachbereiches Rechtspflege der Verwaltungsfachhochschule und der Ausbildungsstätte des mittleren Justizdienstes erbracht.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Unterstützungsleistung für andere Buchungskreise

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Oberfinanzdirektion, Hessisches Ministerium der Justiz, für Integration und Europa

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Beratungseinheiten Fortbildung in Stunden | 7.060     | 6.590     | 5.591    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 14.600           | 16.200           | 16.122          |
| Sachkosten             | 209.800          | 207.500          | 197.914         |
| Kalkulatorische Kosten | -                | -                | -               |
| Sonstige Kosten *      | -                | -                | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>224.400</b>   | <b>223.700</b>   | <b>214.036</b>  |
| Erlöse                 | 224.400          | 223.700          | 225.961         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>11.925</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|

Gesamtkosten/Menge (Beratungseinheit in  
Stunden)

31,78

33,95

38,28

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 7 :**

**Abordnungen an andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 28 HBG

§ 12 Abs. 1 BAT

§ 8 MTArb

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Bedürfnis besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Abordnungen an andere Buchungskreise

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Personen                             | -         | 1         | 1        |
| Abgeordnetes Personal (Vollzeitäquivalente) | 1         | -         | -        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 25.100           | 22.000           | 21.992          |
| Sachkosten             | -                | -                | -               |
| Kalkulatorische Kosten | -                | -                | -               |
| Sonstige Kosten *      | -                | -                | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>25.100</b>    | <b>22.000</b>    | <b>21.992</b>   |
| Erlöse                 | 25.100           | 22.000           | 21.992          |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>  | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Kosten je abgeordnete Person | 25.100,00                | 22.000,00                | 21.992,00               |

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|-----------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>13.816.100</b> | <b>13.785.100</b> | <b>14.886.372</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 13.548.100        | 13.531.100        | 14.611.596        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | 268.000           | 254.000           | 274.776           |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>223.800</b>    | <b>230.400</b>    | <b>245.124</b>    |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>403.000</b>    | <b>356.300</b>    | <b>587.790</b>    |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>14.442.900</b> | <b>14.371.800</b> | <b>15.719.286</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>148.000</b>    | <b>127.100</b>    | <b>115.564</b>    |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                 | –                 | –                 |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 5.400             | 5.100             | 5.392             |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 81.800            | 76.300            | 66.963            |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 19.900            | 24.200            | 19.043            |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 40.900            | 21.500            | 24.166            |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                 | –                 | –                 |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>4.072.000</b>  | <b>3.937.000</b>  | <b>5.251.017</b>  |
|           | 620-626  | Löhne   | 693.700           | 575.800           | 569.105           |
|           | 627-632  | Gehälter  | 667.200           | 674.700           | 605.267           |
|           | 633-638  | Bezüge  | 1.862.000         | 1.781.500         | 1.878.355         |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 83.600            | 129.500           | 76.869            |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 764.500           | 774.400           | 2.120.570         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 1.000             | 1.100             | 851               |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>237.000</b>    | <b>521.100</b>    | <b>179.396</b>    |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>10.011.000</b> | <b>9.808.600</b>  | <b>9.539.590</b>  |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 150.900           | 142.500           | 123.275           |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 9.719.000         | 9.520.500         | 9.269.497         |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 138.900           | 143.600           | 132.914           |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 1.000             | 1.000             | 12.688            |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 1.200             | 1.000             | 1.216             |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>14.468.000</b> | <b>14.393.800</b> | <b>15.085.567</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>-25.100</b>    | <b>-22.000</b>    | <b>633.719</b>    |

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------|--|---|------------------|------------------|-----------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 25.100           | 22.000           | 21.992          |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                | -                | -               |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 25.100           | 22.000           | 21.992          |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | -                | -                | -               |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                | -                | -               |
|      |  | Leistungstransfers  | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>25.100</b>    | <b>22.000</b>    | <b>21.992</b>   |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>655.711</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                | -                | -               |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Finanzertrag</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                | -                | -               |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>655.711</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                | 2.250.000        | -               |
|      |  | <b>Außerordentlicher Ertrag</b>   | <b>-</b>         | <b>2.250.000</b> | <b>-</b>        |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | -                | 2.250.000        | 655.711         |
|      |  | <b>Außerordentlicher Aufwand</b>  | <b>-</b>         | <b>2.250.000</b> | <b>655.711</b>  |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-655.711</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Transferzuwendungen</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Transferzahlungen</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-655.711</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                | -                | -               |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>        |

## Wirtschaftsplan

### Erläuterungen Erfolgsplan

#### 1. Standarderläuterungen

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 403.000 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

#### **Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |               |
|--|---------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung) | 1.000 EUR     |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)                           | 6.409.400 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)                 | 110.000 EUR   |
| Hessisches Competence Center (HCC)                             | 133.900 EUR   |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                                   | 14.300 EUR    |

#### **Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Zu Pos. 17 und 18: Für das Haushaltsjahr 2010 sind keine neutrale Aufwendungen/Erträge geplant.

#### **Zu Pos. 6:**

Im Personalaufwand sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 221.500 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 322.800 EUR (Soll 2009 335.400 EUR, Ist 2008 1.730.100 EUR) berücksichtigt.

#### 2. Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu VKR 500-509: Im Wesentlichen Umsatzerlöse aus zwischenbehördlicher Leistungsverrechnung.

Zu VKR 510-518: Gebühren aufgrund des Staatsvertrages mit Thüringen für die Ausbildung der Thüringer Rechtspfleger.

Zu VKR 530-539: Insbesondere Erlöse aus Kostenbeteiligung der Studierenden an Unterbringungs- und Verpflegungskosten in Höhe von rd. 371.000 EUR.

Zu VKR 670-679: Insbesondere Mieten und Mietnebenkosten für Gebäude (rd. 4,2 Mio. EUR), Dienstleistungsentgelte an das Hessische Immobilienmanagement für Verpflegungskosten (rd. 2,2 Mio. EUR), sowie Kosten für abgeordnetes Personal (rd. 2,9 Mio. EUR). Der Kostenanstieg gegenüber dem Vorjahr resultiert insbesondere aus gestiegenen Kosten für abgeordnetes Personal für die Ausbildung des gehobenen Dienstes der Justiz.



**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                 |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>22.000</b>    | –                | <b>1.151</b>    |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 22.000           | –                | 1.151           |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | –                | –                | –               |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | –                | –                | –               |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>278.000</b>   | <b>670.000</b>   | <b>101.417</b>  |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 278.000          | 670.000          | 101.417         |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –               |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –               |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>300.000</b>   | <b>670.000</b>   | <b>102.568</b>  |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                 |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –               |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –               |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –               |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 300.000          | 670.000          | 102.568         |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –               |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –               |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>300.000</b>   | <b>670.000</b>   | <b>102.568</b>  |

## **Wirtschaftsplan**

### **Erläuterungen Finanzplan**

Zu VKR 070-089, 090, 095: Davon 140.000 EUR für die Neuausstattung des grundsanierten Internatsgebäudes der Landesfinanzschule; darüber hinaus Ersatzbeschaffungen.

**Kapitel 06 07 / Buchungskreis 2580**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                                | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan                | 223.800                  | 230.400                  |
| + Investitionen lt. Finanzplan                    | 300.000                  | 670.000                  |
| - Abschreibungen                                  | 237.000                  | 521.100                  |
| - Zuführungen zur Rückstellung für Altersteilzeit | 221.500                  | 221.500                  |
| - Entnahme aus Rücklagen                          | 840.000                  | 2.250.000                |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)           | -774.700                 | -2.092.200               |

## Kapitel 06 07

## Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

### 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

1. Die Titel der Hauptgruppen 4 bis 6 und 9 sind mit Ausnahme des Titels 529 gegenseitig deckungsfähig und einseitig deckungsfähig zu Gunsten der Hauptgruppe 8. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Mindereinnahmen reduzieren, Mehreinnahmen erhöhen die Ausgabeermächtigung deckungsfähiger Ansätze im Sinne der Nr. 1.
3. Außerhalb der laufenden Geschäfte anfallende Mehreinnahmen dürfen nur mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen verwendet werden.
4. Stellenpläne und -übersichten bleiben verbindlich. Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Angestellte und Arbeiter sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

#### E I N N A H M E N

##### Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)

|     |     |  |         |         |         |
|-----|-----|--|---------|---------|---------|
| 111 | 133 | Gebühren, sonstige Entgelte . . . . .  | 268 000 | 254 000 | 342 975 |
| 119 | 133 | Sonstige Verwaltungseinnahmen . . . . .<br>Bei Warenautomaten, die an Orten aufgestellt sind, die ausschließlich Bediensteten zugänglich sind oder in aller Regel nur von Bediensteten aufgesucht werden, darf der Teil der Vergütung für das Gestatten der Aufstellung von Warenautomaten, der über die Kostendeckung für die benötigten Wand- oder Bodenflächen sowie für den Stromverbrauch bei elektrisch betriebenen Automaten hinausgeht, für Zwecke der Betriebsgemeinschaften verwendet werden. Der Betrag ist durch Absetzen von den Einnahmen an den Personalrat zu verausgaben. | 442 800 | 396 600 | 652 789 |
| 124 | 133 | Mieten und Pachten . . . . .   | 2 500   | 2 500   | 4 583   |
| 125 | 133 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit . . . . .  | —       | —       | —       |
| 132 | 133 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen . . . .  | —       | —       | —       |

##### Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen (Übertragungseinnahmen)

|                   |     |  |   |   |        |
|-------------------|-----|--|---|---|--------|
| 235               | 133 | Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit . . . . . | — | — | —      |
| 261               | 133 | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland . . . . .               | — | — | 26 864 |
| 281               | 133 | Sonstige Erstattungen aus dem Inland . . . . .   | — | — | —      |
| <b>neu</b><br>282 | 133 | <b>Sonstige Zuschüsse aus dem Inland . . . . .</b>   | — | — | 400    |

##### Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen; besondere Finanzierungseinnahmen (Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen)

|     |     |   |            |            |            |
|-----|-----|---|------------|------------|------------|
| 359 | 951 | Sonstige Entnahmen . . . . .              | 840 000    | 2 250 000  | —          |
| 381 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln . . . . . | —          | —          | —          |
| 389 | 991 | Sonstige Verrechnungen . . . . .          | 13 530 900 | 13 510 300 | 14 506 703 |

**Kapitel 06 07****Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**

| Kapitel<br>Titel                    | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz      | Ansatz      | IST         |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer               |                                  | 2010<br>EUR | 2009<br>EUR | 2008<br>EUR |
| Gesamteinnahmen Kapitel 06 07 ..... | 15 084 200                       | 16 413 400  | 15 534 314  |             |

**Kapitel 06 07**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**A U S G A B E N**

**Personalausgaben**

|            |     |   |           |           |           |
|------------|-----|---|-----------|-----------|-----------|
| 412        | 133 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige .....  | —         | —         | 286       |
| 422        | 133 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter.....  | 1 726 100 | 1 677 500 | 1 620 212 |
| 425        | 133 | Vergütungen der Angestellten .....  | 859 000   | 901 300   | 827 228   |
| 426        | 133 | Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter.....   | 912 600   | 774 800   | 825 534   |
| 427        | 133 | Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige ..... | 35 500    | 32 000    | 49 058    |
| <b>neu</b> |     |   |           |           |           |
| 428        | 133 | <b>Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ....</b>                           | —         | —         | —         |
| 443        | 133 | Fürsorgeleistungen und Unterstützungen .....  | —         | —         | —         |
| 453        | 133 | Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen.....   | 59 600    | 59 600    | 48 975    |
| 459        | 133 | Sonstige personalbezogene Ausgaben .....  | —         | —         | —         |

**Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst**

|     |     |  |           |           |           |
|-----|-----|--|-----------|-----------|-----------|
| 511 | 133 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände..... | 257 400   | 282 200   | 231 249   |
| 514 | 133 | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.....  | 8 900     | 7 900     | 10 412    |
| 517 | 133 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume...  | 45 000    | 81 000    | 2 550 860 |
| 518 | 133 | Mieten und Pachten.....  | 4 219 100 | 4 296 200 | 1 647 122 |
| 519 | 133 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.....  | —         | —         | —         |
| 525 | 133 | Aus- und Fortbildung .....   | 89 100    | 80 600    | 91 077    |
| 526 | 133 | Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten.....  | —         | —         | —         |
| 527 | 133 | Dienstreisen .....   | 18 700    | 18 700    | 13 607    |
| 529 | 133 | Verfüungsmittel .....  | 700       | 700       | 698       |
| 538 | 133 | Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen .....   | 2 444 000 | 2 272 600 | 2 236 755 |
| 542 | 133 | Steuern und Abgaben .....  | —         | —         | —         |
| 546 | 133 | Vermischter Sachaufwand .....  | 1 200     | 100       | 1 446     |

**Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)**

|     |     |   |   |   |   |
|-----|-----|---|---|---|---|
| 681 | 133 | Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen..... | — | — | — |
|-----|-----|---|---|---|---|

**Kapitel 06 07**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und  
Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige  
Investitionsausgaben)**

|     |     |  |         |         |        |
|-----|-----|--|---------|---------|--------|
| 811 | 133 | Erwerb von Fahrzeugen .....                              | —       | —       | —      |
| 812 | 133 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen. . . | 243 700 | 593 900 | 42 860 |

**Besondere Finanzierungsausgaben**

|     |     |                                       |           |           |           |
|-----|-----|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 919 | 951 | Sonstige Zuführungen .....            | —         | —         | —         |
| 981 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln ..... | 331 900   | 343 300   | 1 738 420 |
| 989 | 991 | Sonstige Verrechnungen .....          | 3 057 000 | 2 898 800 | 2 839 889 |

|                                    |            |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Gesamtausgaben Kapitel 06 07 ..... | 14 309 500 | 14 321 200 | 14 775 688 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|

**Abschluss Kapitel 06 07**

|   |   |            |            |            |
|---|---|------------|------------|------------|
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —          | —          | —          |
| 1 | Eigene Einnahmen .....  | 713 300    | 653 100    | 1 000 347  |
| 2 | Übertragungseinnahmen .....                                     | —          | —          | 27 264     |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | 14 370 900 | 15 760 300 | 14 506 703 |

|                              |            |            |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Gesamteinnahmen</b> ..... | 15 084 200 | 16 413 400 | 15 534 314 |
|------------------------------|------------|------------|------------|

|   |                                       |           |           |           |
|---|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 4 | Personalausgaben .....                | 3 592 800 | 3 445 200 | 3 371 292 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben .....   | 7 084 100 | 7 040 000 | 6 783 225 |
|   | Ausgaben für den Schuldendienst ..... | —         | —         | —         |
| 6 | Übertragungsausgaben .....            | —         | —         | —         |
| 7 | Baumaßnahmen .....                    | —         | —         | —         |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben .....   | 243 700   | 593 900   | 42 860    |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben ..... | 3 388 900 | 3 242 100 | 4 578 309 |

|                             |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Gesamtausgaben</b> ..... | 14 309 500 | 14 321 200 | 14 775 688 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|

|                                  |         |           |         |
|----------------------------------|---------|-----------|---------|
| <b>Zuschuss/Überschuss</b> ..... | 774 700 | 2 092 200 | 758 626 |
|----------------------------------|---------|-----------|---------|

**Kapitel 06 08**  
**Hessisches Baumanagement**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**06 08 Hessisches Baumanagement**

Über die Verwendung des Jahresüberschusses und die Zuführung in eine Gewinnrücklage entscheidet das Ministerium der Finanzen.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|                                     |    |     |                                      |           |           |   |
|-------------------------------------|----|-----|--------------------------------------|-----------|-----------|---|
| 121                                 | 02 | 016 | Abführungen des Landesbetriebs ..... | 1 401 500 | 1 469 300 | — |
| Gesamteinnahmen Kapitel 06 08 ..... |    |     |                                      | 1 401 500 | 1 469 300 | — |



**Kapitel 06 08**  
**Hessisches Baumanagement**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**A U S G A B E N**

**Personalausgaben**

|        |     |  |   |   |   |
|--------|-----|--|---|---|---|
| 422 01 | 016 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Laufende Zahlungen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|--|---|---|---|

**Erläuterungen:**

Die Planstellen der Beamten des Landesbetriebs werden ohne Ansatz gemäß § 26 Abs. 1 Satz 4 LHO im Stellenplan ausgewiesen.

|        |     |   |   |   |   |
|--------|-----|---|---|---|---|
| 422 41 | 016 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Leerstellen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|---|---|---|---|

|        |     |   |   |   |   |
|--------|-----|---|---|---|---|
| 422 61 | 016 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten auf Widerruf - Laufende Zahlungen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|---|---|---|---|

**Erläuterungen:**

Die Planstellen für die Beamten auf Widerruf im Landesbetrieb werden ohne Ansatz gemäß § 26 Abs. 1 Satz 4 LHO im Stellenplan ausgewiesen.

**Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)**

|        |     |   |   |   |         |
|--------|-----|---|---|---|---------|
| 682 01 | 016 | Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen..... | — | — | 460 000 |
|--------|-----|---|---|---|---------|

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und  
Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige  
Investitionsausgaben)**

|        |     |  |         |         |         |
|--------|-----|--|---------|---------|---------|
| 891 01 | 016 | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen ... | 540 400 | 510 000 | 275 000 |
|--------|-----|--|---------|---------|---------|

|  |                                    |         |         |         |
|--|------------------------------------|---------|---------|---------|
|  | Gesamtausgaben Kapitel 06 08 ..... | 540 400 | 510 000 | 735 000 |
|--|------------------------------------|---------|---------|---------|

**Kapitel 06 08**  
**Hessisches Baumanagement**

| Kapitel<br>Titel                 | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN                                | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer            |   |                       |                       |                    |
| <b>Abschluss Kapitel 06 08</b>   |   |                       |                       |                    |
| 0                                | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                     | —                     | —                  |
| 1                                | Eigene Einnahmen .....  | 1 401 500             | 1 469 300             | —                  |
| 2                                | Übertragungseinnahmen .....                                     | —                     | —                     | —                  |
| 3                                | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamteinnahmen .....</b>     |   | <b>1 401 500</b>      | <b>1 469 300</b>      | <b>—</b>           |
| 4                                | Personalausgaben .....  | —                     | —                     | —                  |
| 5                                | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | —                     | —                     | —                  |
|                                  | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                     | —                     | —                  |
| 6                                | Übertragungsausgaben .....                                      | —                     | —                     | 460 000            |
| 7                                | Baumaßnahmen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 8                                | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | 540 400               | 510 000               | 275 000            |
| 9                                | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamtausgaben .....</b>      |   | <b>540 400</b>        | <b>510 000</b>        | <b>735 000</b>     |
| <b>Zuschuss/Überschuss .....</b> |   | <b>861 100</b>        | <b>959 300</b>        | <b>-735 000</b>    |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Hessisches Baumanagement**

**A. Vorbemerkungen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement (hbm) ist am 01.01.2004 gegründet worden und besteht organisatorisch aus einer Zentrale mit Sitz in Frankfurt am Main und fünf Regionalniederlassungen in Darmstadt, Frankfurt am Main, Gießen, Kassel und Wiesbaden.

Er untersteht der Dienst- und Fachaufsicht des Hessischen Ministeriums der Finanzen. Im Zusammenhang mit der Erledigung von Bauaufgaben des Bundes obliegt die Fachaufsicht den zuständigen Bundesministerien und dem Baureferat der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main.

Der Landesbetrieb wird als kaufmännisch eingerichteter Betrieb im Sinne des § 26 Abs. 1 LHO geführt.

Der Landesbetrieb hbm unterstützt das Land Hessen bei der Wahrnehmung der operativen Aufgaben im Bereich des Staatlichen Hochbaus. Er erbringt Dienstleistungen zur technischen, finanziellen und verwaltungsmäßigen Vorbereitung und Abwicklung baulicher Maßnahmen sowie sonstige baufachliche Aufgaben.

Darüber hinaus ist das hbm im Wege der Organleihe für die Erledigung der Hochbauaufgaben des Bundes zuständig und nimmt nach Beauftragung im Einzelfall die Aufgaben des Zuwendungsbaus gemäß Landeshaushaltsordnung bzw. Bundeshaushaltsordnung wahr.

**B. Bewirtschaftungsvermerke**

**Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

**Leistungsplan**

Abweichend von § 2 Abs. 3 Satz 1 HG darf bei den externen bzw. zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Überschreitungen oder Unterschreitungen von Mengen sind je Produkt im Rahmen der Produktabgeltung bis zu 10 v.H. der jeweiligen Produktmenge zulässig.

Die in den Produkt- und Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

**Erfolgsplan**

50 v. H. des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

**Finanzplan**

-

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540**  
**Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung  | Soll 2010 |                   |                  |                       |                |
|---|-----------------------|--|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|
|   |                       |  | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       |
| <b>Produkte</b>                             |                       |  |           |                   |                  |                       |                |
| 1   |                       | Ausbildung der Baureferendare und Bauzeichner                          | 45        | 2.189,8           | 120,0            | 2.069,8               | -              |
| <b>Summe Produkte</b>                       |                       |  |           | <b>2.189,8</b>    | <b>120,0</b>     | <b>2.069,8</b>        | <b>-</b>       |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |  |           |                   |                  |                       |                |
| 1   |                       | Große Baumaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber              | 215       | 6.253,5           | 5.271,6          | -                     | -981,9         |
| 2   |                       | Kleine Baumaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber             | 500       | 3.219,1           | 2.862,2          | -                     | -356,9         |
| 3   |                       | Bauunterhaltungsmaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber       | 295       | 3.358,9           | 2.956,1          | -                     | -402,8         |
| 4   |                       | Besondere Aufträge und Projekte - Bund und andere externe Auftraggeber | 3.113     | 1.671,6           | 2.763,2          | -                     | 1.091,6        |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |  |           | <b>14.503,1</b>   | <b>13.853,1</b>  | <b>-</b>              | <b>-650,0</b>  |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |  |           |                   |                  |                       |                |
| 1   |                       | Große Baumaßnahmen - Auftraggeber Land                                 | 800       | 32.592,1          | 35.286,0         | -                     | 2.693,9        |
| 2   |                       | Kleine Baumaßnahmen - Auftraggeber Land                                | 310       | 798,0             | 798,0            | -                     | -              |
| 3   |                       | Bauunterhaltungsmaßnahmen - Auftraggeber Land                          | 755       | 4.280,3           | 4.280,3          | -                     | -              |
| 4   |                       | Besondere Aufträge und Projekte - Auftraggeber Land                    | 3.854     | 1.825,7           | 1.825,7          | -                     | -              |
| 5   |                       | Unterstützung anderer Buchungskreise                                   | 3.108     | 1.505,0           | 1.505,0          | -                     | -              |
| 6   |                       | Interessenvertretung Ressort   | -         | 33,8              | 33,8             | -                     | -              |
| 7   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise                                   | 6         | 371,4             | 371,4            | -                     | -              |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |  |           | <b>41.406,3</b>   | <b>44.100,2</b>  | <b>-</b>              | <b>2.693,9</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |  |           | <b>58.099,2</b>   | <b>58.073,3</b>  | <b>2.069,8</b>        | <b>2.043,9</b> |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                   |                  |                       |                | Ist 2008 |                   |                  |                       |                 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       | Menge    | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis        |
| 45        | 1.951,2           | 100,0            | 1.851,2               | -              | 44       | 2.188,3           | 103,1            | 2.064,1               | -21,1           |
|           | <b>1.951,2</b>    | <b>100,0</b>     | <b>1.851,2</b>        | <b>-</b>       |          | <b>2.188,3</b>    | <b>103,1</b>     | <b>2.064,1</b>        | <b>-21,1</b>    |
| 215       | 5.789,1           | 4.787,3          | -                     | -1.001,8       | 207      | 3.376,4           | 6.631,7          | -                     | 3.255,3         |
| 560       | 2.899,2           | 2.542,3          | -                     | -356,9         | 392      | 4.568,0           | 3.809,9          | -                     | -758,1          |
| 295       | 3.084,8           | 2.682,0          | -                     | -402,8         | 265      | 2.953,3           | 2.202,3          | -                     | -751,0          |
| 2.660     | 1.538,6           | 2.650,0          | -                     | 1.111,4        | 3.306    | 1.958,1           | 1.634,8          | -                     | -323,3          |
|           | <b>13.311,7</b>   | <b>12.661,6</b>  | <b>-</b>              | <b>-650,1</b>  |          | <b>12.855,8</b>   | <b>14.278,7</b>  | <b>-</b>              | <b>1.422,9</b>  |
| 800       | 30.517,5          | 32.499,2         | -                     | 1.981,7        | 806      | 23.637,8          | 22.299,3         | -                     | -1.338,5        |
| 310       | 710,0             | 710,0            | -                     | -              | 304      | 2.351,9           | 1.868,1          | -                     | -483,8          |
| 755       | 3.691,6           | 3.691,6          | -                     | -              | 947      | 6.067,2           | 3.288,4          | -                     | -2.778,8        |
| 3.380     | 1.755,0           | 1.755,0          | -                     | -              | 3.947    | 2.200,8           | 2.682,4          | -                     | 481,6           |
| 2.710     | 1.383,0           | 1.383,0          | -                     | -              | 4.565    | 2.597,8           | 1.749,5          | -                     | -848,3          |
| -         | 49,8              | 49,8             | -                     | -              | -        | 44,9              | 49,8             | -                     | 4,9             |
| 3         | 212,4             | 212,4            | -                     | -              | 11       | 651,8             | 651,8            | -                     | -               |
|           | <b>38.319,3</b>   | <b>40.301,0</b>  | <b>-</b>              | <b>1.981,7</b> |          | <b>37.552,2</b>   | <b>32.589,3</b>  | <b>-</b>              | <b>-4.962,9</b> |
|           | <b>53.582,2</b>   | <b>53.062,6</b>  | <b>1.851,2</b>        | <b>1.331,6</b> |          | <b>52.596,3</b>   | <b>46.971,1</b>  | <b>2.064,1</b>        | <b>-3.561,1</b> |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 1 :**

**Ausbildung der Baureferendare und Bauzeichner**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Laufbahn des höheren technischen Verwaltungsdienstes (A-POhtD) vom 20. Juni 1989 (StAnz. S. 1880), geändert am 23. Mai 2006 (StAnz. S. 1247)

Verordnung über die Berufsausbildung zum Bauzeichner/zur Bauzeichnerin vom 12. Juli 2002 (BGBl. I S. 2622), geändert durch die Verordnung vom 12. Mai 2004 (BGBl. I S. 931)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Die Ausbildung der Baureferendare dient der Vorbereitung auf die "Große Staatsprüfung", die Zugangsvoraussetzung für die Laufbahn des höheren technischen Verwaltungsdienstes ist. Im Rahmen einer zweijährigen Ausbildung durchlaufen die Baureferendare verschiedene Stationen im hbm und bei anderen Fachverwaltungen. Die Ausbildung von Baureferendaren der Fachrichtungen Hochbau erfolgt in Hessen ausschließlich beim hbm (Ausbildungsmonopol). Die dreijährige Ausbildung der Bauzeichner erfolgt in den Regionalniederlassungen in Zusammenarbeit mit den Berufsschulen und den Industrie- und Handelskammern.

Neben den reinen Personal- und Sachkosten der auszubildenden Baureferendare und Bauzeichner entstehen im hbm weitere Kosten für die Organisation der Ausbildung und die fachliche Betreuung.

**3.2 Leistungen zum Produkt**

Ausbildung der Baureferendare und Bauzeichner

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren

**5. Empfänger**

Auszubildende, Nachbeschäftigungsstellen, Bürger

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

Durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr

45

45

44

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.104.000        | 879.400          | 808.917          |
| Sachkosten             | 728.300          | 743.900          | 1.105.528        |
| Kalkulatorische Kosten | 58.000           | 48.900           | 29.858           |
| Sonstige Kosten *      | 299.500          | 279.000          | 243.951          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.189.800</b> | <b>1.951.200</b> | <b>2.188.254</b> |
| Erlöse                 | 120.000          | 100.000          | 103.096          |
| Produktabgeltung       | 2.069.800        | 1.851.200        | 2.064.100        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-21.058</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr | 48.662,22        | 43.360,93        | 49.733,04       |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Produktabgeltung/durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr | 45.995,55        | 41.138,71        | 46.911,63       |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  |       |
|--|-------|
| Anteil der in Ausbildung befindlichen Baureferendare zur Gesamtzahl der zur Verfügung stehenden Stellen für Baureferendare | 100 % |
| Anteil der in Ausbildung befindlichen Bauzeichner zur Gesamtzahl der zur Verfügung stehenden Stellen für Bauzeichner       | 100 % |
| Anzahl der bestandenen Abschlussprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke  | 100 % |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|  |      |
|--|------|
| Entwicklung der Stückkosten in % zum Vorjahr   | 12 % |
| Verhältnis der Kosten für die Organisation und fachliche Betreuung der Baureferendare und Bauzeichner zu den Gesamtkosten der Ausbildung | 35 % |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

Soll 2010

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

Verhältnis der auszubildenden Baureferendare und Bauzeichner  
zur Gesamtzahl der Beschäftigten im Hessischen Baumanagement 6 %

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Durchschnittliche Prüfungsnote je Lehrgang der Baureferendare mind. 3  
Durchschnittliche Prüfungsnote je Lehrgang der Bauzeichner mind. 3  
(jeweils Schulnotenskala 1-6)

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Auswertung der Gesamtzufriedenheit der Auszubildenden  
anhand von Feedbackbögen 2,5  
(Schulnotenskala 1-6)



**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1 :**

**Große Baumaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement, Verwaltungsabkommen über die Erledigung von Bauaufgaben des Bundes vom 28.04.2005/11.05.2005, Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen, gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperrn zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit großen Baumaßnahmen, welche sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern. Dies umfasst alle baulichen Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herrichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen und deren Baukosten 1 Mio. EUR überschreiten. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Die Vergütung der großen Baumaßnahmen des Bundes richtet sich nach der Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, sowie für die Leistungen an andere externe Auftraggeber nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

Große Baumaßnahmen Bund und andere externe Auftraggeber

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Bundesrepublik Deutschland und andere externe Auftraggeber

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte

215

215

207

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>                                      | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/ Anzahl der in Bearbeitung<br>befindlichen Projekte | 29.086,27                | 26.925,85                | 16.311,04               |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 2 :**

**Kleine Baumaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement, Verwaltungsabkommen über die Erledigung von Bauaufgaben des Bundes vom 28.04.2005/11.05.2005, Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen, gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperrn zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit kleinen Baumaßnahmen, die sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern. Dies umfasst bauliche Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herrichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen und deren Baukosten 1 Mio. EUR nicht überschreiten. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie in der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure beschrieben.

Die Vergütung der kleinen Baumaßnahmen des Bundes richtet sich nach der Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006 sowie für die Leistungen an andere externe Auftraggeber nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

Kleine Baumaßnahmen Bund und andere externe Auftraggeber

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Bundesrepublik Deutschland und andere externe Auftraggeber

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 500 | 560 | 392 |
|---|-----|-----|-----|

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>                                     | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der in Bearbeitung<br>befindlichen Projekte | 6.438,11                 | 5.177,06                 | 11.653,19               |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 3 :**

**Bauunterhaltungsmaßnahmen - Bund und andere externe Auftraggeber**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement, Verwaltungsabkommen über die Erledigung von Bauaufgaben des Bundes vom 28.04.2005/11.05.2005, Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen, gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperrn zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit Bauunterhaltungsmaßnahmen, die der Instandhaltung der Liegenschaften dienen. Sie umfasst alle Maßnahmen, die keine wesentlichen Veränderungen der Liegenschaften in ihrem Bestand zur Folge haben, jedoch nicht die Herrichtung, die durch eine neue Zweckbestimmung erforderlich wird. Zur Bauunterhaltung gehören alle Maßnahmen, die der Erhaltung der Baukonstruktionen und baukonstruktiven Einbauten, der technischen und nutzungsspezifischen Anlagen und der Außenanlagen dienen. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie in der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure beschrieben.

Die Vergütung der Bauunterhaltungsmaßnahmen des Bundes richtet sich nach der Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006 sowie für die Leistungen an andere externe Auftraggeber nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

Bauunterhaltungsmaßnahmen Bund und andere externe Auftraggeber

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Bundesrepublik Deutschland und andere externe Auftraggeber

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte

295

295

265

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>                                      | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/ Anzahl der in Bearbeitung<br>befindlichen Projekte | 11.386,23                | 10.456,87                | 11.144,57               |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 4:**

**Besondere Aufträge und Projekte - Bund und andere externe Auftraggeber**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement, Verwaltungsabkommen über die Erledigung von Bauaufgaben des Bundes vom 28.04.2005/11.05.2005, Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen, gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperrn zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die Leistung umfasst die Energieberatung, Wertermittlungen, den Zuwendungsbau sowie sonstige Leistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen. Im Rahmen der Energieberatung werden Energieverbrauchsdaten erfasst und ausgewertet, sowie Vorschläge zur Optimierung der Energieverbräuche erarbeitet. Daneben erstellt das hbm Wertermittlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke sowie Mietwertermittlungen und nimmt baufachliche Prüfungstätigkeiten im Zuwendungsbau vor. Zu den nicht unmittelbar mit Baumaßnahmen in Verbindung stehenden Leistungen zählen unter anderem die Umsetzung baufachlicher Richtlinien (BFR) Vermessung und Abwasser, Leistungen für das Liegenschaftsinformationssystem-Außenanlagen (LISA), begleitende Tätigkeiten für Projekte aus den Bereichen "Petrol, Oil, Lubricants" (POL) und Boden- und Grundwasserschutz (BoGWS) im Auftrag des Bundes.

Die Vergütung dieser Leistungen richtet sich nach der Vereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Hessen über die Erstattung der dem Land bei der Erledigung der Bauaufgaben des Bundes entstehenden Kosten vom 14.12.2005/26.01.2006 und der hierzu vereinbarten Ergänzung vom 07.12.2006/19.12.2006, sowie für die Leistungen an andere externe Auftraggeber nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistung zur externen Leistung**

Energieberatung Bund und andere externe Auftraggeber  
 Wertermittlung Bund und andere externe Auftraggeber  
 Zuwendungsbau Bund und andere externe Auftraggeber  
 Übergreifende Aufgaben Bund und andere externe Auftraggeber  
 Zusätzliche Aufgaben Bund und andere externe Auftraggeber  
 Besonderer Korruptionsschutz Bund

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Bundesrepublik Deutschland und andere externe Auftraggeber

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Beratungseinheiten (in Personentagen) | 3.113     | 2.660     | 3.306    |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Beratungseinheit | 536,97           | 578,44           | 592,29          |



**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1 :**

**Große Baumaßnahmen - Auftraggeber Land**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen

Gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperren zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit großen Baumaßnahmen, welche sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern. Dies umfasst alle baulichen Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herrichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen und deren Baukosten 1 Mio. EUR überschreiten. Darüber hinaus beinhaltet die Leistung die Maßnahmen des Gerätebedarfs und der Erstausrüstung sowie die einmaligen Instandsetzungen. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Die Vergütung der großen Baumaßnahmen richtet sich nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Große Baumaßnahmen Auftraggeber Land

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte

800

800

806

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 22.284.000        | 20.043.200        | 13.867.204        |
| Sachkosten             | 4.503.600         | 4.054.800         | 2.180.642         |
| Kalkulatorische Kosten | 344.600           | 409.600           | 266.137           |
| Sonstige Kosten *      | 5.459.900         | 6.009.900         | 7.323.797         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>32.592.100</b> | <b>30.517.500</b> | <b>23.637.780</b> |
| Erlöse                 | 35.286.000        | 32.499.200        | 22.299.310        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>2.693.900</b>  | <b>1.981.700</b>  | <b>-1.338.470</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 40.740,06        | 38.146,90        | 29.327,27       |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |           |
|---|-----------|
| Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten                                | max. 25 % |
| Verhältnis der fremdvergebenen Baunebenkosten zum Gesamtbetrag der Baunebenkosten | 75 %      |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Umsatzerlöse je Produktivstunde | 65 EUR          |
| Kosten je Produktivstunde       | 60 EUR          |
| Bauausgabe je Produktivstunde   | mind. 1.250 EUR |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   |                |
|---|----------------|
| Gesamtvolumen der Projektkosten   | 487,5 Mio. EUR |
| Verhältnis der in Planung befindlichen Projekte zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte       | 34 %           |
| Verhältnis der in Bauausführung befindlichen Projekte zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 66 %           |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   |          |
|---|----------|
| Durchschnittliche Anzahl von Stunden je in Bearbeitung befindlichem Projekt | 677 Std. |
|---|----------|

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

Soll 2010

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Termine

Verhältnis der in Bearbeitung befindlichen bedeutenden Projekte, die innerhalb der Zeitplanung liegen, zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen bedeutenden Projekte (Projekte > 1,5 Mio. EUR Projektbudget)

mind. 95 %

Kosten

Verhältnis der in Bearbeitung befindlichen bedeutenden Projekte, die innerhalb des Kostenbudgets liegen, zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen bedeutenden Projekte (Projekte > 1,5 Mio. EUR Projektbudget)

mind. 90 %

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2 :**

**Kleine Baumaßnahmen - Auftraggeber Land**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen

Gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperren zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit kleinen Baumaßnahmen, die sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern. Dies umfasst bauliche Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen und deren Baukosten 1 Mio. EUR nicht überschreiten. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie in der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Die Vergütung der kleinen Baumaßnahmen richtet sich nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Kleine Baumaßnahmen Auftraggeber Land

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte

310

310

304

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten /Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 545.500          | 471.200          | 1.296.820        |
| Sachkosten             | 103.600          | 94.000           | 324.265          |
| Kalkulatorische Kosten | 7.600            | 9.300            | 25.285           |
| Sonstige Kosten *      | 141.300          | 135.500          | 705.546          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>798.000</b>   | <b>710.000</b>   | <b>2.351.916</b> |
| Erlöse                 | 798.000          | 710.000          | 1.868.115        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-483.801</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 2.574,19         | 2.290,48         | 7.736,56        |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |           |
|---|-----------|
| Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten                                | max. 21 % |
| Verhältnis der fremdvergebenen Baunebenkosten zum Gesamtbetrag der Baunebenkosten | 45 %      |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Umsatzerlöse je Produktivstunde | 60 EUR        |
| Kosten je Produktivstunde       | 60 EUR        |
| Bauausgabe je Produktivstunde   | mind. 550 EUR |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   |              |
|---|--------------|
| Gesamtvolumen der Projektkosten   | 2,8 Mio. EUR |
| Verhältnis der in Planung befindlichen Projekte zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte       | 36 %         |
| Verhältnis der in Bauausführung befindlichen Projekte zur Gesamtzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 64 %         |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   |         |
|---|---------|
| Durchschnittliche Anzahl von Stunden je in Bearbeitung befindlichem Projekt | 43 Std. |
|---|---------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3 :  
Bauunterhaltungsmaßnahmen - Auftraggeber Land**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen

Gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperren zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung beinhaltet sowohl Fachleistungen als auch Bauherrenleistungen des hbm in Zusammenhang mit Bauunterhaltungsmaßnahmen, die der Instandhaltung der Liegenschaften dienen. Sie umfasst alle Maßnahmen, die keine wesentlichen Veränderungen der Liegenschaften in ihrem Bestand zur Folge haben, jedoch nicht die Herrichtung, die durch eine neue Zweckbestimmung erforderlich wird. Zur Bauunterhaltung gehören alle Maßnahmen, die der Erhaltung der Baukonstruktionen und baukonstruktiven Einbauten, der technischen und nutzungsspezifischen Anlagen und der Außenanlagen dienen. Die mit der Leistung in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie in der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Die Vergütung der Bauunterhaltungsmaßnahmen richtet sich nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Bauunterhaltungsmaßnahmen Auftraggeber Land

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                       | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 755       | 755       | 947      |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 2.893.500        | 2.412.800        | 3.097.716         |
| Sachkosten             | 557.800          | 489.700          | 1.179.386         |
| Kalkulatorische Kosten | 41.900           | 50.000           | 61.088            |
| Sonstige Kosten *      | 787.100          | 739.100          | 1.728.987         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>4.280.300</b> | <b>3.691.600</b> | <b>6.067.177</b>  |
| Erlöse                 | 4.280.300        | 3.691.600        | 3.288.369         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-2.778.808</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der in Bearbeitung befindlichen Projekte | 5.669,27         | 4.889,50         | 6.406,73        |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |           |
|---|-----------|
| Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten                                | max. 21 % |
| Verhältnis der fremdvergebenen Baunebenkosten zum Gesamtbetrag der Baunebenkosten | 20 %      |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Umsatzerlöse je Produktivstunde | 62 EUR        |
| Kosten je Produktivstunde       | 62 EUR        |
| Bauausgabe je Produktivstunde   | mind. 350 EUR |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  |             |
|--|-------------|
| Gesamtvolumen der Projektkosten  | 15 Mio. EUR |
| Verhältnis des für Bauunterhaltungsmaßnahmen eingesetzten Personals zur Gesamtzahl des für Bauleistungen des Landes eingesetzten Personals | 12 %        |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   |         |
|---|---------|
| Durchschnittliche Anzahl von Stunden je in Bearbeitung befindlichem Projekt | 90 Std. |
|---|---------|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4:  
Besondere Aufträge und Projekte - Auftraggeber Land**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen

Gemeinsamer Runderlass der Landesregierung über Vergabesperren zur Korruptionsbekämpfung für die gesamte Hessische Landesverwaltung

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst Wertermittlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke, Mietwertermittlungen, Gutachten und Machbarkeitsstudien sowie sonstige, nicht in Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehende Aufgaben. Darüber hinaus werden die PPP-Projekte vom hbm betreut, was die Festlegung der baufachlichen Rahmenbedingungen, die Mitarbeit bei Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen, die Durchführung der Vergabeverfahren und das baufachliche Vertragscontrolling in der Durchführungsphase beinhaltet.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

Wertermittlung Auftraggeber Land

Zusätzliche Aufgaben Auftraggeber Land

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Beratungseinheiten (in Personentagen) | 3.854     | 3.380     | 3.947    |



**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.186.400        | 1.111.800        | 1.430.656        |
| Sachkosten             | 265.100          | 262.900          | 123.378          |
| Kalkulatorische Kosten | 19.600           | 24.400           | 28.479           |
| Sonstige Kosten *      | 354.600          | 355.900          | 618.240          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.825.700</b> | <b>1.755.000</b> | <b>2.200.753</b> |
| Erlöse                 | 1.825.700        | 1.755.000        | 2.682.388        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>481.635</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der Beratungseinheiten (in Personentagen) | 473,72           | 519,22           | 557,58          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  |                        |
|--|------------------------|
| Durchschnittliche Anzahl von Beratungseinheiten je in Bearbeitung befindliches PPP-Projekt | 150 Beratungseinheiten |
| Durchschnittliche Anzahl von Beratungseinheiten je fertig gestellte Wertermittlung         | 6 Beratungseinheiten   |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|   |       |
|---|-------|
| Entwicklung der Stückkosten in % zum Vorjahr        | - 9 % |
| Entwicklung der Beratungseinheiten in % zum Vorjahr | 14 %  |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Anzahl der PPP-Projekte     | 6 Stück  |
| Anzahl der Wertermittlungen | 84 Stück |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   |       |
|---|-------|
| Anteil der beschwerdefreien Vergabeentscheidungen bei PPP-Projekten   | 100 % |
| Anteil der nicht angefochtenen fertig gestellten Wertermittlungen zur Gesamtzahl der fertig gestellten Wertermittlungen | 100 % |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 5:**

**Unterstützung anderer Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Satzung für den Landesbetrieb Hessisches Baumanagement

Geschäftsanweisung für den Staatlichen Hochbau des Landes Hessen

Leistungs- und Entgeltverzeichnis für die Staatliche Hochbauverwaltung des Landes Hessen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Das hbm unterstützt andere Buchungskreise des Landes Hessen bei der Erledigung ihrer Aufgaben. Dies umfasst ressortübergreifend die Energieberatung sowie die Leistungen in Zusammenhang mit Zuwendungsbauten. Darüber hinaus unterstützt es das Hessische Ministerium der Finanzen bei der Wahrnehmung baufachlicher Gremienarbeit und der Beantwortung parlamentarischer Anfragen. Für die Erledigung dieser Aufgaben erhält das hbm Dienstleistungsentgelte in Höhe von rd. 1,5 Mio. EUR (siehe Kapitel 06 01, Produkt Nr. 7, Vermögens- und Baumanagement).

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

Energieberatung Auftraggeber Land

Zuwendungsbau Auftraggeber Land

Fachleistungen an das HMdF

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb Hessisches Baumanagement trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erreichung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße  | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Beratungseinheiten (in Personentagen) | 3.108     | 2.710     | 4.565    |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.043.700        | 926.300          | 1.078.872        |
| Sachkosten             | 209.400          | 188.700          | 245.715          |
| Kalkulatorische Kosten | 15.300           | 19.700           | 20.258           |
| Sonstige Kosten *      | 236.600          | 248.300          | 1.252.911        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.505.000</b> | <b>1.383.000</b> | <b>2.597.756</b> |
| Erlöse                 | 1.505.000        | 1.383.000        | 1.749.499        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-848.257</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

In 2009 wurden die Leistungen "Bewirtschaftung Einzelplan 18" und "Bilanzierung von Baumaßnahmen" in die zwischenbehördliche Leistung Nr. 1 integriert.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der Beratungseinheiten (in Personentagen) | 484,23           | 510,34           | 569,07          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Definition von Qualitätskennzahlen ist nicht erfolgt. Die Leistung umfasst höchst unterschiedliche Aufgabenbereiche (vgl. Ziffer 3.1), die eine einheitliche Definition von Kennzahlen nicht ermöglichen.

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

-

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

-

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

-

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 6 :  
Interessenvertretung Ressort**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessisches Personalvertretungsgesetz (HPVG)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Das Hessische Baumanagement stellt für den Hauptpersonalrat Mitarbeiter teilweise frei.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

entfällt

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 7 :**

**Abordnungen an andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Hessisches Baumanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 28 HBG, § 12 Abs. 1 BAT, § 8 MTarb

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Interesse besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Abordnungen an andere Buchungskreise

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Personen                             | –         | 3         | 11       |
| Abgeordnetes Personal (Vollzeitäquivalente) | 6         | –         | –        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 371.400          | 212.400          | 651.775         |
| Sachkosten             | –                | –                | –               |
| Kalkulatorische Kosten | –                | –                | –               |
| Sonstige Kosten *      | –                | –                | –               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>371.400</b>   | <b>212.400</b>   | <b>651.775</b>  |
| Erlöse                 | 371.400          | 212.400          | 651.775         |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>        |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540**  
**Hessisches Baumanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>       | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten/ Anzahl der Personen | 61.900,00                | 70.800,00                | 59.252,27               |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540**  
**Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|-----------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>43.728.900</b>  | <b>40.088.600</b>  | <b>30.969.400</b>  |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 43.728.900         | 40.088.600         | 30.969.400         |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                  | –                  | –                  |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>2.069.800</b>   | <b>1.851.200</b>   | <b>2.064.106</b>   |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                  | –                  | –                  |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>199.000</b>     | <b>386.500</b>     | <b>6.897.747</b>   |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>45.997.700</b>  | <b>42.326.300</b>  | <b>39.931.253</b>  |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>823.900</b>     | <b>948.300</b>     | <b>752.382</b>     |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                  | –                  | 1.191              |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 104.900            | 122.600            | 89.393             |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 316.000            | 357.600            | 297.000            |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 378.700            | 411.900            | 324.524            |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 24.300             | 56.200             | 40.274             |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                  | –                  | –                  |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>46.626.700</b>  | <b>42.232.300</b>  | <b>42.966.101</b>  |
|           | 620-626  | Löhne   | 270.900            | 255.000            | 266.519            |
|           | 627-632  | Gehälter  | 30.386.700         | 26.548.700         | 25.671.726         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 4.771.100          | 5.351.500          | 4.927.481          |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 445.800            | 606.900            | 446.555            |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 10.741.200         | 9.456.200          | 11.640.887         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 11.000             | 14.000             | 12.933             |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>768.300</b>     | <b>967.600</b>     | <b>914.081</b>     |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>10.079.300</b>  | <b>9.820.500</b>   | <b>14.538.944</b>  |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 448.500            | 448.800            | 276.704            |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 8.288.900          | 7.769.200          | 7.249.368          |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 1.273.300          | 1.571.400          | 1.110.746          |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 53.600             | 20.100             | 5.873.649          |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 15.000             | 11.000             | 28.477             |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                  | –                  | –                  |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>58.298.200</b>  | <b>53.968.700</b>  | <b>59.171.508</b>  |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>-12.300.500</b> | <b>-11.642.400</b> | <b>-19.240.255</b> |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 14.344.400        | 12.974.000        | 16.002.386        |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 14.344.400        | 12.974.000        | 16.002.386        |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | -                 | -                 | -                 |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Leistungstransfers  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>14.344.400</b> | <b>12.974.000</b> | <b>16.002.386</b> |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>2.043.900</b>  | <b>1.331.600</b>  | <b>-3.237.869</b> |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                 | -                 | -                 |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Finanzertrag  | -                 | -                 | -                 |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                 | -                 | -                 |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                 | -                 | 594               |
|      |  | Finanzaufwand   | -                 | -                 | 594               |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-594</b>       |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.043.900</b>  | <b>1.331.600</b>  | <b>-3.238.463</b> |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                 | -                 | 16.992.362        |
|      |  | Außerordentlicher Ertrag  | -                 | -                 | 16.992.362        |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | 2.043.900         | 1.331.600         | -                 |
|      |  | Außerordentlicher Aufwand   | 2.043.900         | 1.331.600         | -                 |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-2.043.900</b> | <b>-1.331.600</b> | <b>16.992.362</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzmaßnahmen       | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Transferzuwendungen   | -                 | -                 | -                 |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                 | -                 | -                 |
|      |  | Transferzahlungen   | -                 | -                 | -                 |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-2.043.900</b> | <b>-1.331.600</b> | <b>16.992.362</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                 | -                 | 62.312            |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>13.691.587</b> |



**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 199.000 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |               |
|--|---------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main          | 115.400 EUR   |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)           | 4.367.900 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD) | 2.207.800 EUR |
| Hessisches Competence Center (HCC)             | 821.900 EUR   |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                   | 135.200 EUR   |

**Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Zu Pos. 18:

Für das Haushaltsjahr 2010 sind neutrale Aufwendungen aus Gewinnabführungen in Höhe von 2.043.900 EUR eingeplant.

**Zu Pos. 6:**

In den Personalaufwendungen sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 803.200 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 1.181.400 EUR (Soll 2009 1.164.000 EUR, IST 2008 3.538.000 EUR) berücksichtigt.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 500-509: Insbesondere Umsatzerlöse nach dem Leistungs- und Entgeltverzeichnis.

Zu VKR 627-632: Die Kostensteigerung zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus Neueinstellungen zur Umsetzung des Sonderinvestitionsprogramms.

Zu VKR 670-679: Insbesondere Verwaltungskostenerstattungen an die zentralen Dienstleister (rd. 7,6 Mio. EUR).

Zu VKR 540-543, 545-549: Insbesondere Entgelte für die Durchführung von Baumaßnahmen des Bundes.

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                 |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>82.000</b>    | <b>82.000</b>    | <b>89.405</b>   |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 82.000           | 82.000           | 89.405          |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | –                | <b>10.000</b>    | –               |
| 050-069,<br>090, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | –                | 10.000           | –               |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>602.500</b>   | <b>481.400</b>   | <b>437.679</b>  |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 602.500          | 481.400          | 437.679         |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –               |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –               |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>684.500</b>   | <b>573.400</b>   | <b>527.084</b>  |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                 |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –               |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –               |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –               |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 684.500          | 573.400          | 527.084         |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –               |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –               |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>684.500</b>   | <b>573.400</b>   | <b>527.084</b>  |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                              | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan              | 2.069.800                | 1.851.200                |
| + Investitionen lt. Finanzplan                  | 684.500                  | 573.400                  |
| - Abschreibungen                                | 768.300                  | 967.600                  |
| - Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit | 803.200                  | 1.084.700                |
| +/- Neutrales Ergebnis                          | -2.043.900               | -1.331.600               |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)         | -861.100                 | -959.300                 |

**Kapitel 06 08 / Buchungskreisnummer 2540  
Hessisches Baumanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Stellenübersicht**

Abweichungen von der Stellenübersicht bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

| Angestellte                    | Vermerk                | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|--------------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| Ib                             |                        | 10           | 10           |
| II a                           |                        | 95,0         | 95,0         |
| III                            | davon 10 kw ab<br>2013 | 207,0        | 207,0        |
| III Altersteilzeitstelle/n kw  |                        | 5,0          | 4,0          |
| IV a                           | davon 25 kw ab<br>2013 | 232,0        | 232,0        |
| IV a Altersteilzeitstelle/n kw |                        | 13,0         | 12,0         |
| IV b                           |                        | 7,5          | 7,5          |
| V b                            | davon 10 kw ab<br>2013 | 36,0         | 36,0         |
| Vb Altersteilzeitstelle/n kw   |                        | 1,0          | –            |
| V c                            |                        | 16,0         | 16,0         |
| V c Altersteilzeitstelle/n kw  |                        | 1,0          | 1,0          |
| VI b                           |                        | 12,5         | 12,5         |
| Vlb Altersteilzeitstelle/n kw  |                        | 1,0          | 1,0          |
| VII Altersteilzeitstelle/n kw  |                        | 1,0          | –            |
| Azubi                          |                        | 28,0         | 28,0         |
| Zusammen                       |                        | 666,0        | 662,0        |

Veränderungen gegenüber 2009:

|   |   |     |  |
|---|---|-----|--|
| + | 1 | III | neue Altersteilzeitstelle  |
| + | 2 | IVa | neue Altersteilzeitstellen                                       |
| - | 1 | IVa | Wegfall Altersteilzeitstelle durch Wirksamwerden des kw-Vermerks |
| + | 1 | Vb  | neue Altersteilzeitstelle  |
| + | 1 | VII | neue Altersteilzeitstelle  |

| Leerstellen kw | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|----------------|--------------|--------------|
| IV a           | 1,0          | 1,0          |
| V c            | 1,0          | 1,0          |
| Zusammen       | 2,0          | 2,0          |

**Kapitel 06 12**  
**Hessische Lotterieverwaltung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**06 12 Hessische Lotterieverwaltung**

**Zu Kapitel 06 12:**

Die Hessische Lotterieverwaltung wird als kaufmännisch eingerichteter Betrieb im Sinne des § 26 Abs. 1 LHO geführt. Sie hat die Staatslotterien zu veranstalten und zu betreiben. Zur technischen Durchführung der Lotterien bedient sie sich der Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Hessen.

Die Überschüsse aus den einzelnen Lotterien und ihre Verwendung werden im Kapitel 17 01 dargestellt.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|                                    |     |   |   |   |   |
|------------------------------------|-----|---|---|---|---|
| 121 02                             | 856 | Abführungen des Landesbetriebs .....                            | — | — | — |
|                                    |     | Gesamteinnahmen Kapitel 06 12 .....                             | — | — | — |
| <br><b>Abschluss Kapitel 06 12</b> |     |   |   |   |   |
| 0                                  |     | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | — | — | — |
| 1                                  |     | Eigene Einnahmen .....  | — | — | — |
| 2                                  |     | Übertragungseinnahmen .....                                     | — | — | — |
| 3                                  |     | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | — | — | — |
|                                    |     | <b>Gesamteinnahmen</b> .....                                    | — | — | — |
| 4                                  |     | Personalausgaben .....  | — | — | — |
| 5                                  |     | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | — | — | — |
|                                    |     | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | — | — | — |
| 6                                  |     | Übertragungsausgaben .....                                      | — | — | — |
| 7                                  |     | Baumaßnahmen .....  | — | — | — |
| 8                                  |     | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | — | — | — |
| 9                                  |     | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | — | — | — |
|                                    |     | <b>Gesamtausgaben</b> .....                                     | — | — | — |
|                                    |     | <b>Zuschuss/Überschuss</b> .....                                | — | — | — |

**Kapitel 06 12**  
**Hessische Lotterieverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|-----------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>598.300.000</b> | <b>607.060.000</b> | <b>622.322.674</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 598.300.000        | 607.060.000        | 622.322.674        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                  | –                  | –                  |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                  | –                  | –                  |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>8.000</b>       | <b>4.000</b>       | <b>154.540</b>     |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>598.308.000</b> | <b>607.064.000</b> | <b>622.477.214</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>361.548.000</b> | <b>367.656.000</b> | <b>381.449.977</b> |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                  | –                  | –                  |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | –                  | –                  | –                  |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 283.898.000        | 287.656.000        | 296.037.044        |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | –                  | –                  | –                  |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 77.650.000         | 80.000.000         | 85.412.933         |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                  | –                  | –                  |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>61.000</b>      | <b>61.000</b>      | <b>60.776</b>      |
|           | 620-626  | Löhne   | –                  | –                  | –                  |
|           | 627-632  | Gehälter  | –                  | –                  | –                  |
|           | 633-638  | Bezüge  | 61.000             | 61.000             | 60.776             |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | –                  | –                  | –                  |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | –                  | –                  | –                  |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | –                  | –                  | –                  |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>99.833.000</b>  | <b>101.291.000</b> | <b>103.730.302</b> |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | –                  | –                  | –                  |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 5.000              | 5.000              | 7.782              |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 110.000            | 110.000            | 2.074              |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | –                  | –                  | –                  |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 99.718.000         | 101.176.000        | 103.720.446        |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                  | –                  | –                  |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>461.442.000</b> | <b>469.008.000</b> | <b>485.241.055</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>136.866.000</b> | <b>138.056.000</b> | <b>137.236.159</b> |

**Kapitel 06 12**  
**Hessische Lotterieverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR    | Soll 2009<br>EUR    | Ist 2008<br>EUR     |
|------|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | -                   | -                   | -                   |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                   | -                   | -                   |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | -                   | -                   | -                   |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | 34.766.000          | 34.766.000          | 33.156.000          |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                   | -                   | -                   |
|      |  | Leistungstransfers  | 34.766.000          | 34.766.000          | 33.156.000          |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>-34.766.000</b>  | <b>-34.766.000</b>  | <b>-33.156.000</b>  |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>102.100.000</b>  | <b>103.290.000</b>  | <b>104.080.159</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                   | -                   | -                   |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 500.000             | 1.000.000           | 908.000             |
|      |  | <b>Finanzertrag</b>   | <b>500.000</b>      | <b>1.000.000</b>    | <b>908.000</b>      |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                   | -                   | -                   |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                   | -                   | -                   |
|      |  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>500.000</b>      | <b>1.000.000</b>    | <b>908.000</b>      |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>102.600.000</b>  | <b>104.290.000</b>  | <b>104.988.159</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                   | -                   | -                   |
|      |  | <b>Außerordentlicher Ertrag</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | 102.600.000         | 104.290.000         | 104.988.159         |
|      |  | <b>Außerordentlicher Aufwand</b>  | <b>102.600.000</b>  | <b>104.290.000</b>  | <b>104.988.159</b>  |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-102.600.000</b> | <b>-104.290.000</b> | <b>-104.988.159</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzmaßnahmen       | -                   | -                   | -                   |
|      |  | <b>Transferzuwendungen</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                   | -                   | -                   |
|      |  | <b>Transferzahlungen</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-102.600.000</b> | <b>-104.290.000</b> | <b>-104.988.159</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                   | -                   | -                   |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

**Kapitel 06 12**  
**Hessische Lotterieverwaltung**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**Zu VKR 500-509**

| Spieleinsätze und Spielscheingebühren | Einsätze    | Gebühren   | Summe       |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| Zahlenlotto                           | 380.000.000 | 17.000.000 | 397.000.000 |
| Spiel 77                              | 76.000.000  | –          | 76.000.000  |
| Super 6                               | 55.000.000  | –          | 55.000.000  |
| Fußballwetten                         | 5.000.000   | 200.000    | 5.200.000   |
| Oddset-Kombi-Wette                    | 16.000.000  | 1.100.000  | 17.100.000  |
| Oddset-TOP-Wette                      | 2.000.000   | 50.000     | 2.050.000   |
| KENO                                  | 20.000.000  | 650.000    | 20.650.000  |
| Plus 5                                | 2.300.000   | –          | 2.300.000   |
| Sofortlotterien                       | 23.000.000  | –          | 23.000.000  |
| Zusammen                              | 579.300.000 | 19.000.000 | 598.300.000 |

**Zu VKR 606-609**

**Gewinnausschüttungen**

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Zahlenlotto        | 190.000.000 |
| Spiel 77           | 32.224.000  |
| Super 6            | 24.750.000  |
| Fußballwetten      | 2.500.000   |
| Oddset-Kombi-Wette | 8.480.000   |
| Oddset-TOP-Wette   | 1.300.000   |
| KENO               | 10.200.000  |
| Plus 5             | 1.104.000   |
| Sofortlotterien    | 13.340.000  |
| Summe VKR 606-609  | 283.898.000 |

**Zu VKR 610-615, 617, 619**

**Aufwendungen für bezogene Leistungen**

|  |            |
|--|------------|
| Geschäftsbesorgungsvergütung an Lotterie-Treuhandgesellschaft mbH Hessen | 36.000.000 |
| Verkaufsprovisionen  | 40.650.000 |
| Glücksspielsuchtprävention und Forschung                                 | 1.000.000  |
| Zusammen   | 77.650.000 |

**Zu VKR 700-709**

**Lotterie- und Sportwettsteuer**

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Zahlenlotto        | 66.167.000 |
| Spiel 77           | 12.667.000 |
| Super 6            | 9.167.000  |
| Fußballwetten      | 867.000    |
| Oddset-Kombi-Wette | 2.850.000  |
| Oddset-TOP-Wette   | 342.000    |
| KENO               | 3.442.000  |
| Plus 5             | 383.000    |
| Sofortlotterien    | 3.833.000  |
| Summe VKR 700-779  | 99.718.000 |

**Zu VKR 710-719**

**Zuwendungen und Zuschüsse an**

|   |            |
|---|------------|
| Landessportbund Hessen e.V.   | 20.117.000 |
| Liga der freien Wohlfahrtspflege e.V.   | 5.299.000  |
| Hessischer Jugendring e.V.  | 2.160.000  |
| Träger der außerschulischen Jugendbildung nach dem Jugendbildungsförderungsgesetz | 6.571.000  |
| Ring politischer Jugend   | 619.000    |
| Summe VKR 710-719   | 34.766.000 |

Zu Pos. 18: Abführung des Jahresüberschusses an Kap. 17 01



**Kapitel 06 13**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz      | Ansatz      | IST         |
|-----------------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  | 2010<br>EUR | 2009<br>EUR | 2008<br>EUR |

**06 13 Hessisches Immobilienmanagement**

1. Der Landesbetrieb ist ermächtigt, die in den Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan aufgeführten Objekte mietzinsfrei oder zu Anerkennungsbeiträgen zu überlassen.
2. Das Ministerium der Finanzen ist ermächtigt, zur Durchführung des Mieter-/Vermietermodells und im Zusammenhang mit Immobilientransaktionen Haushaltsmittel für Mieten, Nebenkosten und Dienstleistungsentgelte umzusetzen.
3. Bei Warenautomaten, die an Orten aufgestellt sind, die ausschließlich Bediensteten zugänglich sind oder in aller Regel nur von Bediensteten aufgesucht werden, darf der Teil der Vergütung für das Gestatten der Aufstellung von Warenautomaten, der über die Kostendeckung für die benötigten Wand- oder Bodenflächen sowie für den Stromverbrauch bei elektrisch betriebenen Automaten hinausgeht, für Zwecke der Betriebsgemeinschaften verwendet werden.

Auf die Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan des Landesbetriebs wird hingewiesen.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|  |  |             |            |            |
|--|--|-------------|------------|------------|
| 121 02   | 859 Abführungen des Landesbetriebs .....   | 22 612 700  | 6 570 200  | 24 660 268 |
| Der Abführungsbetrag ist wie folgt ermittelt worden: |  | Euro        |            |            |
|  | 1. Produktabgeltung laut Leistungsplan   | 29.414.300  |            |            |
|  | 2. Abschreibung auf Gebäude im Anlagevermögen  | -26.793.800 |            |            |
|  | 3. Zinszahlungen an das Land für überlassene Immobilien  | -25.184.000 |            |            |
|  | 4. Abführung für die Übernahme des Brandschutzrisikos durch das Land   | -819.800    |            |            |
|  | 5. vertraglich vereinbarte Zuschüsse aus Kommunalisierung und Privatisierung des ehemaligen Landesbetriebs Hessische Staatsbäder | 4.495.600   |            |            |
|  | 6. Betriebskostenzuschuss an die Stiftung Sprudelhof   | 1.275.000   |            |            |
|  | 7. Finanzierungsanteil der Stadt Wiesbaden an der Entwicklung des EBS-Standortes   | -5.000.000  |            |            |
|  | Zusammen   | -22.612.700 |            |            |
| 131 01   | 859 Erlöse aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen ..   | 20 000 000  | 34 130 000 | 57 467 760 |
|  | Gesamteinnahmen Kapitel 06 13 .....  | 42 612 700  | 40 700 200 | 82 128 028 |

**Kapitel 06 13**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**A U S G A B E N**

**Personalausgaben**

|        |     |  |   |   |   |
|--------|-----|--|---|---|---|
| 422 01 | 859 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Laufende Zahlungen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|--|---|---|---|

**Erläuterungen:**

Die Planstellen der Beamten des Landesbetriebs werden ohne Ansatz gem. § 26 Abs. 1 Satz 4 LHO im Stellenplan ausgewiesen.

|        |     |   |   |   |   |
|--------|-----|---|---|---|---|
| 422 41 | 859 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Leerstellen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|---|---|---|---|

**Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)**

|        |     |   |   |   |   |
|--------|-----|---|---|---|---|
| 682 02 | 859 | Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen..... | — | — | — |
|--------|-----|---|---|---|---|

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und  
Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige  
Investitionsausgaben)**

|        |     |  |            |            |            |
|--------|-----|--|------------|------------|------------|
| 891 01 | 859 | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen ... | 23 570 000 | 16 070 000 | 29 840 000 |
|--------|-----|--|------------|------------|------------|

**Verpflichtungsermächtigung**

| Haushaltsjahr       | EUR       |
|---------------------|-----------|
| 2011                | 3 500 000 |
| 2012                | —         |
| 2013                | —         |
| 2014ff              | —         |
| Gesamtverpflichtung | 3 500 000 |

**Erläuterungen:**

Von den veranschlagten Mitteln sind 4 Mio. € für Sanierungsmaßnahmen der Stiftung Sprudelhof vorgesehen.

Die geplanten Investitionen des Landesbetriebs ergeben sich aus dem Finanzplan.

Die Verpflichtungsermächtigung ist für Investitionen im Rahmen des CO<sub>2</sub>-Verminderungsprogramms im Haushaltsjahr 2011 ausgebracht.

|                                    |            |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Gesamtausgaben Kapitel 06 13 ..... | 23 570 000 | 16 070 000 | 29 840 000 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|

**Kapitel 06 13**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

| Kapitel<br>Titel                 | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN                                | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer            |   |                       |                       |                    |
| <b>Abschluss Kapitel 06 13</b>   |   |                       |                       |                    |
| 0                                | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                     | —                     | —                  |
| 1                                | Eigene Einnahmen .....  | 42 612 700            | 40 700 200            | 82 128 028         |
| 2                                | Übertragungseinnahmen .....                                     | —                     | —                     | —                  |
| 3                                | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamteinnahmen .....</b>     |   | <b>42 612 700</b>     | <b>40 700 200</b>     | <b>82 128 028</b>  |
| 4                                | Personalausgaben .....  | —                     | —                     | —                  |
| 5                                | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | —                     | —                     | —                  |
|                                  | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                     | —                     | —                  |
| 6                                | Übertragungsausgaben .....                                      | —                     | —                     | —                  |
| 7                                | Baumaßnahmen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 8                                | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | 23 570 000            | 16 070 000            | 29 840 000         |
| 9                                | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamtausgaben .....</b>      |   | <b>23 570 000</b>     | <b>16 070 000</b>     | <b>29 840 000</b>  |
| <b>Zuschuss/Überschuss .....</b> |   | <b>19 042 700</b>     | <b>24 630 200</b>     | <b>52 288 028</b>  |

## **Wirtschaftsplan**

### **Hessisches Immobilienmanagement**

#### **A. Vorbemerkungen**

Das Hessische Immobilienmanagement (HI) wird als kaufmännischer Landesbetrieb nach § 26 LHO geführt. Ihm obliegt das Portfolio- und Facility-Management für landeseigene und vom Land angemietete Immobilien. Davon ausgenommen sind im Wesentlichen die Universitäten, Fachhochschulen, Staatstheater, Staatskanzlei, Landesvertretung, Justizvollzugsanstalten, Domänenverwaltung, einige Landesbetriebe sowie die Straßen- und Dammgrundstücke.

Die Immobilien wurden dem HI vom Ministerium der Finanzen entgeltlich übertragen, wobei dem HI in Höhe der Entgelte ein Darlehen gewährt wurde. Dieses wird bei Grundstücksverkäufen in Höhe des Buchwertes der veräußerten Grundstücke getilgt. Die Veräußerungserlöse werden an den Landeshaushalt abgeführt. Durch Investitionszuschüsse des Ministeriums der Finanzen für Neu- und aktivierungsfähige Umbauten wird das Darlehen jeweils erhöht. Der Zinssatz für das Darlehen beträgt 2,4 %.

Die Abschreibungen auf die Immobilien des Anlagevermögens werden ebenfalls an den Landeshaushalt abgeführt. Für Investitionen erhält das HI einen Zuschuss von 19.570.000 €.

Große Baumaßnahmen werden im Epl. 18 veranschlagt.

Das HI stellt den Landesdienststellen die Immobilien grundsätzlich im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells zur Verfügung. Dem HI obliegt dabei die Vermieter-, den nutzenden Dienststellen die Mieterfunktion. Zwischen HI und den Nutzern sind Nutzungsvereinbarungen (Mietverträge) abgeschlossen.

Die CO<sub>2</sub>-Emissionen der vom HI betriebenen Gebäude werden im Rahmen eines CO<sub>2</sub>-Verminderungsprogrammes (Teil des Programms CO<sub>2</sub>-neutrale Landesverwaltung) schrittweise reduziert. Damit leistet das Land einen Beitrag zum Klimaschutz. Insgesamt sind 47 Mio. € vorgesehen, davon 4,72 Mio. € in 2010. Zulasten der veranschlagten Mittel können die Minimierung und Substituierung von CO<sub>2</sub>-Emissionen sowie die Programm-Projektkosten finanziert werden. Die Mittel ergänzen die Bauunterhaltung.

Im Rahmen von Standortmanagementprojekten wird vom HI insbesondere in veräußerten und langfristig rückangemieteten Gebäuden eine wirtschaftliche Flächennutzung unter Vermeidung erheblicher Leerstände gesichert.

Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden nach vorheriger Markt- und Objektanalyse öffentlich ausgebaut, entwickelt und versteigert.

Bei Neubaumaßnahmen im Rahmen von PPP-Projekten obliegt dem HI als Bauherr die Planung.

Weitere relevante Aufgaben sind das immobilienwirtschaftliche Management von Liegenschaften des Historischen Erbes, die baufachliche Betreuung sowie die Unterstützung und Prüfung der Aufgabenerfüllung der Freilichtmuseum Hessenpark GmbH.

## **Wirtschaftsplan**

### **B. Bewirtschaftungsvermerke**

#### **Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70 bis 72 und 74 bis 80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

#### **Leistungsplan**

Überschreitungen oder Unterschreitungen von Mengen sind je Produkt im Rahmen der Produktabgeltung bis zu 10 v.H. der jeweiligen Produktmenge zulässig.

Abweichend von § 2 Abs. 3 HG darf bei den externen bzw. zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Die in den Produkt- und Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Zum Projekt Nr. 3 wurden auf Basis des Leitfadens zur Erstellung einer Balanced Scorecard für Produkte konkrete Kennzahlen erarbeitet. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

#### **Erfolgsplan**

50% des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

#### **Finanzplan**

-

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Folgende Objekte kann das HI kostenfrei oder zu Anerkennungsbeträgen überlassen:**

| Niederlassung Darmstadt   | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
|---|---|---|
| Alsbach, Schloss Alsbach<br>Historischer und kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.  | 1.534                                   | 1.534                                   |
| Breuberg, Außerhalb - Burg Breuberg<br>DJH Landesverband Hessen e.V. - Oberburg   | 9.444                                   | 9.444                                   |
| Darmstadt, Friedensplatz 10<br>Großherzogliche Vermögensverwaltung - Prinz von Hessen   | 15.852                                  | 15.852                                  |
| Darmstadt, Karolinenplatz 3<br>Stadtarchiv Darmstadt  | 141.265                                 | 141.265                                 |
| Hessisches Wirtschaftsarchiv  | 114.073                                 | 114.073                                 |
| Hessische Historische Kommission  | 5.761                                   | 5.761                                   |
| Hessische Familiengeschichtliche Vereinigung  | 16.518                                  | 16.518                                  |
| Technische Universität Darmstadt, Hochschularchiv   | 229.715                                 | 229.715                                 |
| Darmstadt, Mathildenplatz 15<br>Materialprüfanstalt Darmstadt   | 25.200                                  | 25.200                                  |
| Darmstadt, Neckarstr. 3<br>Ehrenamt für Darmstadt e.V.  | 960                                     | 960                                     |
| Fischbachtal, Landgraf-Georg-Str. - Schloss Lichtenberg<br>Volkskunde- und Heimatmuseum / Verkehrs- und Verschönerungsverein<br>Evangelische Kirche | 4.539<br>2.778                          | 4.539<br>2.778                          |
| Groß-Gerau, Berliner Str. 19<br>Landesstelle Hessen für gewerbliche Berufsförderung in Entwicklungsländern  | 56.884                                  | 56.884                                  |
| Groß-Umstadt, Georg-August-Zinn-Str. 103<br>Wurzelwerk GmbH   | 25.900                                  | 25.900                                  |
| Heppenheim, Ketteler Str. 29<br>Weinbauernverband Hessische Bergstraße e.V.   | 1.382                                   | 1.382                                   |
| Heppenheim, Starckenburgweg - Burg Starckenburg<br>DJH Landesverband Hessen e.V.  | 1.799                                   | 1.799                                   |
| Heringen, Burgweg - Veste Otzberg<br>Sammlung zur Volkskunde Hessen Museum Otzberg GmbH Brand und Korporalshaus                                     | 3.730                                   | 3.730                                   |
| Rüsselsheim, Eisenstr. 60<br>Malteser Hilfsdienst   | 5.980                                   | 5.980                                   |
| Stadt Gernsheim, Hafenspitze<br>Rheinisches Fischerfest   | 15.672                                  | 15.672                                  |
| <b>Summe Niederlassung Darmstadt</b>  | <b>678.986</b>                          | <b>678.986</b>                          |
| Niederlassung Frankfurt   | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
| Frankfurt am Main, Gutleutstr. 112 - 138<br>Gesellschaft zur Förderung betrieblicher und betriebsnaher Kindereinrichtungen e.V. -<br>Teilbereich    | 208.184                                 | 194.993                                 |
| Hanau, Lamboistr. 56-65<br>DRK Regionalverband  | 2.000                                   | 2.000                                   |
| <b>Summe Niederlassung Frankfurt</b>  | <b>210.184</b>                          | <b>196.993</b>                          |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

| Niederlassung Fulda   | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
|---|---|---|
| Cornberg, Am Steinbruch 1 - Kloster Cornberg<br>Gemeinde Cornberg   | 34.200                                  | 34.200                                  |
| Friedewald, Schlossplatz 3 - Schlossareal Mitteltrakt<br>Heimatverein Friedewald e.V. - Museum<br>Folkloregruppe Friedewald                         | 16.933<br>2.928                         | 16.933<br>2.928                         |
| Gelnhausen, Clamecystr. 12<br>Forschungsinstitut Senckenberg  | 64.500                                  | 64.500                                  |
| Gelnhausen, Philipp-Reis-Str. 9<br>Familien- und Jugendhilfe Hanau  | 3.723                                   | 3.723                                   |
| Johannesberg, Probsteischloss<br>Probstei Johannesberg GmbH   | 64.992                                  | 64.992                                  |
| Kirchhain, Erlenstr. 9<br>Landesverband Deutscher Imker   |   | 818                                     |
| Rotenburg / Fulda, Obertor 8<br>Karikaturenmuseum   | 36.100                                  | 36.100                                  |
| Sinnatal, Schlossgasse 21 - Burg Schwarzenfels<br>Ev. Kirchengemeinde Schwarzenfels - Marstallgebäude und Glockenturm                               | 2.736                                   | 2.736                                   |
| Wasserkuppe, Rhön<br>Jugendbildungsstätte Wasserkuppe GmbH  | 106.042                                 | 106.042                                 |
| <b>Summe Niederlassung Fulda</b>  | <b>332.154</b>                          | <b>332.972</b>                          |
| Niederlassung Gießen  | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
| Bad Nauheim, Schwalheimer Str. 13<br>DLRG Ortsgruppe Friedberg - Bad Nauheim  | 13.563                                  | 24.235                                  |
| Dillenburg, Wilhelmstr. 9<br>Jugendwerk   | 6.194                                   | 9.204                                   |
| Herborn, Austr. 34<br>Bauernverband   |   | 442                                     |
| Gießen, Meisenbornweg 9-27<br>Bundesanstalt für Migration und Flüchtlinge (BAMF)  | 18.949                                  | 65.122                                  |
| Hadamar, Gymnasiumstr. 4, Schloss<br>Evangelische Landeskirche - Teilbereich<br>Stadt Hadamar - Parkplatz und Aula<br>Katholische Kirche (Bücherei) | 23.627<br>46.122                        | 28.730<br>86.682<br>4.970               |
| Limburg, Walderdorffstr. 14<br>Kindergarten   | 9.087                                   | 12.491                                  |
| Weilburg, Schlossplatz 1<br>Stadt Weilburg - Bergbau- und Heimatmuseum  | 7.235                                   | 3.068                                   |
| Wetzlar, Turmstr. 20<br>Phantastische Bibliothek  | 95.930                                  | 107.835                                 |
| <b>Summe Niederlassung Gießen</b>   | <b>220.707</b>                          | <b>342.779</b>                          |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

| Niederlassung Kassel  | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
|---|---|---|
| Frankenberg-Vöhl, Burg Hessenstein<br>Jugendburg Hessenstein gGmbH  | 28.003                                  | 28.003                                  |
| Summe Niederlassung Kassel  | 28.003                                  | 28.003                                  |
| Niederlassung Wiesbaden   | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
| Geisenheim, Schloss Hansenberg<br>Freiwillige Feuerwehr Geisenheim  | 91.826                                  | 91.826                                  |
| Hohenstein, Burg Hohenstein<br>Verein Taunusbühne   | 3.000                                   | 3.000                                   |
| Wiesbaden, Dostojewskistr. 4-8 - BHZ Schiersteiner Berg<br>Amerikanische Streitkräfte - Parkhaus  | 127.440                                 | 127.440                                 |
| Wiesbaden, Friedrichstr. 35 - Haus der Heimat<br>unentgeltlich für die Durchführung von kulturellen und heimatpolitischen Maßnahmen, Ver-<br>anstaltungen durch den Kulturring Haus der Heimat e. V. sowie ermäßigtes Nutzungsent-<br>gelt für die Vertriebenenverbände | 204.741                                 | 204.741                                 |
| dinglich gesichertes Dauernutzungsrecht durch die Loge Plato  | 121.652                                 | 121.652                                 |
| Wiesbaden, Rheinstr. 23-25 / Luisenstr. 10-12<br>Hessische Kulturstiftung - 4 Diensträume   |   | 20.710                                  |
| Wiesbaden, Rheingastr. 140 - Schloss Biebrich<br>Repräsentationsräume an die Arbeitsgemeinschaft Biebricher Vereine und Verbände e.V.<br>sowie den Verkehrs- und Verschönerungsverein Biebrich e.V. für kulturelle Veran-<br>staltungen und Empfänge                    | 13.000                                  | 11.000                                  |
| Kuratorium Junger Deutscher Film  | 18.656                                  | 18.656                                  |
| Filmbewertungsstelle Wiesbaden  | 74.649                                  | 74.649                                  |
| Stadt Wiesbaden, Spielplatz   | 6.000                                   | 6.000                                   |
| Wiesbaden, Schlosspark Biebrich - Mosburgfest<br>ermäßigte Standgebühr für Biebricher Vereine   | 5.000                                   | 5.000                                   |
| Summe Niederlassung Wiesbaden   | 665.964                                 | 684.674                                 |
| Kommunalisierungsgesetz   | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
| HMUELV - kommunalisierte Dienststellen  | 281.032                                 |   |
| Summe Kommunalisierungsgesetz   | 281.032                                 | -                                       |



**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

---

---

**Wirtschaftsplan**

---

|                         | Wert der<br>Verbilligung 2010<br>in EUR | Wert der<br>Verbilligung 2009<br>in EUR |
|-------------------------|---|---|
| Niederlassung Darmstadt | 678.986                                 | 678.986                                 |
| Niederlassung Frankfurt | 210.184                                 | 196.993                                 |
| Niederlassung Fulda     | 332.154                                 | 332.972                                 |
| Niederlassung Gießen    | 220.707                                 | 342.779                                 |
| Niederlassung Kassel    | 28.003                                  | 28.003                                  |
| Niederlassung Wiesbaden | 665.964                                 | 684.674                                 |
| Kommunalisierungsgesetz | 281.032                                 |   |
| Gesamtsumme             | 2.417.030                               | 2.264.407                               |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung  | Soll 2010 |                   |                  |                       | Ergebnis        |
|---|-----------------------|--|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
|   |                       |  | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung |                 |
| <b>Produkte</b>                             |                       |  |           |                   |                  |                       |                 |
| 1   |                       | Management Freilichtmuseum Hessenpark  | 1         | 5.143,9           | 30,0             | 5.113,9               | -               |
| 2   |                       | Schlösser und Gärten sowie andere Liegen-<br>schaften des historischen Erbes | 26        | 23.654,5          | 15.662,8         | 7.991,7               | -               |
| <b>Summe Produkte</b>                       |                       |  |           | <b>28.798,4</b>   | <b>15.692,8</b>  | <b>13.105,6</b>       | <b>-</b>        |
| <b>Projekte</b>                             |                       |  |           |                   |                  |                       |                 |
| 1   |                       | Erarbeitung und Umsetzung von Standortkon-<br>zepten                         | 1         | 2.950,0           | -                | 1.550,0               | -1.400,0        |
| 2   |                       | Erarbeitung und Umsetzung von PPP-Projekten                                  | 1         | 4.998,3           | -                | 4.998,3               | -               |
| 3   |                       | Vermarktung und Entwicklung von Grundstücken                                 | 1         | 2.680,8           | -                | 2.700,1               | 19,3            |
| 4   |                       | Abwicklung Staatsbäder   | 1         | 200,5             | -                | 200,5                 | -               |
| 5   |                       | CO2 Reduzierungsprogramm   | 1         | 1.702,3           | 278,5            | -                     | -1.423,8        |
| <b>Summe Projekte</b>                       |                       |  |           | <b>12.531,9</b>   | <b>278,5</b>     | <b>9.448,9</b>        | <b>-2.804,5</b> |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |  |           |                   |                  |                       |                 |
| 1   |                       | Vermietung und Verpachtung, sonstige Dienstlei-<br>stungen                   | 363.602   | 13.184,6          | 6.729,4          | 6.459,8               | 4,6             |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |  |           | <b>13.184,6</b>   | <b>6.729,4</b>   | <b>6.459,8</b>        | <b>4,6</b>      |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |  |           |                   |                  |                       |                 |
| 1   |                       | Überlassung von Flächen, sonstige Dienstlei-<br>stungen                      | 2.746.605 | 393.988,1         | 396.388,0        | 400,0                 | 2.799,9         |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |  |           | <b>393.988,1</b>  | <b>396.388,0</b> | <b>400,0</b>          | <b>2.799,9</b>  |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |  |           | <b>448.503,0</b>  | <b>419.088,7</b> | <b>29.414,3</b>       | <b>-</b>        |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                  |                  |                   |                 | Ist 2008  |                  |                  |                   |                 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Menge     | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse    | Produkt-abgeltung | Ergebnis        | Menge     | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse    | Produkt-abgeltung | Ergebnis        |
| 1         | 5.173,5          | 30,0             | 5.143,5           | -               | 1         | 6.088,2          | 3,7              | 5.219,1           | -865,4          |
| 26        | 19.368,2         | 11.376,5         | 7.991,7           | -               | 28        | 6.317,0          | 3.284,3          | 3.868,5           | 835,8           |
|           | <b>24.541,7</b>  | <b>11.406,5</b>  | <b>13.135,2</b>   | <b>-</b>        |           | <b>12.405,2</b>  | <b>3.288,0</b>   | <b>9.087,6</b>    | <b>-29,6</b>    |
| 1         | 3.566,3          | -                | 3.566,3           | -               | 1         | 1.864,1          | 1,5              | 1.607,7           | -254,9          |
| 1         | 7.117,4          | -                | 7.117,4           | -               | 1         | 5.686,8          | 13,7             | 3.245,2           | -2.427,9        |
| 1         | 6.422,0          | -                | 6.422,0           | -               | 1         | 2.865,2          | 13,6             | 1.387,5           | -1.464,1        |
| 1         | 259,5            | -                | 259,5             | -               | 1         | 3.014,8          | 267,6            | 2.897,9           | 150,7           |
| 1         | 990,8            | -                | -                 | -990,8          | 1         | -                | -                | -                 | -               |
|           | <b>18.356,0</b>  | <b>-</b>         | <b>17.365,2</b>   | <b>-990,8</b>   |           | <b>13.430,9</b>  | <b>296,4</b>     | <b>9.138,3</b>    | <b>-3.996,2</b> |
| 479.020   | 17.031,3         | 6.485,7          | 4.683,8           | -5.861,8        | -         | -                | -                | -                 | -               |
|           | <b>17.031,3</b>  | <b>6.485,7</b>   | <b>4.683,8</b>    | <b>-5.861,8</b> |           | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>        |
| 2.644.492 | 387.992,3        | 394.844,9        | -                 | 6.852,6         | 2.641.200 | 391.519,7        | 386.483,9        | 3.494,2           | -1.541,6        |
|           | <b>387.992,3</b> | <b>394.844,9</b> | <b>-</b>          | <b>6.852,6</b>  |           | <b>391.519,7</b> | <b>386.483,9</b> | <b>3.494,2</b>    | <b>-1.541,6</b> |
|           | <b>447.921,3</b> | <b>412.737,1</b> | <b>35.184,2</b>   | <b>-</b>        |           | <b>417.355,8</b> | <b>390.068,3</b> | <b>21.720,1</b>   | <b>-5.567,4</b> |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 1:**

**Management Freilichtmuseum Hessenpark**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Geschäftsbesorgungsvertrag Freilichtmuseum Hessenpark GmbH (GmbH) / Land Hessen vom 12.12.2006

Pachtvertrag GmbH / Land Hessen vom 20.12.2006

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

- Sammeln, Bewahren, Erforschen und lebendige Präsentation hessischer Bau-, Wirtschafts- und Sozialgeschichte des 16. bis 20. Jahrhunderts ausgewählter ländlicher Regionen
- Mehrsprachige, altersgruppenspezifische und erfahrbare Aufbereitung der Bau- und Sozialgeschichte, der Volkskunde sowie der Vermittlung des Wissens historisch-handwerklicher / vorindustrieller Arbeits- und Produktionsprozesse
- Erhaltung, Vorführung und Vermittlung der Bau- und Handwerkskunst sowie des bäuerlichen Lebens des 16. bis 20. Jahrhunderts unter möglichst authentischen Bedingungen und partieller Einbeziehung der Besucher
- Kooperation und Verknüpfung hessischer Geschichte mit Angeboten anderer Museen der Region
- Außerschulischer Lernort
- Angebot zur qualitativ hochwertigen Freizeitgestaltung
- Sonderveranstaltungen als Motiv zum Besuch des Freilichtmuseums
- Erhaltung und Pflege der historischen Kulturlandschaft des Freilichtmuseums

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Planung und Durchführung von Baumaßnahmen
- Verpachtung an die GmbH
- Abstimmungen zur Betriebsführung

Zur Verbesserung der Zukunftsfähigkeit des Hessenparks wurde 2006 ein Entwicklungs- und Marketingkonzept erarbeitet. Damit verbunden sind die Errichtung eines neuen Eingangsbäudes, einer Ausstellungshalle, eines Magazingebäudes und einer Schänke sowie der Ausbau des Parkplatzes. Die Vermarktung des Hessenparks und seiner Veranstaltungen wird wesentlich ausgedehnt und verbessert.

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

GmbH, Schulen, Kindergärten, Öffentlichkeit

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

1

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 9.600            | 26.585           | 16.929           |
| Sachkosten             | 5.014.900        | 5.022.311        | 5.913.971        |
| Kalkulatorische Kosten | 113.600          | 115.737          | 119.949          |
| Sonstige Kosten *      | 5.800            | 8.841            | 37.348           |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>5.143.900</b> | <b>5.173.474</b> | <b>6.088.197</b> |
| Erlöse                 | 30.000           | 30.000           | 3.682            |
| Produktabgeltung       | 5.113.900        | 5.143.474        | 5.219.113        |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-865.402</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 5.143.900,00     | 5.173.474,00     | 6.088.197,00    |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | 5.113.900,00     | 5.143.474,00     | 5.219.113,00    |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Ist 2008</u> | <u>Ist 2007</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>   |                 |                 |
| Anzahl der Hessenpark-Museumsbesucher:                                     | 176.251         | 205.457         |
| Anzahl der Hessenpark-Marktplatzbesucher:                                  | 85.000          | 60.000          |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>      |                 |                 |
| Produktabgeltung je Besucher:  | 29,56 €         | 19,38 €         |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b> |                 |                 |
| Anzahl der Museumsgebäude:   | 106             | 104             |
| Anzahl der vom Hessenpark pädagogisch angeleiteten                         |                 |                 |
| - Schulklassen:  | 394             | 441             |
| - Kindergärten:  | 17              | 27              |
| - Kindergeburtstage:   | 60              | 72              |

## **Wirtschaftsplan**

### **Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

#### **8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Kundenbefragung 2007:

87% der Befragten bewerten das Angebot mit "sehr gut" oder "gut".

#### **8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenbefragung 2007:

38% der Befragten besuchen das Freilichtmuseum mehr als dreimal jährlich.

46% der Befragten haben keine Verbesserungsvorschläge

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 2:**

**Schlösser und Gärten sowie andere Liegenschaften des historischen Erbes**

**Vorbemerkungen**

Die Schlösser und Gärten sowie andere Liegenschaften des historischen Erbes werden der Verwaltung der Staatlichen Schlösser und Gärten (VSG) gegen Zahlung einer Kostenmiete (Abschreibung, Verzinsung des gebundenen Kapitals) und gegen Erstattung von Bauunterhaltungsmaßnahmen überlassen. 32 Liegenschaften werden von der VSG, 26 Liegenschaften vom Hessischen Immobilienmanagement bewirtschaftet. Die vom Hessischen Immobilienmanagement bewirtschafteten Liegenschaften sind weitgehend an Dritte vermietet oder verpachtet.

In den nachfolgend genannten Erträgen und Aufwendungen sind die Leistungen der VSG und Dritter enthalten.

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Kabinettsbeschluss vom 14.08.2000

Kabinettsbeschluss vom 09.02.2004

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Produkts**

Bereitstellung von landeseigenen Liegenschaften des historischen Erbes für die Öffentlichkeit

**3.2 Leistungen zum Produkt**

- Vermietung und Verpachtung an Externe

- Instandhaltung der Gebäude und Gewährleistung der baulichen Sicherheit

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Produkt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Öffentlichkeit, Kommunen, Landkreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße          | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Objekte | 26        | 26        | 28       |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| <b>Kostenarten</b>     | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Personalkosten         | 410.400                  | 1.860.503                | 987.904                 |
| Sachkosten             | 19.751.500               | 13.467.406               | 3.878.849               |
| Kalkulatorische Kosten | 2.759.300                | 2.973.933                | 491.908                 |
| Sonstige Kosten *      | 733.300                  | 1.066.371                | 958.329                 |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>23.654.500</b>        | <b>19.368.213</b>        | <b>6.316.990</b>        |
| Erlöse                 | 15.662.800               | 11.376.468               | 3.284.281               |
| Produktabgeltung       | 7.991.700                | 7.991.745                | 3.868.538               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>835.829</b>          |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                             | 909.788,46               | 744.931,27               | 225.606,79              |

**Preis (in EUR)**

| <b>Produktabgeltung / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                 | 307.373,07               | 307.374,81               | 138.162,07              |

Die Verschiebung zwischen den einzelnen Kostenarten im Vergleich von 2009 zu 2010 resultiert aus einer Korrektur bei der Zuordnung der Personalkosten sowie der Erhöhung des Betriebskostenzuschusses für die Stiftung Sprudelhof Bad Nauheim.

In 2010 werden die Entwicklungschancen des verpachteten Hotel- und Gaststättenbetriebes Schloss Spangenberg untersucht. Für diese Aufgabe stehen 20.000 € zur Verfügung. Ferner werden Sicherungsmaßnahmen durchgeführt, der Betrieb des Jagdmuseums aufrechterhalten und die Verpachtung neu ausgeschrieben.

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Soll 2010      Soll 2009      Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

-

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

-

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|                                 |    |    |    |
|---------------------------------|----|----|----|
| Im Eigentum verwaltete Objekte: | 58 | 58 | 58 |
| Betreute Objekte:               | 26 | 26 | 28 |



**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Projekt Nr. 1:**

**Erarbeitung und Umsetzung von Standortkonzepten**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Kabinettsbeschluss vom 14.08.2000

**3. Projekt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Projekts**

Die Unterbringung von Landesbehörden wird ressortübergreifend hinsichtlich ihrer Wirtschaftlichkeit überprüft und optimiert, so dass keine Leerstände entstehen, die Unterbringung der Behörden der jeweiligen Organisationsstruktur angepasst ist und verwertbare Liegenschaften freigesetzt werden.

Standortmanagementkonzepte werden sowohl für die Unterbringung sämtlicher Landesbehörden in einer Stadt als auch für die Unterbringung einzelner Verwaltungsbereiche in Städten, Regionen oder auch im ganzen Land erarbeitet. Dabei wird zunächst eine genaue Analyse der Bedarfe jeder einzelnen Dienststelle und auf dieser Basis eine hinsichtlich wirtschaftlicher Flächennutzung optimierte Unterbringungsplanung erstellt. Im Dialog mit den Dienststellen finden organisatorische Belange ebenso Berücksichtigung wie Fragen der notwendigen Gebäudeinfrastruktur, der Verkehrsanbindung oder der Marktgängigkeit freisetzbarer Liegenschaften. Auf Basis der erhobenen Daten erstellt das HI verschiedene Unterbringungsvarianten, die in Projektgruppen mit den Dienststellen verfeinert werden. Verbleibende Varianten werden einem Wirtschaftlichkeitsvergleich unterzogen, auf dessen Basis die Konzeptentscheidung und die Umsetzung erfolgt.

**3.2 Leistungen zum Projekt**

- Durchführung ressortbezogener Standortmanagement-Projekte
  - Durchführung objektbezogener Leerstandsmanagementprojekte
  - Durchführung dienststellenbezogener Neuunterbringungsprojekte
- Die Flächenevaluierung/-optimierung ist in diesen Leistungen integriert.

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen, betroffene Landesdienststellen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

1

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| <b>Kostenarten</b>     | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Personalkosten         | 948.600                  | 779.280                  | 423.733                 |
| Sachkosten             | 1.456.200                | 2.574.820                | 864.465                 |
| Kalkulatorische Kosten | 21.300                   | 50.951                   | 28.716                  |
| Sonstige Kosten *      | 523.900                  | 161.275                  | 547.227                 |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.950.000</b>         | <b>3.566.326</b>         | <b>1.864.141</b>        |
| Erlöse                 | -                        | -                        | 1.520                   |
| Produktabgeltung       | 1.550.000                | 3.566.326                | 1.607.724               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-1.400.000</b>        | <b>-</b>                 | <b>-254.897</b>         |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                             | 2.950.000,00             | 3.566.326,00             | 1.864.141,00            |

**Preis (in EUR)**

| <b>Produktabgeltung / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                 | 1.550.000,00             | 3.566.326,00             | 1.607.724,00            |

Das Gesamtvolumen der Produktabgeltung sinkt im Vergleich zu 2009, da Leistungen, die im Rahmen der Leerstandsvermeidung unmittelbar den Vermieteraufgaben zugerechnet werden können, aus Mieteinnahmen im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells finanziert werden.

Innerhalb der aufgeführten Kostenartengruppen ergeben sich die Verschiebungen dadurch, dass mehr Landesbedienstete und weniger Zeitarbeitskräfte zum Einsatz kommen und bisher hauptsächlich extern erbrachte Leistungen (wie bspw. Wirtschaftlichkeitsgutachten) verstärkt innerhalb des HI erbracht werden.

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |                 |
| Leerstandsquote:  | < 10%            | < 10%            | < 5%            |
| Reduktion der qm NGF/Mitarbeiter nach Standortmanagementprojekten:        | um 10%           | um 10%           | -               |
| Reduktion der Nutzungskosten nach Standortmanagementprojekten:            | um 10%           | um 10%           | -               |
| Benotung der Bedarfserfüllung nach Standortmanagementprojekten liegt bei: | mind. "gut"      | mind. "gut"      | -               |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

|  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                  |                  |                 |
| Gesamtkosten:  | 2.950.000 €      | 3.566.326 €      | 1.864.141 €     |
| Erlöse:  | 0 €              | 0 €              | 1.520 €         |
| Produktabgeltung:  | 1.550.000 €      | 3.566.326 €      | 1.607.724 €     |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                  |                  |                 |
| Anzahl der stadt- oder ressortbezogenen Standortmanagement-Projekte:   | 6                | 6                | 6               |
| Anzahl der objektbezogenen Leerstandsmanagementprojekte:   | 6                | 6                | 6               |
| Anzahl der dienststellenbezogenen Neuunterbringungsprojekte:   | 36               | 36               | 66              |
| Anzahl der durchgeführten Flächenoptimierungen:  | 48               | 48               | 41              |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                  |                  |                 |
| Prozesse mit Abweichungen von in Verfahrenshandbüchern festgelegten Qualitätsstandards 2010:                       | < 30%            | -                | -               |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                  |                  |                 |
| Anteil der nach Standortmanagementprojekten mit der Unterbringung zufriedenen oder sehr zufriedenen Dienststellen: | > 75%            | > 75%            | -               |
| Anteil der in Standortmanagementprojekten beteiligten Dienststellen mit berichtsauslösenden Beschwerden:           | < 30 %           | < 30%            | < 5%            |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Projekt Nr. 2:**

**Erarbeitung und Umsetzung von PPP-Projekten**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Kabinettsbeschluss vom 14.08.2000

**3. Projekt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Projekts**

Neubaubedarf des Landes wird nach einer vorausgegangenen Bedarfsanalyse, der Überprüfung geeigneter Mietstandorte und der Standortauswahl hinsichtlich seiner grundsätzlichen PPP-Eignung untersucht. Dabei wird insbesondere die Frage geprüft, ob Landesbedarf für eine langfristige Rückanmietung gegeben ist. In der anschließenden Wirtschaftlichkeitsprognose werden Eigenbau und PPP-Variante gegenüber gestellt. Im Falle eines positiven Ergebnisses für die PPP-Variante übernimmt HI die Projektleitung im Rahmen seiner Bauherreneigenschaft. In Zusammenarbeit mit hbm, HMdF und dem künftigen Nutzer erfolgt eine detaillierte Leistungsbeschreibung und die anschließende Durchführung eines europaweiten Vergabeverfahrens mit Teilnahmewettbewerb, Aufforderung zur Angebotsabgabe, Auswahl des bevorzugten Bieters und Verhandlungsphase. Abschließend erfolgt nach einem zwischenzeitlichen Wirtschaftlichkeitsvergleich in einem Wirtschaftlichkeitsnachweis ein detaillierter Vergleich zwischen dem konkreten Angebot und der Eigenbauvariante. Bestätigt sich die Wirtschaftlichkeit des PPP-Verfahrens, erfolgt die Vergabe auf Basis des wirtschaftlichsten Angebots.

**3.2 Leistungen zum Projekt**

- Vorbereitung des PPP-Vergabeverfahrens, Grundlagenermittlung einschließlich Wirtschaftlichkeitsprognose
- Erstellung der Vergabeunterlagen
- Durchführung des Teilnahmewettbewerbs
- Durchführung des Verhandlungsverfahrens
- Durchführung des Vertragscontrollings für die Planungs- und Ausführungsphase

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen, betroffene Landesdienststellen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

1

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 1.597.200        | 1.173.737        | 1.067.850         |
| Sachkosten             | 2.595.400        | 5.697.231        | 3.505.278         |
| Kalkulatorische Kosten | 31.500           | 59.169           | 54.322            |
| Sonstige Kosten *      | 774.200          | 187.286          | 1.059.326         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>4.998.300</b> | <b>7.117.423</b> | <b>5.686.776</b>  |
| Erlöse                 | –                | –                | 13.681            |
| Produktabgeltung       | 4.998.300        | 7.117.423        | 3.245.243         |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>-2.427.852</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 4.998.300,00     | 7.117.423,00     | 5.686.776,00    |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | 4.998.300,00     | 7.117.423,00     | 3.245.243,00    |

Die Anzahl der Projekte ist aufgrund der Übergabe von sechs Projekten an die Nutzer und der Aufnahme des Dienstbetriebs geringer. Dies sind das Finanzamt Kassel-Altmarkt, das City-Revier Wiesbaden, die drei Ämter für Bodenmanagement in Limburg, Korbach und Büdingen sowie das Justiz- und Verwaltungszentrum Wiesbaden.

In 2010 werden die Projekte Sprudelhof Bad Nauheim, Polizeipräsidium Südosthessen, Justiz Kassel am Brüder-Grimm-Platz, Polizeistation Butzbach und das BHZ Heppenheim Tiergartenstraße betreut.

**8. Projektspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Das PPP-Projekt Sprudelhof wird nicht in den Kennzahlen berücksichtigt. Das Projekt wird von der Stadt Bad Nauheim durchgeführt. Das Land beteiligt sich finanziell an der Durchführung des Vergabeverfahrens und ist im Lenkungsausschuss vertreten.

Soll 2010      Soll 2009      Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  |     |     |     |
|--|-----|-----|-----|
| Barwert PPP um<br>unter Barwert Public Sector Comparator (PSC)               | 10% | 10% | 12% |
| Vollständige Umsetzung der<br>Ausschreibungsinhalte<br>(Einheit = Schulnote) | 1   | 1   | 1,8 |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

|  | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                  |                  |                 |
| Gesamtkosten:  | 4.998.300 €      | 7.117.423 €      | 5.686.776 €     |
| Erlöse:  | 0 €              | 0 €              | 13.681 €        |
| Produktabgeltung:  | 4.998.300 €      | 7.117.423 €      | 3.245.243 €     |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                  |                  |                 |
| PPP-Vergabeverfahren   | 4                | 6                | 5               |
| PPP-Umsetzungsprojekte   | 0                | 6                | 5               |
| Anzahl der Teilnahmeanträge  |                  |                  |                 |
| pro Verfahren:   | 15               | 15               | 20              |
| Anzahl der Angebote pro Verfahren:   | 5                | 5                | 8,8             |
| Vollständige Sicherung der baulichen,<br>technischen und betrieblichen<br>Qualitätsstandards   | "sehr gut"       | "sehr gut"       | "gut"           |
| Kontrollbesprechungen  |                  |                  |                 |
| pro Jahr / Umsetzungsprojekt   | mind. 12         | mind. 12         | 18,8            |
| Barwert PPP-Wirtschaftlichkeitsnachweis kleiner gleich Barwert PPP-Wirtschaftlichkeitsprognose<br>und PPP-Wirtschaftlichkeitsvergleich |                  |                  |                 |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                  |                  |                 |
| Anzahl erfolgreicher Vergabebeschwerden:   | 0                | 0                | 0               |
| Jährliche Überarbeitung  |                  |                  |                 |
| qualitätsgesicherter Verfahrenshandbücher:   | 1                | 1                | 1               |
| Termingerechte Umsetzung   | 100%             | 100%             | 97%             |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                  |                  |                 |
| Anteil der nach PPP-Projekten mit der<br>Unterbringung zufriedenen oder sehr<br>zufriedenen Dienststellen                              | > 75%            | > 75%            | > 100%          |
| Anteil der berichtsauslösenden<br>Beschwerden von Teilnehmern<br>oder Bietern  | < 10             | < 10             | 0               |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Projekt Nr. 3:**

**Vermarktung von nicht betriebsnotwendigem Immobilienvermögen**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Kabinettsbeschluss vom 14.08.2000

**3. Projekt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Projekts**

Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden durch das HI vermarktet.

Der Vermarktung und der Entscheidung über den optimalen Vertriebsweg geht eine umfangreiche Zielgruppen-, Objekt- und Marktanalyse voran. Der Regelfall ist eine öffentliche Ausbietung in regionalen und überregionalen Printmedien, im Internet und mittels Verkaufsschildern. Eine spezifische Vertriebsdatenbank, die Objektdaten mit Kundendaten kombiniert, ermöglicht zusätzlich das zielgruppenspezifische Ansprechen verschiedener Kundengruppen.

Sprechen der Objektzustand oder die bauplanrechtliche Situation für bessere Vermarktungschancen nach einer Aufwertung des Grundstücks oder der Veränderung des Bauplanungsrechts, so erfolgt eine Grundstücksentwicklung mit Hilfe eines privaten Partners. Dabei stellt das Land das Grundstück, der private Partner entwickelt, bebaut und veräußert oder vermietet die Liegenschaft. Neben einem durch Bankgarantie abgesicherten Kaufpreis partizipiert das Land in einem zu verhandelnden Anteil am Entwicklungsgewinn.

Lässt die Objekt- und Marktanalyse keine spezifischen Zielgruppen erkennen, erscheint aber die Einbeziehung eines möglichst breiten Kundenkreises sinnvoll, werden die Grundstücke im Rahmen öffentlicher Auktionen versteigert. Dabei wird ein strategisches Mindestgebot festgesetzt, um möglichst viele Interessenten anzusprechen und eine Versteigerungsdynamik mit einem hohen Erlös zu erzielen. Die Versteigerung erfolgt durch Auktionshäuser.

**3.2 Leistungen zum Projekt**

- Öffentliche Ausbietung und Veräußerung gegen Höchstgebot
- Grundstücksentwicklung
- Versteigerung durch Auktionshäuser

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

1



**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 832.300          | 575.759          | 471.455           |
| Sachkosten             | 1.272.700        | 5.518.824        | 1.717.137         |
| Kalkulatorische Kosten | 22.500           | 78.612           | 55.586            |
| Sonstige Kosten *      | 553.300          | 248.825          | 621.037           |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>2.680.800</b> | <b>6.422.020</b> | <b>2.865.215</b>  |
| Erlöse                 | –                | –                | 13.583            |
| Produktabgeltung       | 2.700.100        | 6.422.020        | 1.387.455         |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>19.300</b>    | <b>–</b>         | <b>-1.464.177</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 2.680.800,00     | 6.422.020,00     | 2.865.215,00    |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | 2.700.100,00     | 6.422.020,00     | 1.387.455,00    |

Die Veränderung der Kosten 2010 gegenüber 2009 resultiert daraus, dass für Sonderprojekte wesentliche Kosten (wie bspw. Gutachten, Transaktionsberater) bereits im Haushaltsjahr 2009 geleistet wurden und für 2010 entfallen.

**8. Projektspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

Die Projekte Frankfurt, Senckenberganlage (Bockenheim), Königstein (Falkenstein), Kassel, Sternbergstraße, Eltville, Staatsweingüter und die Justizwohnungen werden in den Kennzahlen für die BSC nicht berücksichtigt, da sie zwar Aufwand verursachen, aber im Haushaltsjahr 2010 keine Erlöse geplant sind, was die Aussagekraft der Kennzahlen einschränkt.

Soll 2010                      Soll 2009                      Ist 2008

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Vorgabe: Zur Haushaltsfinanzierung optimiert beitragen

Erzielung eines Erlöses von                      20.000.000 €                      20.530.000 €                      58.247.587 €

Vorgabe: Grundstücke zum marktgerechten Preis verkaufen

Zielgruppenselektiver Vertriebsweg

durchschnittliche Gebote pro Verkauf:                      8                      8                      9,3

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>                         |                  |                  |                 |
| <u>Vorgabe: Verhältnis der Verkaufskosten zu den Verkaufserlösen optimieren</u>               |                  |                  |                 |
| Schwierigkeitsgrad 1:   | max.3,5%         | max.3,5%         | 0,57%           |
| Schwierigkeitsgrad 2:   | max.6,5%         | max.6,5%         | 8,82%           |
| Schwierigkeitsgrad 3:   | max.9,0%         | max.9,0%         | 11,5%           |
| Gesamtkosten:   | 1.291.000 €      | 1.503.000 €      | 2.865.215 €     |
| Verkaufserlöse:   | 20.000.000 €     | 20.530.000 €     | 58.247.587 €    |
| Die Gesamtkosten Soll 2010 und Soll 2009 enthalten keine projektspezifischen Sonderkosten.    |                  |                  |                 |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>                    |                  |                  |                 |
| <u>Vorgabe Immobilien ausbieten</u>   |                  |                  |                 |
| Anzahl der Verkäufe<br>durch öffentliche Ausbietung:  | 15               | 15               | 25              |
| <u>Vorgabe: Immobilien versteigern</u>  |                  |                  |                 |
| Anzahl der Verkäufe<br>durch Versteigerungen:   | 15               | 15               | 11              |
| <u>Vorgabe: Immobilien entwickeln</u>   |                  |                  |                 |
| Anzahl der Verkäufe<br>durch Grundstücksentwicklungen:  | 1                | 1                | 0               |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                  |                  |                 |
| <u>Vorgabe: Vertriebsanalysen durchführen</u>   |                  |                  |                 |
| Anzahl durchgeführter Vertriebsanalysen:  | 30               | 30               | 21              |
| <u>Vorgabe: Verfahrensdauer optimieren</u>  |                  |                  |                 |
| Durchschnittliche Verfahrensdauer:  | 9 Monate         | 9 Monate         | 9 Monate        |
| <u>Vorgabe: Leistungen qualitätsgesichert erstellen</u>                                       |                  |                  |                 |
| Prozesse mit Abweichungen von in<br>Verfahrenshandbüchern festgelegten<br>Qualitätsstandards: | < 30%            | < 30%            | -               |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>   |                  |                  |                 |
| <u>Vorgabe: Kundenzufriedenheit erhöhen</u>   |                  |                  |                 |
| Anteil der Verkaufsverfahren mit<br>berichtsauslösenden Beschwerden:                          | < 15%            | < 15%            | -               |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Projekt Nr. 4:**

**Abwicklung der Staatsbäder**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Übernahme der Rechte und Pflichten des zum 31.12.2005 aufgelösten Landesbetriebs Staatsbäder nach Maßgabe des Erlasses des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 20. Dezember 2005

**3. Projekt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Beschreibung des Projekts**

Abwicklung der Rechte und Pflichten des ehemaligen Landesbetriebes Hessische Staatsbäder.

**3.2 Leistungen zum Projekt**

- Auszahlung der Zuschüsse und Erfüllung anderer rechtlicher Verpflichtungen entsprechend den vertraglich vereinbarten Leistungen im Rahmen der Kommunalisierung und Privatisierung der Staatsbäder
- Management verbliebener Immobilien
- Führung von Rechtsstreiten

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 5:

Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Kommunen, Private

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

1

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| <b>Kostenarten</b>     | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Personalkosten         | 80.200                   | 256.079                  | 306.061                 |
| Sachkosten             | 120.000                  | 891                      | 2.488.635               |
| Kalkulatorische Kosten | –                        | 593                      | 11.268                  |
| Sonstige Kosten *      | 300                      | 1.919                    | 208.845                 |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>200.500</b>           | <b>259.482</b>           | <b>3.014.809</b>        |
| Erlöse                 | –                        | –                        | 267.613                 |
| Produktabgeltung       | 200.500                  | 259.482                  | 2.897.918               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>–</b>                 | <b>–</b>                 | <b>150.722</b>          |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                             | 200.500,00               | 259.482,00               | 3.014.809,00            |

**Preis (in EUR)**

| <b>Produktabgeltung / Menge</b> | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                 | 200.500,00               | 259.482,00               | 2.897.918,00            |

**8. Projektspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

-

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

-

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

-

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

-

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**Erläuterungen zu Projekt Nr. 5:  
CO2-Vermindungsprogramm**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschluss der Nachhaltigkeitskonferenz vom 20.10.2008 und vom 03.06.2009

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung des Projekts**

Im Rahmen des Projekts "CO2-neutrale Landesverwaltung" (Teil der Nachhaltigkeitsstrategie der Landesregierung) soll u.a. die Energieeffizienz bei Landesdienststellen wesentlich verbessert werden.

**3.2 Fachleistung zum Projekt**

- Prüfung der gebäudebezogenen Einsparoptionen
- Entscheidung über die optimale CO2-Reduktion
- Ausführung der technischen Maßnahmen
- Unterstützung des Umsetzungsprojekts CO2-neutrale Landesverwaltung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das Projekt dient dem Fachziel 5:  
Landesvermögen zukunftsorientiert nutzen und Bauinvestitionen des Landes optimieren.

**5. Empfänger**

Landesdienststellen, Landesbeschäftigte, Bürger, Gewerbebetriebe, Kommunen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
|-----------|-----------|-----------|----------|

1

1

-

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 438.100           | 533.121          | -               |
| Sachkosten             | 830.500           | 296.134          | -               |
| Kalkulatorische Kosten | 8.100             | 36.099           | -               |
| Sonstige Kosten *      | 425.600           | 125.475          | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.702.300</b>  | <b>990.829</b>   | -               |
| Erlöse                 | 278.500           | -                | -               |
| Produktabgeltung       | -                 | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-1.423.800</b> | <b>-990.829</b>  | -               |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 1.702.300,00     | 990.829,00       | -               |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | -                | -                | -               |

Die Kosten des CO<sub>2</sub>-Verminderungsprogramms werden aus den Überschüssen des Mieter-Vermieter-Modells finanziert.

**8. Projektspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

Soviel CO<sub>2</sub>-Reduktion wie möglich unter Berücksichtigung der lokalen Bedingungen.

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

Verfügbare Mittel 2010: 6.820.000 € (veranschlagte Investitionsmittel 4.720.000 € zuzüglich Bauunterhaltungsmittel in Höhe von 2.100.000 €)

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1:**

**Vermietung und Verpachtung, sonstige Dienstleistungen**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bürgerliches Gesetzbuch

Dienstwohnungsvorschriften

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Vermietung und Verpachtung von Flächen einschließlich Gebäudebetrieb an Externe

**3.2 Fachleistung zur externen Leistung**

- Vermietung von Flächen an Externe

- Erbringung immobilienwirtschaftlicher Dienstleistungen für externe Nutzer

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Landesbeschäftigte, Bürger, Gewerbebetriebe, Kommunen, Landkreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------|-----------|-----------|----------|
| qm NGF    | 363.602   | 479.020   | -        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 1.322.800         | 1.715.315         | -               |
| Sachkosten             | 9.996.300         | 13.385.612        | -               |
| Kalkulatorische Kosten | 162.000           | 757.574           | -               |
| Sonstige Kosten *      | 1.703.500         | 1.172.780         | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>13.184.600</b> | <b>17.031.281</b> | <b>-</b>        |
| Erlöse                 | 6.729.400         | 6.485.669         | -               |
| Produktabgeltung       | 6.459.800         | 4.683.789         | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>4.600</b>      | <b>-5.861.823</b> | <b>-</b>        |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 36,26            | 35,55            | -               |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | 17,77            | 9,78             | -               |

Die Minderung der Gesamtkosten resultiert daraus, dass Qualitätssicherungsmaßnahmen greifen und falsche Flächenzuordnungen korrigiert wurden.

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |                 |
| Verwaltete Fläche in qm NGF:  | 363.620          | 479.020          | -               |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>   |                  |                  |                 |
| Instandhaltung angemietete und rückgemietete Gebäude in €/qm NGF monatlich:   | 1,16             | 1,16             | -               |
| Nicht umlagefähige Kosten (kaufmännisches Gebäudemanagement, Vertragsmanagement, Optimierungsleistungen im technischen und infrastrukturellen Gebäudemanagement, Overhead) in €/qm NGF monatlich: | 0,61             | 0,61             | -               |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>  |                  |                  |                 |
| Anzahl Mietverträge:  | 532              | 519              | -               |
| Durchschnittliche Nebenkosten in €/qm NGF monatlich:  | 2,59             | 2,67             | 2,55            |
| Operative Managementfläche je Sachbearbeiter / Mitarbeiter in qm NGF:   | 20.400           | 20.400           | -               |
| Operative Managementfläche je Haushandwerker in qm NGF:   | 9.100            | 9.100            | -               |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**



**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1:  
Überlassung von Flächen, sonstige Dienstleistungen**

**1. Erbringer**

Hessisches Immobilienmanagement

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Kabinettsbeschluss vom 14.08.2000

Kabinettsbeschluss vom 09.02.2004

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Überlassung von Flächen einschließlich Gebäudebetrieb vornehmlich im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells an Landesdienststellen.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Überlassung von Flächen an Landesdienststellen
- Erbringung sämtlicher immobilienwirtschaftlicher Dienstleistungen für Landesdienststellen
- Anmietung von Flächen für Landesdienststellen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Der Landesbetrieb HI trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Landesdienststellen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße               | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008  |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vermietete Fläche in qm | 2.746.605 | 2.644.492 | 2.641.200 |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personalkosten         | 32.018.500         | 29.517.656         | 25.972.212         |
| Sachkosten             | 320.244.500        | 331.602.723        | 319.425.451        |
| Kalkulatorische Kosten | 24.415.700         | 15.987.590         | 23.241.121         |
| Sonstige Kosten *      | 17.309.400         | 10.884.330         | 22.880.897         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>393.988.100</b> | <b>387.992.299</b> | <b>391.519.681</b> |
| Erlöse                 | 396.388.000        | 394.844.852        | 386.483.922        |
| Produktabgeltung       | 400.000            | -                  | 3.494.224          |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>2.799.900</b>   | <b>6.852.553</b>   | <b>-1.541.535</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                      | 143,45           | 146,72           | 148,24          |

**Preis (in EUR)**

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                          | 0,15             | -                | 1,32            |

Die Steigerung der Gesamtkosten ist insbesondere durch die gestiegenen Aufwendungen für AfA und die an das Land abzuführenden Darlehenszinsen infolge der Neubewertung der Immobilien zu begründen.

Weiter führt die Berücksichtigung der in 2010 in den Dienstbetrieb zu übernehmenden PPP-Projekte zu einer Steigerung der Gesamtkosten sowie der Erlöse (u.a. Miete und Nebenkosten).

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll 2010</u> | <u>Soll 2009</u> | <u>Ist 2008</u> |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>  |                  |                  |                 |
| Verwaltete Fläche in qm NGF:  | 2.746.605        | 2.644.492        | -               |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>   |                  |                  |                 |
| Instandhaltung angemietete und rückgemietete Gebäude (ohne Dach und Fach) in €/qm NGF monatlich:  | 1,16             | 1,16             | -               |
| Nicht umlagefähige Kosten Mieter-Vermieter-Modell (kaufmännisches Gebäudemanagement, Vertragsmanagement, Optimierungsleistungen im technischen und infrastrukturellen Gebäudemanagement, Overhead) in €/qm NGF monatlich: | 0,61             | 0,61             | -               |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>  |                  |                  |                 |
| Anzahl Mietverträge:  | 779              | 816              | -               |
| Durchschnittliche Nebenkosten in €/qm NGF monatlich:  | 3,86             | 3,92             | 3,84            |
| Leerstandsquote in den Gebäuden des Mieter-Vermieter-Modells:   | 2,96%            | 2,46%            | 1,39%           |
| Operative Managementfläche je Sachbearbeiter / Mitarbeiter in qm NGF:   | 20.400           | 20.400           | -               |
| Operative Managementfläche je Haushandwerker in qm NGF:   | 9.000            | 9.000            | -               |

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

-

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenzufriedenheitsanalyse

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|-----------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>283.546.700</b> | <b>282.481.400</b> | <b>269.362.984</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 283.546.700        | 282.481.400        | 269.362.984        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                  | –                  | –                  |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>29.414.300</b>  | <b>35.184.200</b>  | <b>21.720.360</b>  |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                  | –                  | <b>10.642.196</b>  |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>130.267.000</b> | <b>128.205.500</b> | <b>155.580.651</b> |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>443.228.000</b> | <b>445.871.100</b> | <b>457.306.191</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>102.450.900</b> | <b>128.923.159</b> | <b>108.308.250</b> |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                  | –                  | 9.051              |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 44.209.200         | 43.525.200         | 38.443.915         |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 3.021.600          | 2.573.700          | 3.117.782          |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 11.100.400         | 12.097.600         | 11.142.925         |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 44.119.700         | 70.726.659         | 55.594.570         |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                  | –                  | 7                  |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>46.966.100</b>  | <b>43.421.541</b>  | <b>44.564.323</b>  |
|           | 620-626  | Löhne   | 17.239.700         | 16.192.500         | 17.058.775         |
|           | 627-632  | Gehälter  | 14.965.600         | 14.120.819         | 11.714.226         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 3.748.400          | 3.277.422          | 3.603.346          |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 128.100            | 71.700             | 214.091            |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 10.507.400         | 9.464.100          | 11.286.366         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 376.900            | 295.000            | 687.519            |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>28.273.500</b>  | <b>20.924.100</b>  | <b>24.569.009</b>  |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>236.624.500</b> | <b>226.126.100</b> | <b>210.914.941</b> |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 644.600            | 490.700            | 561.049            |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 231.978.900        | 221.835.000        | 199.177.439        |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 1.108.100          | 1.424.200          | 1.170.782          |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 1.761.300          | 2.331.000          | 9.526.259          |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 1.131.600          | 45.200             | 479.412            |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                  | –                  | –                  |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>414.315.000</b> | <b>419.394.900</b> | <b>388.356.523</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>28.913.000</b>  | <b>26.476.200</b>  | <b>68.949.668</b>  |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | -                  | 43.200             | 4.162.761          |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                  | -                  | -                  |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | -                  | 43.200             | 4.162.761          |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | 3.729.000          | 3.729.000          | 6.062.200          |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                  | -                  | -                  |
|      |  | Leistungstransfers  | 3.729.000          | 3.729.000          | 6.062.200          |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>-3.729.000</b>  | <b>-3.685.800</b>  | <b>-1.899.439</b>  |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>25.184.000</b>  | <b>22.790.400</b>  | <b>67.050.229</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                  | -                  | -                  |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                  | -                  | 13.826             |
|      |  | Finanzertrag  | -                  | -                  | 13.826             |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                  | -                  | -                  |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | 25.184.000         | 22.790.400         | 28.787.176         |
|      |  | Finanzaufwand   | 25.184.000         | 22.790.400         | 28.787.176         |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-25.184.000</b> | <b>-22.790.400</b> | <b>-28.773.350</b> |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>38.276.879</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                  | -                  | 20.671.618         |
|      |  | Außerordentlicher Ertrag  | -                  | -                  | 20.671.618         |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | -                  | -                  | 58.948.497         |
|      |  | Außerordentlicher Aufwand   | -                  | -                  | 58.948.497         |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-38.276.879</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | 10.275.000         | 7.550.000          | 1.850.000          |
|      |  | Transferzuwendungen   | 10.275.000         | 7.550.000          | 1.850.000          |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | 10.275.000         | 7.550.000          | 1.850.000          |
|      |  | Transferzahlungen   | 10.275.000         | 7.550.000          | 1.850.000          |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-38.276.879</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                  | -                  | -                  |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind keine kostenmindernden Erlöse enthalten.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|   |             |
|---|-------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main<br>KfZ-Selbstversicherung (VKR 690-696;699)   | 47.800 €    |
| Dienstleistung für Bearbeitung und Berechnung von<br>Dienstunfallschutz, Trennungsgeld, Umzugskostenerstattung<br>(VKR 670-679) | 54.800 €    |
| Gesetzliche Unfallversicherung<br>(VKR 650-651,653-654,656-658)   | 219.830 €   |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)<br>(VKR 670-679)   | 1.637.763 € |
| Hessisches Competence Center (HCC)<br>(VKR 670-679)   | 1.546.900 € |
| Hessische Bezügestelle (HBS)<br>(VKR 670-679)   | 251.000 €   |

Zu Pos. 6:

Im Personalaufwand sind folgende Rückstellungen enthalten:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Altersteilzeitrückstellungen  | 1.257.000 € |
| Beiträge an die Vorsorgekasse | 741.600 €   |

**Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Für das Haushaltsjahr 2010 sind neutrale Aufwendungen und Erträge in Höhe von 1.275.000 € (Betriebskostenzuschuss) sowie 4.000.000 € (Zuschuss für Sanierungsmaßnahmen) für die Stiftung Sprudelhof eingeplant.

Außerdem ist hier die 2. Rate des an den Landeshaushalt abzuführenden quartierbezogenen Beitrags der Stadt Wiesbaden in Höhe von 5.000.000 € für die Entwicklung der alten Gerichtsliegenschaften in Wiesbaden (Entwicklung EBS-Standort) enthalten.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR: 500-509: Mieterlöse im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells sowie von externen Mietern (Private, Kommunen, Bund)

Zu VKR 530-539 : Hierin sind die an das HI abzuführenden Nebenkostenvorauszahlungen enthalten. Diese erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr durch Anpassung der Nebenkosten für die Gebäude der HZD sowie durch erstmals zu berücksichtigende Nebenkosten für neu angemietete Objekte (Umzug in neue PPP-Projekte).

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

Zu VKR 605: Unter dieser Position werden die unter VKR 530-539 vereinnahmten Nebenkosten-vorauszahlungen für Energie und Wasser an die Versorger abgeführt. Weitere Nebenkosten werden bei VKR 670-679 abgeführt.

Zu VKR 606-609: Hierbei handelt es sich um Materialaufwand für Reparaturen und Instandhaltung. Die Differenz zu 2009 entsteht im Wesentlichen aus der Beplanung einer zusätzlichen Kostenart (Sanitärverbrauchsmaterial iHv. 470.000 € / in 2009 bei VKR 670-679).

Zu VKR 616: Aufwendungen für externe Dienstleister (Beispiele: Raumluftechnik, Fördertechnik, technische Anlagen, Fernmeldetechnik, Starkstromanlagen, Brandschutzvorrichtungen).

Zu VKR 610-615, 617, 619: Davon rd. 24,7 € für Bauunterhaltungs- und rd. 9 Mio. € für Brandschutzmaßnahmen vorgesehen. Weiter sind Aufwendungen für Zeitarbeitskräfte und für die Erstellung von Gutachten enthalten.

Zu VKR 660-664, 666-667: Davon 26.793.800 € Abschreibungen auf die Immobilien des Anlagevermögens.

Zu VKR 670-679: Im Wesentlichen Mieten und Mietnebenkosten für angemietete Gebäude, Kosten für Reinigung, Winter- und Gärtnerdienst, sowie Gebäudebewachung. Die Kostensteigerung resultiert aus zusätzlichen Anmietungen (Bsp.: fertig gestellte PPP-Projekte, umgesetzte Standortmanagementprojekte, zusätzliche Anmietungen der Justiz). Die Nebenkosten (mit Ausnahme von Energie und Wasser), welche unter VKR 530-539 vereinnahmt werden, werden unter dieser Position abgeführt.

Zu 690-696, 699: Hierunter fallen insbesondere Versicherungsbeiträge.

Zu VKR 710-717, 719: Hierbei handelt es sich um Transferzahlungen an den Hessenpark.

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                   |                   |                   |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>255.000</b>    | <b>1.075.500</b>  | <b>73.261</b>     |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 255.000           | 1.075.500         | 73.261            |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | <b>30.000</b>     | –                 | <b>7.184.674</b>  |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | 30.000            | –                 | 7.184.674         |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>23.700.500</b> | <b>15.651.700</b> | <b>25.832.851</b> |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 23.700.500        | 15.651.700        | 25.832.851        |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                 | –                 | –                 |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                 | –                 | –                 |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>23.985.500</b> | <b>16.727.200</b> | <b>33.090.786</b> |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                   |                   |                   |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                   |                   |                   |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                 | –                 | –                 |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | 4.415.500         | 2.507.200         | 5.100.786         |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                   |                   |                   |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                 | –                 | –                 |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                 | –                 | –                 |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                 | –                 | –                 |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 19.570.000        | 14.220.000        | 27.990.000        |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                 | –                 | –                 |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                 | –                 | –                 |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>23.985.500</b> | <b>16.727.200</b> | <b>33.090.786</b> |



**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

---

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Finanzplan**

Zu VKR 000 - 049

Erwerb von Softwarelizenzen 255.000 €

Zu VKR 050-069:

Gebäudeeinrichtung (Aufzug) 30.000 €

Zu VKR 070-089, 090, 095:

Bauinvestitionen Hessenpark 6.900.000 €

Bauinvestitionen im Rahmen des CO2-Reduzierungsprogrammes 4.720.000 €

Umbauten und die Herrichtung EDV-gerechter Arbeitsplätze 2.000.000 €

DV Verkabelung Gutleutzentrum 2.600.000 €

Telefon-Finanzservicestelle 600.000 €

Sanierung historischer Mauern 3.500.000 €

Digitale Bestandsdatenerfassung 2.400.000 €

Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung 980.500 €

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593**  
**Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>  | <b>Soll 2010</b><br>EUR | <b>Soll 2009</b><br>EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan  | 29.414.300              | 35.184.200              |
| – Abschreibungen  | 26.793.800              | 18.193.600              |
| – Zinszahlungen an Land für überlassene Immobilien                              | 25.184.000              | 22.615.400              |
| – abzuführende Versicherungsprämie  | 819.800                 | 662.200                 |
| + Investitionen lt. Finanzplan  | 23.985.500              | 16.727.200              |
| – eigenfinanzierte Investitionen  | 4.415.500               | 2.507.200               |
| + Zuschüsse für die Kommunalisierung und Privatisierung veräußerter Staatsbäder | 4.495.600               | 6.650.000               |
| + Investitionszuschuss des Landes zur Weiterleitung an Dritte                   | 4.000.000               | 1.850.000               |
| + Betriebskostenzuschuss an die Stiftung Sprudelhof                             | 1.275.000               | 200.000                 |
| – Abführung der Erlöse aus Grundstücksverkäufen (Titel 131 01)                  | 20.000.000              | 34.130.000              |
| – Finanzierungsanteil der Stadt Wiesbaden an der Entwicklung des EBS-Standortes | 5.000.000               | 5.000.000               |
| + Anschubfinanzierung Projekt EBS   | –                       | 500.000                 |
| – Umsetzung Personal  | –                       | 173.200                 |
| – Differenz Prämie Vorsorgekasse  | –                       | 2.460.000               |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)   | -19.042.700             | -24.630.200             |

**Kapitel 06 13 / Buchungskreisnummer 2593  
Hessisches Immobilienmanagement**

**Wirtschaftsplan**

**Stellenübersicht**

Abweichungen von den Stellenübersichten bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

| Angestellte  | Vermerk | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|--|---------|--------------|--------------|
| AtI  |         | 2,0          | 2,0          |
| Tarifliche (BAT)   |         |              |              |
| I a  |         | 5,0          | 5,0          |
| I b  |         | 6,0          | 7,0          |
| II a   |         | 29,0         | 29,0         |
| davon 1 ku nach Verg.Gr. IVa nach Ausscheiden des derzeitigen Stelleninhabers.<br>davon 4 kw zum 31.12.2010. |         |              |              |
| III  |         | 46,0         | 43,0         |
| IV a   |         | 216,5        | 215,5        |
| davon 6 kw zum 31.12.2014 und 1 kw zum 31.12.2015  |         |              |              |
| IV b   |         | 3,0          | 3,0          |
| V b  |         | 6,0          | 6,0          |
| V c  |         | 45,0         | 45,0         |
| davon 1 kw zum 31.12.2015.   |         |              |              |
| V c Altersteilzeitstelle/n kw  |         | 1,0          | –            |
| VI b   |         | 8,0          | 8,0          |
| VII  |         | 11,0         | 11,0         |
| Kr. Va   |         | –            | 1,0          |
| Azubi  |         | 21,0         | 21,0         |
| Zusammen   |         | 399,5        | 396,5        |

Veränderungen gegenüber 2009:

|     |       |   |
|-----|-------|---|
| + 3 | III   | im Zuge des Abbaus externer Mitarbeiter             |
| + 3 | IVa   | im Zuge des Abbaus externer Mitarbeiter             |
| + 1 | Vc    | neue Altersteilzeitstelle                           |
| - 1 | Ib    | Umwandlung in VArb.-Stellen                         |
| - 1 | IVa   | Umwandlung nach A 11                                |
| - 1 | IVa   | Umwandlung in VArb.-Stelle                          |
| - 1 | Kr.Va | Wegfall in Umsetzung des Zukunftssicherungsgesetzes |

| Arbeiter | Vermerk | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|----------|---------|--------------|--------------|
| Arbeiter | 1 PVS   | 310,0        | 311,0        |
| Azubi    |         | 11,0         | 9,0          |
| Zusammen |         | 321,0        | 320,0        |

Veränderungen gegenüber 2009:

|     |   |
|-----|---|
| + 1 | Umwandlung von Ib BAT                               |
| + 1 | Umwandlung von IVa BAT                              |
| - 1 | Wegfall in Umsetzung des Zukunftssicherungsgesetzes |

**Kapitel 06 14**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**06 14 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|                                     |    |     |                                      |   |   |           |
|-------------------------------------|----|-----|--------------------------------------|---|---|-----------|
| 121                                 | 02 | 019 | Abführungen des Landesbetriebs ..... | — | — | 3 348 800 |
|                                     |    |     |                                      |   |   |           |
| Gesamteinnahmen Kapitel 06 14 ..... |    |     |                                      | — | — | 3 348 800 |
|                                     |    |     |                                      |   |   |           |

**Kapitel 06 14**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**A U S G A B E N**

**Personalausgaben**

|        |     |  |   |   |   |
|--------|-----|--|---|---|---|
| 422 01 | 019 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Laufende Zahlungen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|--|---|---|---|

**Erläuterungen:**

Die Planstellen der Beamten des Landesbetriebs werden ohne Ansatz gem. § 26 Abs. 1 Satz 4 LHO im Stellenplan ausgewiesen.

|        |     |   |   |   |   |
|--------|-----|---|---|---|---|
| 422 41 | 019 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten - Leerstellen - ..... | — | — | — |
|--------|-----|---|---|---|---|

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und  
Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige  
Investitionsausgaben)**

|        |     |  |   |   |   |
|--------|-----|--|---|---|---|
| 891 01 | 019 | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen ... | — | — | — |
|--------|-----|--|---|---|---|

**Erläuterungen:**

Die geplanten Investitionen werden aus Eigenmitteln des Landesbetriebs (ggf. unter Inanspruchnahme einer eigenen Kreditermächtigung bis zu 8 Mio. Euro) finanziert.

|                                    |   |   |   |   |   |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|
|                                    |   |   |   |   |   |
| Gesamtausgaben Kapitel 06 14 ..... | — | — | — | — | — |

**Kapitel 06 14**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

| Kapitel<br>Titel                 | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN                                | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer            |   |                       |                       |                    |
| <b>Abschluss Kapitel 06 14</b>   |   |                       |                       |                    |
| 0                                | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                     | —                     | —                  |
| 1                                | Eigene Einnahmen .....  | —                     | —                     | 3 348 800          |
| 2                                | Übertragungseinnahmen .....                                     | —                     | —                     | —                  |
| 3                                | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamteinnahmen .....</b>     |   | —                     | —                     | 3 348 800          |
| 4                                | Personalausgaben .....  | —                     | —                     | —                  |
| 5                                | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | —                     | —                     | —                  |
|                                  | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                     | —                     | —                  |
| 6                                | Übertragungsausgaben .....                                      | —                     | —                     | —                  |
| 7                                | Baumaßnahmen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 8                                | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | —                     | —                     | —                  |
| 9                                | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | —                     | —                     | —                  |
| <b>Gesamtausgaben .....</b>      |   | —                     | —                     | —                  |
| <b>Zuschuss/Überschuss .....</b> |   | —                     | —                     | 3 348 800          |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**A. Vorbemerkungen**

Die HZD unterstützt die Hessische Landesverwaltung als Konzerndienstleister bei der Erledigung von Verwaltungsarbeiten und anderer Aufgaben des Landes durch Einsatz der Informationstechnik; sie arbeitet mit den Kommunalen Gebietsrechenzentren (KGRZ) zusammen.

Mit Wirkung vom 12.12.2005 vertritt die HZD das Land im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation für Anlagen, Geräte und Kommunikationsanlagen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik, mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben.

Die HZD bietet insbesondere folgende Dienstleistungen an:

- Betrieb eines Rechenzentrums
- Beschaffung von DV-Anlagen, Zubehör und Software
- Wartung von DV-Anlagen sowie systemtechnische Unterstützung
- Entwicklung, Übernahme und Pflege sowie Einweisung in die Bedienung von DV-Verfahren für den zentralen und dezentralen Einsatz
- Bereitstellung und Betrieb eines landesweiten Datenkommunikationsnetzes
- Schulung von Bediensteten des Landes auf dem Gebiet der Informationstechnik
- Beratung der Landesverwaltung in organisatorischen und fachtechnischen Fragen der Informationstechnik sowie die Mitarbeit in Ausschüssen und Arbeitsgruppen der Verwaltung
- Zusammenarbeit in organisatorischen und fachlichen Fragen der Informationstechnik mit anderen Einrichtungen.

Der Leistungs- und Erlösplanung liegen die in den Ressortkapiteln durchgeführten, spezifischen IT-Kostenplanungen hinsichtlich der Inanspruchnahme der HZD zugrunde.

**B. Bewirtschaftungsvermerke**

**Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a und 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

**Leistungsplan**

Abweichend von § 2 Abs. 3 Satz 1 HG darf bei den externen bzw. zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Die in den Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

**Erfolgsplan**

-

**Finanzplan**

-

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung   | Soll 2010 |                   |                  |                       |              |
|---|-----------------------|---|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------|
|   |                       |   | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis     |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |   |           |                   |                  |                       |              |
| 1   |                       | IT-Projekte und IT-Verfahren                                  | 6         | 2.056,4           | 2.151,4          | -                     | 95,0         |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |   |           | <b>2.056,4</b>    | <b>2.151,4</b>   | <b>-</b>              | <b>95,0</b>  |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |   |           |                   |                  |                       |              |
| 1   |                       | IT-Projekte   | 41        | 19.124,2          | 16.329,8         | -                     | -2.794,4     |
| 2   |                       | Betriebsmanagement, System-, Netz- und Anwen-<br>dungsbetrieb | 94        | 58.382,1          | 58.500,8         | -                     | 118,7        |
| 3   |                       | Softwarepflege, Beratung, Betreuung und Schu-<br>lung         | 68        | 20.693,9          | 21.036,5         | -                     | 342,6        |
| 4   |                       | IT-Hessennetz und Mehrwertdienste                             | 63.500    | 18.433,4          | 20.671,5         | -                     | 2.238,1      |
| 5   |                       | IT-Beschaffungen  | 49.400    | 44.216,6          | 44.216,6         | -                     | -            |
| 6   |                       | Interessenvertretung Ressort                                  | -         | 52,1              | 52,1             | -                     | -            |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |   |           | <b>160.902,3</b>  | <b>160.807,3</b> | <b>-</b>              | <b>-95,0</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |   |           | <b>162.958,7</b>  | <b>162.958,7</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>     |



**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2009 |                  |                  |                   |                 | Ist 2008 |                  |                  |                   |               |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Menge     | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse    | Produkt-abgeltung | Ergebnis        | Menge    | Gesamt-kosten    | Eigene Erlöse    | Produkt-abgeltung | Ergebnis      |
| 14        | 1.355,5          | 2.358,2          | -                 | 1.002,7         | 14       | 2.112,9          | 1.599,4          | -                 | -513,5        |
|           | <b>1.355,5</b>   | <b>2.358,2</b>   | <b>-</b>          | <b>1.002,7</b>  |          | <b>2.112,9</b>   | <b>1.599,4</b>   | <b>-</b>          | <b>-513,5</b> |
| 65        | 24.965,8         | 23.947,8         | -                 | -1.018,0        | 45       | 23.675,0         | 19.517,3         | -                 | -4.157,7      |
| 110       | 66.452,0         | 65.265,0         | -                 | -1.187,0        | 85       | 60.381,2         | 63.158,1         | -                 | 2.776,9       |
| 90        | 23.272,2         | 21.553,0         | -                 | -1.719,2        | 67       | 27.434,1         | 21.969,1         | -                 | -5.465,0      |
| 63.500    | 29.767,4         | 32.669,3         | -                 | 2.901,9         | 63.500   | 25.356,8         | 31.623,2         | -                 | 6.266,4       |
| 59.300    | 53.959,5         | 53.979,1         | -                 | 19,6            | 48.896   | 43.370,1         | 44.093,0         | -                 | 722,9         |
| -         | 52,4             | 52,4             | -                 | -               | -        | 36,8             | -                | -                 | -36,8         |
|           | <b>198.469,3</b> | <b>197.466,6</b> | <b>-</b>          | <b>-1.002,7</b> |          | <b>180.254,0</b> | <b>180.360,7</b> | <b>-</b>          | <b>106,7</b>  |
|           | <b>199.824,8</b> | <b>199.824,8</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>        |          | <b>182.366,9</b> | <b>181.960,1</b> | <b>-</b>          | <b>-406,8</b> |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1 :**

**IT-Projekte und IT-Verfahren**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Landesregierung und Erlasse des Hessischen Ministeriums der Finanzen und des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die HZD erbringt für Leistungsempfänger außerhalb der Hessischen Landesverwaltung im Rahmen von abgeschlossenen Benutzervereinbarungen und EVB-IT-Verträgen umfassende IT-Dienstleistungen. Den externen Leistungsempfängern wird das gesamte Leistungsspektrum auf Grundlage des gültigen Leistungs- und Entgeltverzeichnisses (LEV) angeboten. Im Wesentlichen erbringt die HZD im Bereich Systembetrieb Rechenzentrumsleistungen für die Berufsgenossenschaft Metall Süd.

Die HZD stellt weiterhin Gateways zu kommunalen Netzen, über das TESTA-Netz zu den anderen Bundesländern und zum Bund sowie bei Verfügbarkeit einen Anschluss an die Kommunikationsinfrastruktur der Verwaltung Deutschland Online zur Verfügung. Zusätzlich bietet die HZD Schulungen an, die auch von externen Leistungsempfängern belegt werden können.

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich die externe Leistung aus folgenden Fachleistungen zusammen:

IT-Projekte

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

IT-Verfahren

Betriebsleitungsaufgaben

- Betriebsmanagement

Betriebsausführungsaufgaben

- Systembetrieb
- Netzbetrieb
- Anwendungsbetrieb

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

Betriebsleitungsaufgaben

- Softwarepflege

Betriebsausführungsaufgaben

- Beratung, Betreuung und Schulung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Bund, Länder, Kommunen und Dritte

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der betreuten Projekte und Verfahren | 6         | 14        | 14       |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1 :**

**IT-Projekte**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Datenverarbeitungsverbundgesetz (DV-VerbundG) in der Fassung vom 4. April 2007 (GVBl. I S. 258)

Betriebssatzung der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung, letztmals geändert am 13.2.2002 (StAnz. S. 918)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD erbringt im Rahmen der mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung abgeschlossenen Benutzervereinbarungen (BNVen) umfassende Dienstleistungen für IT-Projekte. Ein IT-Projekt ist ein zeitlich begrenztes und in der Regel einmaliges Vorhaben, an dessen Ende grundsätzlich ein in den Betrieb der Hessischen Landesverwaltung überführtes IT-Verfahren steht. Zu den IT-Projekten gehören auch länderübergreifende Projekte, Forschungsprojekte, sowie Beratungs-, Evaluations- und Migrationsprojekte.

Alle in Projekten anfallenden Aktivitäten werden üblicherweise in Projektphasen aufgeteilt. Daneben entstehen projektphasenunabhängig Aufwände und Leistungen im Rahmen des Projekt- und Qualitätsmanagements.

Auf Grundlage der Vorhabensplanung in den Ressorts werden die folgenden wesentlichen IT-Projekte mit Teilprojekten, welche ein Umsatzvolumen von jeweils mehr als 500.000 EUR erreichen werden, durchgeführt:

- Einführung von KONSENS-Produkten (Migration KONSENS I)
- Neuausrichtung des Besteuerungsverfahrens im Rahmen der koordinierten neue Softwareentwicklung für die Steuerverwaltung (KONSENS GINSTER)
- Dokumentenmanagementsysteme (DMS)
- Europäische Dienstleistungsrichtlinien (EU-DLR)
- Einführung der IT-Service-Management-Prozesse im KONSENS-Verbund (KONSENS ITSM)
- Lehrer- und Schüler-Datenbank (LUSD)
- Kooperation mit dem Präsidium für Technik, Logistik und Verwaltung
- Online-Klageverfahren (OKV)
- Gesamtprojekt HKMV

Zusätzlich zu den projekt- und verfahrensspezifischen Schulungen bietet die HZD ein an der Nachfrage der Landesverwaltung ausgerichtetes Coaching sowie offene und individuelle Schulungen an.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich die zwischenbehördliche Leistung aus folgenden Fachleistungen zusammen:

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

Schulung

- offene und individuelle Schulungen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HZD trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                     | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der betreuten Projekte | 41        | 65        | 45       |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten /Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 7.475.300         | 4.641.400         | 5.583.738         |
| Sachkosten             | 3.536.400         | 9.783.000         | 12.026.135        |
| Kalkulatorische Kosten | 438.900           | 981.700           | 362.082           |
| Sonstige Kosten *      | 7.673.600         | 9.559.700         | 5.703.012         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>19.124.200</b> | <b>24.965.800</b> | <b>23.674.967</b> |
| Erlöse                 | 16.329.800        | 23.947.800        | 19.517.322        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-2.794.400</b> | <b>-1.018.000</b> | <b>-4.157.645</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Reduzierung der Gesamtkosten basiert überwiegend auf dem Abbau von externen Fremdleistungen sowie der Reduzierung der Abschreibungen.

**Stückkosten**

Die unterschiedlichen Projektvolumina der geplanten 41 IT-Projekte lassen eine aussagekräftige Stückkostenbetrachtung auf Grundlage der Zählgröße nicht zu.

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Soll</u><br><u>2010</u> | <u>Soll</u><br><u>2009</u> | <u>IST</u><br><u>2008</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>   |                            |                            |                           |
| Verhältnis der gemäß Projektauftrag im Kalenderjahr termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Releases zur Gesamtzahl der im Kalenderjahr in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Releases                                      | 95 %                       | 95 %                       | 86 %                      |
| Verhältnis der bedarfsgerecht durchgeführten Schulungen zur Gesamtzahl der angebotenen Schulungen. Als bedarfsgerecht werden Schulungen eingestuft, die eine Buchungsauslastung von mehr als 65 % der Gesamtteilnehmerkapazität erreichen. | 75 %                       | 75 %                       | 86 %                      |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                            |                            |                           |
| Kostendeckungsgrad   | 85 %                       | 96 %                       | 82 %                      |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                            |                            |                           |
| Anzahl Projekte mit Volumen > 500.000 EUR  | 9                          | 9                          | 10                        |
| Anzahl Projekte mit Volumen <= 500.000 EUR   | 32                         | 56                         | 35                        |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                            |                            |                           |
| Erfolgreiche Zertifizierung nach ISO 9001 durch TÜV  | erfolgt                    | erfolgt                    | erfolgt                   |
| Anzahl der im Kalenderjahr durchgeführten Projektaudits  | 10                         | 10                         | 4                         |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                            |                            |                           |
| Gesamtbeurteilung im Rahmen von Projektabschlussbögen (Skala 1-5)  | 2,5                        | 2,5                        | 2,0                       |
| Gesamtbeurteilung im Rahmen von Schulungsfeedbackbögen (Skala 1-5)   | 2,5                        | 2,5                        | 1,8                       |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2 :  
Betriebsmanagement, System-, Netz- und Anwendungsbetrieb**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Datenverarbeitungsverbundgesetz (DV-VerbundG) in der Fassung vom 4. April 2007 (GVBl. I S. 258)

Betriebssatzung der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung, letztmals geändert am 13.2.2002 (StAnz. S. 918)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD betreut im Rahmen von Benutzervereinbarungen den Regel- bzw. den Produktivbetrieb der IT-Verfahren für die Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung. Die vorrangigen Aufgaben im Rahmen der Betriebsphase eines IT-Verfahrens bestehen darin, Verfügbarkeit, Sicherheit und Performance (Reaktions- oder Antwortzeiten) für die Anwender sicherzustellen. Der IT-Betrieb umfasst sowohl die zentralen Netzwerk-, System- und Anwendungskomponenten als auch die informations- und kommunikationstechnische Ausstattung inklusive der notwendigen Anwendungssoftware bei den Nutzern. Dies schließt auch die Konfiguration, Installation, Betreuung, Überwachung und Administration der entsprechenden Verfahren und anwendungsbezogenen Dienste ein.

In den Ressorts werden die folgenden wesentlichen IT-Verfahren betrieben, welche summarisch in den zwischenbehördlichen Leistungen Nr. 2 und Nr. 3 ein Umsatzvolumen von jeweils mehr als eine Million EUR erreichen werden :

- Betrieb und Ausbau des Technischen Hessischen Competence Centers (THCC)
- Integriertes automatisiertes Besteuerungsverfahren (IABV)
- E-Government Basisverfahren
- Infrastrukturverfahren der Polizei
- Lehrer- und Schüler-Datenbank (LUSD)
- Infrastrukturverfahren der Steuerverwaltung
- Benutzerservicezentrum HMUELV
- Amtliches Liegenschafts-Katasterinformationssystem (ALKIS)
- Benutzerservicezentrum Justiz
- übergreifende IT-Verfahren der Hessischen Landesverwaltung
- Benutzerservicezentrum hbm
- Polizeiliches Auskunftsverfahren (POLAS)
- Portal Integration
- e-Beihilfe
- Bewertungsverfahren
- Automatisierungsverfahren des Gerichtskosten- und Kassenwesens (JUKOS)
- Elektronisches Grundbuch (EGB)
- Telekommunikationsüberwachung (TKÜ)
- Automatisiertes Mahnverfahren (AUMAV)
- Europäische Dienstleistungsrichtlinien (EU-DLR)
- Online-Klageverfahren (OKV)

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich die zwischenbehördliche Leistung aus folgenden Fachleistungen zusammen:

Betriebsleitungsaufgaben

- Betriebsmanagement

Betriebsausführungsaufgaben

- Systembetrieb  
- Netzbetrieb  
- Anwendungsbetrieb

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HZD trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                         | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der betreuten IT-Verfahren | 94        | 110       | 85       |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten /Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 8.178.600         | 6.763.500         | 7.610.162         |
| Sachkosten             | 5.302.200         | 15.802.700        | 16.532.883        |
| Kalkulatorische Kosten | 2.009.400         | 2.677.900         | 2.261.975         |
| Sonstige Kosten *      | 42.891.900        | 41.207.900        | 33.976.214        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>58.382.100</b> | <b>66.452.000</b> | <b>60.381.234</b> |
| Erlöse                 | 58.500.800        | 65.265.000        | 63.158.128        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>118.700</b>    | <b>-1.187.000</b> | <b>2.776.894</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Reduzierung der Gesamtkosten basiert überwiegend auf dem Abbau von externen Fremdleistungen sowie der Reduzierung der Abschreibungen.



**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten**

Die unterschiedliche Ausprägung der 94 geplanten IT-Verfahren sowie die spezifische Inanspruchnahme der HZD in den einzelnen IT-Verfahren lassen eine aussagekräftige Stückkostenbetrachtung auf Grundlage der Zählgröße nicht zu.

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll</u><br>2010 | <u>Soll</u><br>2009 | <u>IST</u><br>2008 |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>      |                     |                     |                    |
| Einhaltung der in BNVen vereinbarten Gesamtverfügbarkeit des IT-Verfahrens    | 99 %                | 99 %                | 99 %               |
| Einhaltung der in BNVen vereinbarten technischen Service-Level-Vereinbarungen | 99 %                | 99 %                | 99 %               |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>         |                     |                     |                    |
| Kostendeckungsgrad  | 100 %               | 98 %                | 105 %              |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>    |                     |                     |                    |
| Anzahl der betreuten Verfahren  | 94                  | 110                 | 85                 |
| Anzahl Verfahren mit einem jährlichen Umsatzvolumen > 1 Mio. EUR              | 13                  | 15                  | 12                 |
| Anzahl der Verfahren mit einem jährlichen Umsatzvolumen <=1 Mio.EUR           | 81                  | 95                  | 73                 |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>                                     |                     |                     |                    |
| Einhaltung der IT-Servicemanagementprozesse                                   | 90 %                | 90 %                | 96 %               |
| Erfolgreiche Zertifizierung nach ISO 9001 durch TÜV                           | erfolgt             | erfolgt             | erfolgt            |
| Interne Audits zur IT-Sicherheit und Qualitätsmanagement                      | erfolgt             | erfolgt             | erfolgt            |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>                                 |                     |                     |                    |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus für Änderungsanträge                | 90 %                | 90 %                | 96 %               |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus für Trouble Tickets                 | 98 %                | 98 %                | 95 %               |
| Mindesterreichbarkeit des Second-Level-Supports                               | 48,5 Std/Wo.        | 48,5 Std/Wo.        | 38,5 Std/Wo.       |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3 :  
Softwarepflege, Beratung, Betreuung und Schulung**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Datenverarbeitungsverbundgesetz (DV-VerbundG) in der Fassung vom 4. April 2007 (GVBl. I S. 258)

Betriebssatzung der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung, letztmals geändert am 13.2.2002 (StAnz. S. 918)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD betreut die IT-Verfahren für die Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung. Die wesentlichen IT-Verfahren mit einem Umsatzvolumen von mehr als einer Million EUR sind bei der zwischenbehördlichen Leistung Nr. 2 in Tz 3.1 genannt. Zusätzlich zum Leistungsspektrum Betriebsmanagement, System-, Netz- und Anwendungsbetrieb bietet die HZD ein breit gefächertes fachlich-technisches Dienstleistungsangebot bestehend aus der Softwarepflege, Beratung, Betreuung und Schulung an.

Die Softwarepflege von IT-Verfahren fasst alle Entwicklungs-, Programmierungs- und Customizingarbeiten zusammen, die im Rahmen des Betriebes anfallen und nicht auf Grund ihrer Größe oder Bedeutung als eigenes Projekt geführt werden. Zur Softwarepflege zählt auch die Einbindung von Standard- und Individualsoftware in vorhandene Software-Systeme. Der User Help Desk (UHD), der in der Regel auch als First-Level-Support bezeichnet wird, sowie der Betriebs- und Anwendersupport, im Rahmen des 2nd und 3rd Level, sind zuständig für alle von Nutzerseite eingehenden Unterstützungsanfragen im Rahmen des Betriebs und der Nutzung von IT-Verfahren. Für Kunden, die Betriebsumgebungen für neue IT-Verfahren als Basis ihrer Geschäftsprozesse aufbauen oder bestehende Betriebsumgebungen veränderten Anforderungen anpassen, bietet die HZD umfassende Beratungs- und Schulungsdienstleistungen an.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich die zwischenbehördliche Leistung aus folgenden Fachleistungen zusammen:

Betriebsleitungsaufgaben

- Softwarepflege

Betriebsausführungsaufgaben

- Beratung, Betreuung und Schulung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HZD trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                         | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der betreuten IT-Verfahren | 68        | 90        | 67       |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 7.751.400         | 5.645.200         | 8.684.333         |
| Sachkosten             | 4.809.500         | 5.667.900         | 9.900.864         |
| Kalkulatorische Kosten | 52.000            | 512.400           | 39.465            |
| Sonstige Kosten *      | 8.081.000         | 11.446.700        | 8.809.412         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>20.693.900</b> | <b>23.272.200</b> | <b>27.434.074</b> |
| Erlöse                 | 21.036.500        | 21.553.000        | 21.969.127        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>342.600</b>    | <b>-1.719.200</b> | <b>-5.464.947</b> |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten**

Die unterschiedliche Ausprägung der 68 geplanten IT-Verfahren sowie die spezifische Inanspruchnahme der HZD in den einzelnen IT-Verfahren lassen eine aussagekräftige Stückkostenbetrachtung auf Grundlage der Zählgröße nicht zu.

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll</u><br><u>2010</u> | <u>Soll</u><br><u>2009</u> | <u>IST</u><br><u>2008</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>                              |                            |                            |                           |
| Verhältnis abgearbeiteter Problemanfragen (Trouble Tickets) zur Gesamtzahl gestellter Problemanfragen | 99 %                       | 99 %                       | 99 %                      |
| Verhältnis abgearbeiteter Änderungsanträge zur Gesamtzahl gestellter Änderungsanträge                 | 97 %                       | 97 %                       | 95 %                      |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>                                 |                            |                            |                           |
| Kostendeckungsgrad  | 102 %                      | 93 %                       | 80 %                      |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>                            |                            |                            |                           |
| Anzahl der betreuten Verfahren  | 68                         | 90                         | 67                        |
| Anzahl Verfahren mit einem jährlichen Umsatzvolumen > 1 Mio. EUR                                      | 6                          | 5                          | 6                         |
| Anzahl Verfahren mit einem jährlichen Umsatzvolumen <= 1 Mio. EUR                                     | 62                         | 85                         | 61                        |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|   | <u>Soll</u><br><u>2010</u> | <u>Soll</u><br><u>2009</u> | <u>IST</u><br><u>2008</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                            |                            |                           |
| Durchschnittliche Umsetzungszeit bei Änderungsanträgen:                                     | 120 Tage                   | 120 Tage                   | 115 Tage                  |
| Durchschnittliche Lösungszielzeit für Problemanfragen und Fehlerbehebung (Trouble-Tickets): |                            |                            |                           |
| - Lösung der Anfragen der Priorität A   |                            |                            | innerhalb von 16 Stunden  |
| - Lösung der Anfragen der Priorität B   |                            |                            | innerhalb von 32 Stunden  |
| - Lösung der Anfragen Priorität C   |                            |                            | innerhalb von 10 Tagen    |
| - Lösung der Anfragen Priorität D   |                            |                            | innerhalb von 30 Tagen    |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>   |                            |                            |                           |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus für Änderungsanträge                              | 90 %                       | 90 %                       | 86 %                      |
| Einhaltung des definierten Service-Niveaus für Trouble-Tickets                              | 98 %                       | 98 %                       | 85 %                      |
| Mindestreichbarkeit des Second-Level-Supports   | 48,5 Std/Wo.               | 48,5 Std/Wo.               | 38,5 Std/Wo.              |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4 :  
IT-Hessennetz und Mehrwertdienste**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Datenverarbeitungsverbundgesetz (DV-VerbundG) in der Fassung vom 4. April 2007 (GVBl. I S. 258)

Betriebssatzung der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung, letztmals geändert am 13.2.2002 (StAnz. S. 918)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD bietet Verbindungen über ein Wide Area Network (WAN) in unterschiedlichen, auf den Bedarf der Dienststellen zugeschnittenen Ausprägungen an. Hessenweit stehen Multiprotocol Label Switching Lösungen (MPLS) zur Verfügung. Im Stadtbereich Wiesbaden kann zusätzlich auf breitbandige Citynetz-Anschlüsse zurückgegriffen werden. Speziell zur Anbindung kleiner Standorte mit geringeren Breitbandanforderungen bietet die HZD eine DSL-Lösung an. Für die Anbindung von Einzelarbeitsplätzen steht eine Einwahl-Lösung zur Verfügung.

Zu den Mehrwertdiensten des IT-Hessennetzes zählen insbesondere E-Mail-Postfach einschl. Fax und Short-Messaging-Services, Active Directory- und Meta-Directory-Services sowie die zentral bereitgestellte Public-Key Infrastruktur. Die HZD stellt weiterhin Gateways zu kommunalen Netzen, über das TESTA-Netz zu den anderen Bundesländern und zum Bund sowie bei Verfügbarkeit einen Anschluss an die Kommunikationsinfrastruktur der Verwaltung Deutschland Online zur Verfügung.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Weitverkehrsnetz (WAN)
- Mehrwertdienste (MWD)

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HZD trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der an das Hessennetz und Mehrwertdienste angebundenen Büroarbeitsplätze | 63.500    | 63.500    | 63.500   |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 1.245.500         | 1.133.100         | 1.368.011         |
| Sachkosten             | 11.538.100        | 22.451.400        | 18.861.839        |
| Kalkulatorische Kosten | 1.584.100         | 2.212.500         | 1.634.392         |
| Sonstige Kosten *      | 4.065.700         | 3.970.400         | 3.492.548         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>18.433.400</b> | <b>29.767.400</b> | <b>25.356.790</b> |
| Erlöse                 | 20.671.500        | 32.669.300        | 31.623.194        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>2.238.100</b>  | <b>2.901.900</b>  | <b>6.266.404</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Reduzierung der Gesamtkosten basiert überwiegend auf einer Anpassung an das IST 2008 und geringeren Aufwendungen für Datennetze.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl der an das Hessennetz und Mehrwertdienste angebotenen Büroarbeitsplätze | 290,29           | 468,77           | 399,32          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|   | <u>Soll</u><br><u>2010</u> | <u>Soll</u><br><u>2009</u> | <u>IST</u><br><u>2008</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)</b>        |                            |                            |                           |
| Versorgungsgrad der an das Hessennetz angeschlossenen Dienststellen             | 94 %                       | 94 %                       | 93 %                      |
| Nutzungsgrad der zur Verfügung gestellten Gateways zu anderen Netzen            | 95 %                       | 95 %                       | 95 %                      |
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>           |                            |                            |                           |
| Kostendeckungsgrad  | 112 %                      | 110 %                      | 125 %                     |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>      |                            |                            |                           |
| Einhaltung der in den BNV vereinbarten Verfügbarkeiten Netz und Mehrwertdienste | 99 %                       | 99 %                       | 100 %                     |
| Änderungsvolumen im Bandbreitenzuwachs der WAN-Anschlüsse der Dienststellen     | 35 %                       | 35 %                       | 33 %                      |
| Summe der Hessennetz-Anschlüsse der Dienststellen                               | 2.700                      | 2.700                      | 2.762                     |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|   | <u>Soll</u><br><u>2010</u> | <u>Soll</u><br><u>2009</u> | <u>IST</u><br><u>2008</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>   |                            |                            |                           |
| Durchschnittliche Bearbeitungszeit einer Änderung eines WAN-Anschlusses   | 50 Tage                    | 50 Tage                    | 34 Tage                   |
| Maximale Reaktionszeit bei Störungen des IT-Hessennetzes und von Mehrwertdiensten innerhalb der in den BNVen vereinbarten Geschäftszeiten | 4 Std.                     | 4 Std.                     | 4 Std.                    |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>   |                            |                            |                           |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus für Änderungen eines Hessennetz-Anschlusses   | 95 %                       | 95 %                       | 96 %                      |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus für die Reaktionszeit bei Störungen des IT-Hessennetzes und von Mehrwertdiensten                | 99 %                       | 99 %                       | 100 %                     |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 5 :**

**IT-Beschaffungen**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Datenverarbeitungsverbundgesetz (DV-VerbundG) in der Fassung vom 4. April 2007 (GVBl. I S. 258)

Betriebssatzung der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung, letztmals geändert am 13.2.2002 (StAnz. S. 918)

Erlass des HMdF vom 12.12.2005 "Beschaffungsmanagement des Landes Hessen für Lieferungen und Leistungen (ausgenommen Bauleistungen)", (StAnz. S. 4711)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD ist der zentrale IT-Beschaffungsdienstleister für alle Behörden, Gerichte und sonstige öffentlichen Stellen des Landes Hessen.

Die Aufgabe umfasst die Beschaffung von Anlagen, Geräten und Kommunikationseinrichtungen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik (IT), mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben. Im letzteren Fall sind vor der Einholung von Angeboten bei der HZD Informationen über Rahmenverträge abzufragen.

Zusammen mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung überprüft die HZD fortlaufend und unter Berücksichtigung sich ändernder Bedarfsumstände und Marktgegebenheiten die Möglichkeiten der sinnvollen Bedarfszusammenfassung und Standardisierung. Hierzu werden Rahmenverträge nach den geltenden vergaberechtlichen Vorschriften ausgeschrieben und in der Regel gemeinsam mit dem HCC über ein elektronisches Katalogsystem (E-Procurement) zur verbindlichen Nutzung zur Verfügung gestellt.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Vergabemanagement
- Beschaffungsmanagement

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HZD trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele des Landes Hessen bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                     | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beschaffungsvolumen (in TEUR) | 49.400    | 59.300    | 48.896   |



**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 1.242.700         | 875.000           | 1.025.012         |
| Sachkosten             | 42.244.500        | 52.539.500        | 41.623.852        |
| Kalkulatorische Kosten | 197.300           | 88.000            | 335.644           |
| Sonstige Kosten *      | 532.100           | 457.000           | 385.604           |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>44.216.600</b> | <b>53.959.500</b> | <b>43.370.112</b> |
| Erlöse                 | 44.216.600        | 53.979.100        | 44.092.998        |
| Produktabgeltung       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>          | <b>19.600</b>     | <b>722.886</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Gesamtkosten beinhalten 1,75 Mio. EUR Dienstleistungsentgelt für die zentrale IT-Beschaffung. Im Übrigen handelt es sich um Kosten der Beschaffung im Auftrag der Ressorts, unter anderem Warenlieferungen für die Bereiche Netzwerkkomponenten, Serversysteme, Telekommunikationsanlagen, konfigurierte Personalcomputer, PKI Hard- und Software, Leasinggebühren sowie externe Dienstleistungen.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                                      | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Kosten der Beschaffungsdienstleistung/Beschaffungsvolumen | 0,03             | 0,03             | 0,04            |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

|  | <u>Soll</u><br>2010 | <u>Soll</u><br>2009 | <u>IST</u><br>2008 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
|--|---------------------|---------------------|--------------------|

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| Verhältnis des Warenwertes der EBP-Katalogbestellungen zum Gesamtvolumen des Warenwertes der Bestellungen (EBP-Katalogabdeckungsgrad)  | 75 %  | 75 %  | 78 %  |
| Verhältnis des Gesamtvolumens von EBP-Bestellungen zum Gesamtvolumen von elektronischen Bestellungen EBP und MM (EBP-Nutzungsgrad)   | 75 %  | 75 %  | 81 %  |
| Verhältnis der über E-Vergabe abgewickelten Vergabeverfahren zum Gesamtvolumen der von der HZD durchgeführten IT-Vergabeverfahren (ohne freihändige Vergaben) (Deckungsgrad E-Vergabe) | 100 % | 100 % | 100 % |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|  | <u>Soll</u><br>2010 | <u>Soll</u><br>2009 | <u>IST</u><br>2008 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)</b>  |                     |                     |                    |
| Kostendeckungsgrad   | 100 %               | 100 %               | 101%               |
| <b>8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen</b>   |                     |                     |                    |
| Anzahl der an EBP-Katalogsystem angeschlossenen Lieferanten  | 7                   | 7                   | 7                  |
| Gesamtzahl der Vergaben im Rahmen der IT-Beschaffungen   | 18                  | 18                  | 13                 |
| Beschaffungsvolumen Standardbedarf   | rd. 31,1 Mio. €     | rd. 59,3 Mio. €     | 31,8 Mio. €        |
| Dienstleistungsentgelt für die Beschaffung   | rd. 1,75 Mio. €     | rd. 1,97 Mio. €     | 1,79 Mio. €        |
| Verhältnis der Gesamtkosten der Beschaffungen zum Gesamtbeschaffungsvolumen Standardbedarf (Einkaufseffizienz)     | 5,6 %               | 3,3 %               | 5,6 %              |
| <b>8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität</b>  |                     |                     |                    |
| Anteil der Beschaffungsverfahren, die innerhalb der gemäß Vergabevorschriften ermittelten Dauer abgewickelt wurden | 90 %                | 90 %                | 89 %               |
| Verhältnis der fehlerhaften Katalogbestellungen zur Gesamtzahl der Katalogbestellungen (Katalogqualität)           | 2 %                 | 2 %                 | 0 %                |
| Verhältnis der Lieferungen mit eingehaltener, vertraglich vereinbarter Lieferzeit zur Gesamtzahl der Lieferungen   | 99,5 %              | 99,5 %              | -                  |
| <b>8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit</b>  |                     |                     |                    |
| Entwicklung der Kundenzufriedenheit auf Basis einer jährlichen Umfrage bei den professionellen IT-Einkäufern       |                     |                     |                    |
| Sehr zufrieden/zufrieden   | 100 %               | 100 %               | 100 %              |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 6:  
Interessenvertretung Ressort**

**1. Erbringer**

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessisches Personalvertretungsgesetz (HPVG)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HZD stellt für den Hauptpersonalrat Mitarbeiter teilweise frei.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

entfällt

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR   | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR    |
|-----------|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>162.958.700</b> | <b>197.854.800</b> | <b>176.943.600</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 162.958.700        | 197.854.800        | 176.943.600        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                  | –                  | –                  |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                  | –                  | –                  |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                  | –                  | –                  |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>1.750.000</b>   | <b>1.970.000</b>   | <b>15.718.159</b>  |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>164.708.700</b> | <b>199.824.800</b> | <b>192.661.759</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>77.221.500</b>  | <b>90.668.100</b>  | <b>103.513.516</b> |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | 6.500              | 7.800              | 3.972              |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 57.900             | 56.800             | 2.292.829          |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 25.074.100         | 24.102.400         | 26.259.081         |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 17.332.600         | 17.498.200         | 18.115.901         |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 34.750.400         | 49.002.900         | 56.841.733         |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                  | –                  | –                  |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>40.602.300</b>  | <b>41.274.900</b>  | <b>41.187.438</b>  |
|           | 620-626  | Löhne   | 84.000             | 82.200             | 83.998             |
|           | 627-632  | Gehälter  | 26.387.700         | 26.608.300         | 24.555.171         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 6.287.900          | 5.870.000          | 5.565.487          |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | –                  | –                  | 422.022            |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 7.792.400          | 8.578.100          | 10.490.508         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 50.300             | 136.300            | 70.252             |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>12.745.600</b>  | <b>16.613.500</b>  | <b>14.214.892</b>  |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>34.139.300</b>  | <b>51.268.300</b>  | <b>33.104.012</b>  |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 1.293.500          | 1.564.000          | 1.657.389          |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 21.029.500         | 29.484.000         | 13.718.463         |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 11.761.500         | 20.195.700         | 17.579.071         |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 52.300             | 22.800             | 146.475            |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 2.500              | 1.800              | 2.614              |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | –                  | –                  | –                  |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>164.708.700</b> | <b>199.824.800</b> | <b>192.019.858</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | –                  | –                  | <b>641.901</b>     |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------|--|---|------------------|------------------|------------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | -                | -                | 92.247           |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                | -                | -                |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | -                | -                | 92.247           |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | -                | -                | -                |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                | -                | -                |
|      |  | Leistungstransfers  | -                | -                | -                |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>92.247</b>    |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>734.148</b>   |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                | -                | -                |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                | -                | 98               |
|      |  | <b>Finanzertrag</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>98</b>        |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                | -                | -                |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                | -                | 2.732            |
|      |  | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>2.732</b>     |
|      |  | <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-2.634</b>    |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>731.514</b>   |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                | -                | 2.723.804        |
|      |  | <b>Außerordentlicher Ertrag</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>2.723.804</b> |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | -                | -                | 2.723.800        |
|      |  | <b>Außerordentlicher Aufwand</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>2.723.800</b> |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>4</b>         |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | -                | -                | -                |
|      |  | Transferzuwendungen   | -                | -                | -                |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                | -                | -                |
|      |  | Transferzahlungen   | -                | -                | -                |
|      |  | <b>Transferergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>4</b>         |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                | -                | -                |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>731.518</b>   |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 1.750.000 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |                |
|--|----------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung) | 2.900 EUR      |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)                           | 10.015.400 EUR |
| Hessisches Competence Center (HCC)                             | 533.100 EUR    |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                                   | 135.200 EUR    |

**Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Für das Haushaltsjahr 2009 sind keine neutralen Erträge/Aufwendungen eingeplant.

**Zu Pos. 6:**

In den Personalaufwendungen sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 298.400 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 1.304.700 EUR (Soll 2009 1.251.800 EUR, IST 2008 3.869.200 EUR) berücksichtigt.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 500-509: Entgelte für Dienstleistungen in Höhe von rd. 119 Mio. EUR und Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Waren und Dienstleistungen im Rahmen des Beschaffungsgeschäfts in Höhe von rd. 44 Mio. EUR.

Zu VKR 530-539: Entgelte für die Beschaffungsdienstleistung der HZD.

Zu VKR 606-609: Im Wesentlichen Waren, die zum Weiterverkauf an Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung bestimmt sind.

Zu VKR 616: Insbesondere Kosten zur Wartung und Pflege von DV-Geräten und für Software.

Zu VKR 610-615, 617, 619: Im Wesentlichen für Fremdpersonaleinsatz. Hiervon entfallen rd. 17 Mio. EUR auf das Beschaffungsgeschäft. Die Kostenreduzierung zum Vorjahr resultiert aus dem Abbau von externen Fremdleistungen.

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

---

**Wirtschaftsplan**

Zu VKR 670-679: Beinhaltet Mieten und Mietnebenkosten für Gebäude (rd. 11,9 Mio. EUR), Dienstleistungsentgelte zur zwischenbehördlichen Leistungsverrechnung (rd. 0,7 Mio. EUR) sowie Leasingkosten für Hard- und Software (rd. 6 Mio. EUR), wovon rd. 3 Mio. EUR für das Beschaffungswesen bestimmt sind. Die Kostenreduzierung zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus geringeren Leasingkosten im Rahmen des Beschaffungswesens.

Zu VKR 680-689: Im Wesentlichen Kosten der Datenfernübertragung. Die Kostenreduzierung zum Vorjahr resultiert aus der Anpassung an das IST 2008 und der Reduzierung von Kosten für Datennetze.

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                   |                   |                   |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>3.196.600</b>  | <b>5.795.400</b>  | <b>3.539.685</b>  |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 3.196.600         | 5.795.400         | 3.539.685         |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | <b>3.910.000</b>  | <b>1.820.000</b>  | <b>553.733</b>    |
| 050-069,<br>090, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | 3.910.000         | 1.820.000         | 553.733           |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>9.950.500</b>  | <b>13.277.600</b> | <b>8.216.917</b>  |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 9.950.500         | 13.277.600        | 8.216.917         |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | -                 | -                 | -                 |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | -                 | -                 | -                 |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>17.057.100</b> | <b>20.893.000</b> | <b>12.310.335</b> |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                   |                   |                   |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                   |                   |                   |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | -                 | -                 | -                 |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | -                 | -                 | -                 |
|  | Eigenmittel und laufendes Geschäftsergebnis  | 17.057.100        | 20.893.000        | 12.310.335        |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                   |                   |                   |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | -                 | -                 | -                 |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | -                 | -                 | -                 |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | -                 | -                 | -                 |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | -                 | -                 | -                 |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | -                 | -                 | -                 |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | -                 | -                 | -                 |
|  | Verbindlichkeiten aus Kreditmitteln  | -                 | -                 | -                 |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>17.057.100</b> | <b>20.893.000</b> | <b>12.310.335</b> |



**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515  
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Finanzplan**

Das Investitionsvolumen 2010 in Höhe von rd. 17 Mio. EUR ist im Wesentlichen für die Neu- und Ersatzbeschaffung von Hard- und Software vorgesehen. Rd. 2,8 Mio. EUR entfallen hiervon auf Investitionen in ein Ausweich-Rechenzentrum.

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>   | <b>Soll 2010</b><br>EUR | <b>Soll 2009</b><br>EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan                                     | –                       | –                       |
| + Investitionen lt. Finanzplan   | 17.057.100              | 20.893.000              |
| – Abschreibungen   | 12.745.600              | 16.613.500              |
| – Zuführungen zur Rückstellung für Altersteilzeit                      | 298.400                 | 702.000                 |
| – Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung                   | –                       | –                       |
| + Auflösung der Pensionsrückstellung / Rückstellung für Altersteilzeit | –                       | –                       |
| – Neutrales Ergebnis   | –                       | –                       |
| – Eigenmittel  | 4.013.100               | 3.577.500               |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)                                | –                       | –                       |

**Kapitel 06 14 / Buchungskreisnummer 2515**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**Wirtschaftsplan**

**Stellenübersicht**

Abweichungen von den Stellenübersichten bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen

| Angestellte                    | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Atl                            | 4,0          | 4,0          |
| I                              | 1,0          | 1,0          |
| I a                            | 17,0         | 17,0         |
| I a Altersteilzeitstelle/n kw  | 1,0          | 1,0          |
| I b                            | 95,0         | 95,0         |
| II a                           | 64,0         | 64,0         |
| II a Altersteilzeitstelle/n kw | 2,0          | 2,0          |
| III                            | 30,0         | 30,0         |
| IV a                           | 274,0        | 274,0        |
| IV a Altersteilzeitstelle/n kw | 7,0          | 7,0          |
| IV b                           | 6,0          | 6,0          |
| V b                            | 19,0         | 19,0         |
| V c                            | 25,0         | 25,0         |
| V c Altersteilzeitstelle/n kw  | 1,0          | 1,0          |
| VI b                           | 25,0         | 25,0         |
| VI b Altersteilzeitstelle/n kw | 1,0          | 1,0          |
| VII                            | 3,0          | 3,0          |
| Azubi                          | 18,0         | 17,0         |
| Zusammen                       | 593,0        | 592,0        |

Veränderungen gegenüber 2009:

+ 1 Azubi im Rahmen des Hessischen Pakts für Ausbildung

| Leerstellen kw | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|----------------|--------------|--------------|
| IV a           | 4,0          | 4,0          |
| IV b           | 1,0          | 1,0          |
| Zusammen       | 5,0          | 5,0          |

| Arbeiter | Stellen 2010 | Stellen 2009 |
|----------|--------------|--------------|
| Arbeiter | 2,0          | 2,0          |
| Zusammen | 2,0          | 2,0          |



## **Wirtschaftsplan**

### **Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

#### **A. Vorbemerkungen**

Das Hessische Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC) ist organisatorisch der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main als Abteilung Landesdienste angegliedert. Der Aufgabenbereich umfasst neben dem Betrieb eines SAP-Competence Centers und der zentralen Buchführung für die Landesverwaltung auch die zentrale Durchführung von Beschaffungsmaßnahmen für das Land Hessen.

Als zentrale Stelle für den Betrieb des SAP-Systems ist es mit dem Anwendungsmanagement für die Pflege, Wartung und Entwicklung des Landesreferenzmodells und die Anwenderbetreuung zuständig, bietet einen zentralen Buchungsservice sowie weitere Verwaltungs- und Finanzdienstleistungen an und führt die system- und projektbezogenen Schulungen durch. Im Hinblick auf qualitätsgesicherte Jahresabschlüsse der Mandanten und die Errichtung eines Konzernrechnungswesens bearbeitet das Bilanzteam schwerpunktmäßig zentrale bilanzielle Fragen. Zur Qualitätssicherung und betriebswirtschaftlichen Beratung im internen Rechnungswesen und zur weiteren Unterstützung bei Reorganisationen und anderen Projekten steht den Mandanten das Team "Konzeption und Qualitätssicherung Internes Rechnungswesen" mit Dienstleistungen zur Verfügung.

Das im Leistungsplan positiv ausgewiesene Ergebnis von insgesamt rd. 3 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus der grundsätzlichen Beibehaltung der Vorjahrespreise bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen für IT-Dienstleistungen der HZD. Der Überschuss wird an den Landeshaushalt abgeführt.

#### **B. Bewirtschaftungsvermerke**

##### **Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a, 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

##### **Leistungsplan**

Abweichend von § 2 Abs. 3 Satz 1 HG darf bei den zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Die in den Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

##### **Erfolgsplan**

50 v. H. des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im Übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

##### **Finanzplan**

-

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung  | Soll 2010 |                   |                  |                       |                |
|---|-----------------------|--|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|
|   |                       |  | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |  |           |                   |                  |                       |                |
| 1   |                       | Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen               | 71        | 8.309,0           | 9.073,5          | -                     | 764,5          |
| 2   |                       | SAP Anwendungsbetreuung                                  | 13.900    | 20.862,6          | 23.525,8         | -                     | 2.663,2        |
| 3   |                       | Schulungen in Rechnungswesen und Personal-<br>wirtschaft | 3.900     | 720,3             | 878,2            | -                     | 157,9          |
| 4   |                       | Zentrale Beschaffung                                     | 52        | 3.628,8           | 3.331,9          | -                     | -296,9         |
| 7   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise                     | 1         | 55,7              | 55,7             | -                     | -              |
| 8   |                       | Interessenvertretung Ressort                             | -         | 27,7              | 27,8             | -                     | 0,1            |
| 9   |                       | Projekte und Entwicklung                                 | 6.645     | 4.028,3           | 3.736,0          | -                     | -292,3         |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |  |           | <b>37.632,4</b>   | <b>40.628,9</b>  | -                     | <b>2.996,5</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |  |           | <b>37.632,4</b>   | <b>40.628,9</b>  | -                     | <b>2.996,5</b> |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| <b>Soll 2009</b> |                   |                  |                       |                | <b>Ist 2008</b> |                   |                  |                       |                |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| Menge            | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       | Menge           | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       |
| 71               | 8.386,8           | 8.883,5          | -                     | 496,7          | 71              | 7.628,0           | 8.626,4          | -                     | 998,4          |
| 13.300           | 23.211,1          | 23.911,5         | -                     | 700,4          | 12.903          | 22.537,4          | 23.701,3         | -                     | 1.163,9        |
| 4.110            | 925,1             | 925,1            | -                     | -              | 3.447           | 620,2             | 902,6            | -                     | 282,4          |
| 52               | 3.404,9           | 3.308,1          | -                     | -96,8          | 52              | 3.549,4           | 3.575,1          | -                     | 25,7           |
| 3                | 125,7             | 125,7            | -                     | -              | 9               | 471,6             | 499,1            | -                     | 27,5           |
| -                | 22,5              | 22,4             | -                     | -0,1           | -               | 14,7              | 13,5             | -                     | -1,2           |
| 6.757            | 3.485,7           | 3.623,7          | -                     | 138,0          | 8.702           | 6.619,4           | 5.862,4          | -                     | -757,0         |
|                  | <b>39.561,8</b>   | <b>40.800,0</b>  | -                     | <b>1.238,2</b> |                 | <b>41.440,7</b>   | <b>43.180,4</b>  | -                     | <b>1.739,7</b> |
|                  | <b>39.561,8</b>   | <b>40.800,0</b>  | -                     | <b>1.238,2</b> |                 | <b>41.440,7</b>   | <b>43.180,4</b>  | -                     | <b>1.739,7</b> |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1:**

**Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen**

**1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Landesregierung und Erlasse des Hessischen Ministeriums der Finanzen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst zentrale Dienstleistungen im Rahmen des kaufmännischen Rechnungswesens mit der SAP-Software.

Schwerpunkte sind die Rechnungseingangsbearbeitung in der Kreditorenbuchhaltung, die Stammdatenpflege, die Abwicklung der Zahlungsvorgänge und Bankgeschäfte, die buchungskreisübergreifende Qualitätssicherung sowie die konzeptionelle Weiterentwicklung des kaufmännischen Rechnungswesens.

Das Dienstleistungsangebot umfasst die folgenden Bereiche:

- Finanzbuchhaltung (Externes Rechnungswesen)
- Internes Rechnungswesen
- Materialwirtschaft
- Bank/Zahlungsverkehr
- Schnittstellenbetreuung für Rechnungswesen und Personalwirtschaft
- Bilanzwesen
- Konzeption/Qualitätssicherung internes Rechnungswesen
- Betreuung Produkthaushalt

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Tagesgeschäft
- Abschlussarbeiten
- Bank / Zahlungsverkehr
- Prüfung und Beratung

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das HCC trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                       | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl betreuter Buchungskreise | 71        | 71        | 71       |



**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 6.299.700        | 5.511.700        | 5.195.333        |
| Sachkosten             | 1.049.400        | 1.480.000        | 1.239.101        |
| Kalkulatorische Kosten | 39.300           | 43.500           | 104.181          |
| Sonstige Kosten *      | 920.600          | 1.351.600        | 1.089.360        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>8.309.000</b> | <b>8.386.800</b> | <b>7.627.975</b> |
| Erlöse                 | 9.073.500        | 8.883.500        | 8.626.404        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>764.500</b>   | <b>496.700</b>   | <b>998.429</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                         | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl betreuter Buchungskreise | 117.027,89       | 118.124,32       | 107.436,27      |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Einhaltung der terminlichen Vorgaben zur Sicherstellung ordnungsgemäßer Tages-, Monats- und Jahresabschlüsse | 100%        | 100%        | 100%        |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad                                   | 109%        | 106%        | 113%        |
| Kosten / Beratungsleistung Bilanzteam (Personentage) | 369,50 EUR  | 322,70 EUR  | -           |
| Kosten / Nachbearbeitung Kontoauszugspositionen      | 2,70 EUR    | 2,60 EUR    | -           |
| Kosten / Verwehr- und Vorschussaufklärung            | 19,00 EUR   | 19,90 EUR   | -           |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Betreute Buchungskreise                       | 71          | 71          | 71          |
| Beratungsleistung Bilanzteam (Personentage)   | 3.500       | 4.100       | -           |
| Anzahl nachbearbeitete Kontoauszugspositionen | 270.000     | 240.000     | -           |
| Aufgeklärte Verwehr- und Vorschusspositionen  | 13.300      | 13.300      | -           |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Durchschnittliche Dauer Beratungsleistung Bilanzteam (Personentage) pro Buchungskreis | 49          | 58          | -           |
| Produktivität der Nachbearbeitung Kontoauszugspositionen pro Stunde (Stück / Stunde)  | 18          | 18          | -           |
| Produktivität der Verwehr- und Vorschussaufklärung pro Stunde (Stück/Stunde)          | 2           | 2           | -           |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anteil beschwerdefreier Verwehr- und Vorschussaufklärungen   | 99,9%       | 99,9%       | -           |
| Serviceniveau bei der Kontoauszugsbearbeitung Klärung aller Kontoauszugspositionen in Arbeitstagen | 1           | 1           | -           |
| Erreichbarkeit des HCC für Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen (Std./Woche)                 | 48,5        | 48,5        | 48,5        |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2:**

**SAP Anwendungsbetreuung**

**1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Landesregierung und Erlasse des Hessischen Ministeriums der Finanzen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst Wartung, Betreuung und Sicherstellung des Betriebs der produktiven SAP-Systeme sowie die Unterstützung der Dienststellen mit einem User-Help-Desk bei der Lösung für alle mit der SAP-Software zusammenhängenden Anwenderfragen.

Die Kernaufgaben sind die Problem- und Fehlerbehebung, die Realisierung von Änderungsanforderungen an den SAP-Landesreferenzmodellen sowie die gesamte Benutzer- und Berechtigungsverwaltung in den SAP-Systemen.

Im Rahmen der genannten Leistungen umfasst das Dienstleistungsangebot folgende Aufgaben:

- Benutzer- und Berechtigungsverwaltung
- Bearbeitung von Änderungsanträgen
- Problem- und Fehlerbehebung
- Pflege und Neuordnung der SAP-Systemlandschaft
- Mitwirkung an Modul-, Produktiv- und Integrationstests
- Aufrechterhaltung des Schnittstellenbetriebes
- Mitwirkung in Projekten

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Rechnungswesen
- Personalwesen
- Business Warehouse

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Das HCC trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl User | 13.900    | 13.300    | 12.903   |

Erhöhung der Planmenge in 2010 aufgrund steigender User-Anzahl im Bereich Business Warehouse.

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 4.239.200         | 4.300.900         | 3.209.348         |
| Sachkosten             | 11.511.000        | 14.645.200        | 15.363.966        |
| Kalkulatorische Kosten | 8.000             | 3.000             | 10.431            |
| Sonstige Kosten *      | 5.104.500         | 4.262.000         | 3.953.670         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>20.862.700</b> | <b>23.211.100</b> | <b>22.537.415</b> |
| Erlöse                 | 23.525.800        | 23.911.500        | 23.701.316        |
| Produktabgeltung       | –                 | –                 | –                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>2.663.100</b>  | <b>700.400</b>    | <b>1.163.901</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Reduzierung der Sachkosten resultiert insbesondere aus der Preissenkung der HZD für IT-Dienstleistungen.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge     | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten/Anzahl User | 1.500,91         | 1.745,19         | 1.746,68        |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Sicherstellung und Aufrechterhaltung des SAP-Systembetriebs                 | 100%        | 100%        | 100%        |
| Quote abgearbeiteter Problemanfragen (Trouble-Tickets) und Änderungsanträge | 100%        | 100%        | 100%        |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                    | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | 113%        | 103%        | 105%        |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl zu bearbeitender Änderungsanträge     | 650         | 640         | 656         |
| Anzahl zu bearbeitender Trouble-Tickets      | 9.500       | 10.000      | 9.951       |
| Anzahl betreuter SAP-User Rechnungswesen     | 6.800       | 6.800       | 6.772       |
| Anzahl betreuter SAP-User Personalwesen      | 4.000       | 4.000       | 3.910       |
| Anzahl betreuter SAP-User Business Warehouse | 900         | 300         | 264         |
| Anzahl betreuter SAP-User eProcurement       | 2.200       | 2.200       | 1.957       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Durchschnittliche Umsetzungszeit Änderungsanträge (Tage): | 120         | 120         | 125         |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

Änderungsanforderungen zu den SAP-Anwendungen des LRM werden in einem definierten Entscheidungsprozess, in dem umfangreiche Stellungnahmen eingeholt und bewertet werden müssen, zur Wahrung der Landeseinheitlichkeit analysiert, koordiniert, umgesetzt und dokumentiert. Die durchschnittliche Umsetzungszeit von etwa 80 % aller Änderungsanträge liegt bei etwa 70 Tagen.

Lösungszielzeit für Trouble-Tickets:

Trouble-Tickets werden nach fest definierten Lösungszeiten analysiert und behoben:

|                          |                               |
|--------------------------|-------------------------------|
| Ticketpriorität          | Lösungszielzeiten             |
| Anfragen der Priorität A | Lösung innerhalb von 16 Std.  |
| Anfragen der Priorität B | Lösung innerhalb von 32 Std.  |
| Anfragen der Priorität C | Lösung innerhalb von 10 Tagen |
| Anfragen der Priorität D | Lösung innerhalb von 30 Tagen |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit (Mitarbeiterzufriedenheit u.a.)**

|   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
| Änderungsanträge: Einhaltung des definierten Serviceniveaus | 90%         | 90%         | 91%         |
| Trouble-Tickets: Einhaltung des definierten Serviceniveaus  | 100%        | 97,5%       | 100%        |

Die definierten Serviceniveaus stehen für die geplante Einhaltung der Bearbeitungszeiträume für Änderungsanträge und Trouble-Tickets zur Steigerung der Kundenzufriedenheit. Die eingehenden Änderungsanträge /Trouble-Tickets sollen in den vorgegebenen Bearbeitungszeiträumen bearbeitet werden.

Die Einhaltung der definierten Serviceniveaus ist von den zu erbringenden Vorleistungen der Empfänger abhängig.

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
| Erreichbarkeit des HCC für SAP-Anwendungsbetreuung<br>(Std./Woche) | 48,5        | 48,5        | 48,5        |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### **Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3:** **Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft**

#### **1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

#### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Hessischen Landesregierung

#### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

##### **3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Das HCC ist landesweit für die Qualifizierung zur erfolgreichen Anwendung der SAP-Systeme am Arbeitsplatz zuständig, organisiert bedarfsorientierte Schulungen und entwickelt Schulungsunterlagen für unterschiedliche Zielgruppen. Das Schulungsangebot umfasst neben Grundlagenkursen wie Kosten- und Leistungsrechnung und doppelter Buchführung insbesondere Vertiefungskurse, die die Landesbediensteten in ihrer Arbeit mit der SAP-Software unterstützen und begleiten.

Die Schulungsdurchführung erfolgt ressortübergreifend mit landeseigenen Dozenten/-innen. Daneben berät das HCC die Buchungskreise hinsichtlich der Schulungsbedarfe der Mitarbeiter.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Organisation, Konzeption und Durchführung bedarfsorientierter Endanwenderschulungen in den SAP-Modulen Finanzbuchhaltung (FI), Haushaltsmanagement (PSM), Controlling (CO), Materialwirtschaft (MM), Anlagenbuchhaltung (FI-AA), Personalwirtschaft (HCM), Vertrieb (SD), Projektssystem (PS)
- Organisation, Konzeption und Durchführung von betriebswirtschaftlichen Schulungen für Führungskräfte
- systematische Weiterentwicklung der Schulungskonzepte und des Schulungsangebotes
- Aufbau von Übungsszenarien und Pflege der Schulungsmandanten
- Entwicklung und Begleitung von eLearning-Kursen

##### **3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Entwicklung und Durchführung von Schulungen

#### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das HCC trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

#### **5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

#### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße             | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Teilnehmertage | 3.900     | 4.110     | 3.447    |

#### **7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 273.800          | 469.500          | 277.543         |
| Sachkosten             | 189.000          | 191.900          | 80.823          |
| Kalkulatorische Kosten | 9.700            | 20.000           | 20.592          |
| Sonstige Kosten *      | 247.800          | 243.700          | 241.220         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>720.300</b>   | <b>925.100</b>   | <b>620.178</b>  |
| Erlöse                 | 878.200          | 925.100          | 902.626         |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>157.900</b>   | <b>–</b>         | <b>282.448</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge          | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Teilnehmertage | 184,69           | 225,09           | 179,92          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Erfüllung der angemeldeten Schulungsbedarfe gemäß laufendem Betrieb Rechnungs- und Personalwesen | 100%        | 100%        | 100%        |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                          | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad       | 122%        | 100%        | 146%        |
| Erlöse pro Teilnehmertag | 225 €       | 225 €       | 262 €       |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|                                  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl Schulungsteilnehmer       | 1.550       | 1.598       | 1.552       |
| Anzahl Teilnehmertage Schulungen | 3.900       | 4.110       | 3.447       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kursauslastung:<br>Relation aus der Anzahl geschulter Teilnehmer zur maximal möglichen Teilnehmeranzahl. | 80%         | 80%         | 93%         |
| Fortbildungstage / Dozent p.a.:  | 5           | 5           | 3           |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit (Mitarbeiterzufriedenheit u.a.)**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kundenzufriedenheit<br>(Schulnotenskala von 1 bis 6)<br>Auswertung der Frage nach der Gesamtzufriedenheit im Teilnehmer-Feedbackbogen. | 2,0         | 2,0         | 1,8         |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### **Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4:** **Zentrale Beschaffung**

##### **1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Landeshaushaltsordnung (LHO)  
 Verdingungsordnung für Leistung (VOL)  
 Verwaltungsvorschriften "Öffentliches Auftragswesen"

##### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

###### **3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Das HCC vertritt das Land Hessen im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation.

Die Leistung umfasst die Beschaffung von Waren und Dienstleistungen einschließlich der Spezialbedarfe für die Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen. Ausgenommen hiervon sind lediglich die Waren bzw. Dienstleistungen, die dem Zuständigkeitsbereich der HZD oder dem PTLV zuzuordnen sind, die für den Hoch- und Straßenbau erforderlichen Dienstleistungen sowie die Beschaffungen, die im Rahmen der Erstausrüstung von Gebäuden durch das Hessische Baumanagement vorgenommen werden.

Darüber hinaus unterhält das HCC das Vordrucklager der hessischen Landesverwaltung und wirkt bei der arbeits- und maschinengerechten Gestaltung von Formularen mit.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Durchführung von Vergabeverfahren (Offenes Verfahren, Nicht Offenes Verfahren, Verhandlungsverfahren mit und ohne Vergabebekanntmachung, Öffentliche Ausschreibung, Beschränkte Ausschreibung, Interessenbekundungsverfahren, Freihändige Vergabe) zum Einkauf von Waren und Dienstleistungen
- Abschluss von Rahmenverträgen
- Ausbau und Pflege des eProcurement-Katalogs
- Einkauf, Lagerung, Kommissionierung und Auslieferung von landeseinheitlichen und fachspezifischen Formularen
- Vergaberechtliche Begleitung bei Zuwendungen des Landes Hessen an Dritte (gemeinnützige und karitative Einrichtungen)
- Aussonderung von landeseigenen beweglichen Sachen mit Ausnahme der Dienstfahrzeuge

###### **3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Zentrale Beschaffung
- Vordruckverwaltung

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das HCC trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

##### **5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen



**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                       | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl betreuter Buchungskreise | 52        | 52        | 52       |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.521.600        | 1.306.700        | 1.408.502        |
| Sachkosten             | 803.800          | 584.200          | 635.325          |
| Kalkulatorische Kosten | 12.400           | 18.900           | 8.841            |
| Sonstige Kosten *      | 1.291.000        | 1.495.100        | 1.496.748        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>3.628.800</b> | <b>3.404.900</b> | <b>3.549.416</b> |
| Erlöse                 | 3.331.900        | 3.308.100        | 3.575.061        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-296.900</b>  | <b>-96.800</b>   | <b>25.645</b>    |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / betreute Buchungskreise | 69.784,09        | 65.478,85        | 68.258,00       |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Durchführung der Beschaffungsprozesse auf der landeseinheitlichen eVergabe Plattform zur Gewährleistung transparenter, effizienter, korruptions-sicherer und vergaberechtskonformer Verfahren | 100%        | 100%        | 100%        |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad                               | 92%         | 97%         | 101%        |
| Kosten pro EU-weitem Vergabeverfahren            | 7.300 EUR   | 7.100 EUR   | 6.002 EUR   |
| Kosten pro nationaler Öffentlicher Ausschreibung | -           | 3.500 EUR   | 3.425 EUR   |
| Kosten pro nationaler Beschränkter Ausschreibung | -           | 1.650 EUR   | 1.804 EUR   |
| Kosten pro Interessenbekundungsverfahren         | 3.800 EUR   |             |             |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

**Beschaffungsmanagement**

|                                      | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl EU-weiter Vergabeverfahren    | 50          | 40          | 63          |
| Anzahl Öffentlicher Ausschreibungen  | -           | 100         | 91          |
| Anzahl Beschränkter Ausschreibungen  | -           | 95          | 89          |
| Anzahl Interessenbekundungsverfahren | 85          | -           | -           |

**Vordruckmanagement**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl verwalteter Vordrucke   | 1.150       | 1.250       | 1.315       |
| Anzahl Lieferungen   | 5.500       | 6.000       | 5.688       |
| Anzahl Publikationen   | 240         | 200         | 203         |
| Anzahl Lieferungen im Auftrag der Hessischen Landeszentrale für politische Bildung | 7.000       | 7.000       | 6.895       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

**Beschaffungsmanagement**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer je EU-weitem Vergabeverfahren (Stunden) | 90          | 90          | 70          |
| Öffentlicher Ausschreibung (Stunden)  | -           | 45          | 42          |
| Beschränkter Ausschreibung (Stunden)  | -           | 21          | 21          |
| Interessenbekundungsverfahren (Stunden)                                     | 45          | -           | -           |

**Vordruckmanagement**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer in Min. pro Lieferung an Dienststellen der Allgemeinen Landesverwaltung/Steuerverwaltung (inkl. Bestandsbuchführung, Ein-, Umlagerung und Entsorgung von Vordrucken, Übergabe an Kurierdienst) | 40          | 40          | 40          |
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer in Min. pro Lieferung im Auftrag der Hessischen Landeszentrale für politische Bildung (inkl. Ein- und Umlagerung der Publikationen, Versand)   | 8           | 8           | 8           |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit (Mitarbeiterzufriedenheit u.a.)**

**Beschaffungsmanagement**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Bearbeitungszeitraum (Serviceniveau) für Artikel außerhalb des elektronischen Einkaufssystems in Arbeitstagen | 2           | 2           | 2           |
| Einhaltung des definierten Serviceniveaus   | 95%         | 95%         | 96%         |

**Vordruckmanagement**

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
| Anzahl Reklamationen pro 1.000 Lieferungen | 4 | 4 | 4 |
|--|---|---|---|

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 7:**

**Abordnungen an andere Buchungskreise**

**1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

§ 28 HBG, §12 Abs. 1 BAT, § 8 MTArb

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Bedürfnis besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

Abordnungen an andere Buchungskreise

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Andere Buchungskreise

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                   | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Personen                             | -         | 3         | 9        |
| Abgeordnetes Personal (Vollzeitäquivalente) | 1         | -         | -        |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten         | 55.700           | 125.700          | 471.586         |
| Sachkosten             | -                | -                | -               |
| Kalkulatorische Kosten | -                | -                | -               |
| Sonstige Kosten *      | -                | -                | -               |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>55.700</b>    | <b>125.700</b>   | <b>471.586</b>  |
| Erlöse                 | 55.700           | 125.700          | 499.081         |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -               |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>27.495</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Stückkosten (in EUR)**

| <b>Gesamtkosten / Menge</b>  | <b>Soll 2010<br/>EUR</b> | <b>Soll 2009<br/>EUR</b> | <b>Ist 2008<br/>EUR</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Gesamtkosten / Anzahl abgeordnete Personen<br>an andere Buchungskreise | 55.682,88                | 38.676,92                | 52.282,22               |

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### **Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 8:** **Interessenvertretung Ressort**

**1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessisches Personalvertretungsgesetz (HPVG)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Das HCC stellt für den Hauptpersonalrat Mitarbeiter teilweise frei.

**3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

entfällt

## Wirtschaftsplan

### Leistungsplan - Erläuterungen

#### Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 9:

#### **Projekte und Entwicklung**

##### **1. Erbringer**

Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC)  
 Außenstelle der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main

##### **2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Beschlüsse der Landesregierung und Erlasse des Hessischen Ministeriums der Finanzen

##### **3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

##### **3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die Leistung umfasst Neu- und Weiterentwicklungen in den Bereichen Landesreferenzmodell Rechnungswesen, Personalwesen und Berichtswesen, die Durchführung von Reorganisationsmaßnahmen und Arbeiten im Rahmen von Konzeptanpassungen sowie die Durchführung von Projekten.

##### **3.2 Fachleistung zur zwischenbehördlichen Leistung**

-Rechnungswesen  
 -Personalwesen  
 -Berichtswesen

##### **4. Bezug zu politischen Zielen**

Das HCC trägt durch seine Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

##### **5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen

##### **6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                                | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Projekt- und Entwicklungstage | 6.645     | 6.757     | 8.702    |

##### **7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 2.649.200        | 1.796.200        | 2.615.186        |
| Sachkosten             | 744.700          | 1.142.500        | 3.391.457        |
| Kalkulatorische Kosten | 5.000            | 5.000            | 5.735            |
| Sonstige Kosten *      | 629.400          | 542.000          | 607.008          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>4.028.300</b> | <b>3.485.700</b> | <b>6.619.386</b> |
| Erlöse                 | 3.736.000        | 3.623.700        | 5.862.394        |
| Produktabgeltung       | -                | -                | -                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>-292.300</b>  | <b>138.000</b>   | <b>-756.992</b>  |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Die Erhöhung der Personalkosten zum Vorjahr resultiert aus der Versetzung von bisher abgeordnetem Personal in das Stammpersonal und der Besetzung vakanter Stellen. Ersteres führt auch zur Reduzierung der Sachkosten.

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                         | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Projekt- und Entwicklungstage | 606,22           | 515,86           | 760,72          |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Quote erfolgreich abgeschlossener Projektaufträge | 100 %       | 100 %       | 100 %       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|                    | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | 93 %        | 104 %       | 89 %        |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl der Projekt- und Entwicklungstage Rechnungswesen | 3.188       | 3.668       | 6.357       |
| Anzahl der Projekt- und Entwicklungstage Personalwesen  | 2.250       | 1.660       | 1.302       |
| Anzahl der Projekt- und Entwicklungstage Berichtswesen  | 1.207       | 1.429       | 1.043       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

|                        |      |      |   |
|------------------------|------|------|---|
| Termineinhaltungsquote | 100% | 100% | - |
|------------------------|------|------|---|

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

|   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Gesamtbeurteilung im Rahmen des Projektabschlusses<br>(Schulnotenskala 1 bis 6) | 2,0         | 2,0         | -           |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR   |
|-----------|--|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>40.573.200</b> | <b>40.674.300</b>  | <b>42.732.992</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 40.573.200        | 40.674.300         | 42.732.992        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                 | –                  | –                 |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabteilungen</b>   | –                 | –                  | –                 |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | –                 | –                  | <b>32.506</b>     |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | –                 | –                  | –                 |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | –                 | <b>6.000</b>       | <b>588.483</b>    |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>40.573.200</b> | <b>40.680.300</b>  | <b>43.353.981</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>3.631.900</b>  | <b>2.816.300</b>   | <b>3.433.742</b>  |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | 5.200             | 6.500              | 4.219             |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 15.000            | 15.000             | 12.456            |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 222.000           | 209.400            | 218.891           |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 3.368.400         | 2.575.400          | 3.176.941         |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | 21.300            | 10.000             | 21.235            |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                 | –                  | –                 |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>20.292.400</b> | <b>17.996.000</b>  | <b>17.011.546</b> |
|           | 620-626  | Löhne   | 72.600            | 64.700             | 69.863            |
|           | 627-632  | Gehälter  | 10.400.100        | 9.428.200          | 8.306.620         |
|           | 633-638  | Bezüge  | 5.772.400         | 4.665.000          | 3.800.109         |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 24.600            | 28.600             | 129.012           |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 4.020.400         | 3.807.500          | 4.703.157         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 2.300             | 2.000              | 2.785             |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>9.804.600</b>  | <b>14.612.000</b>  | <b>1.495.536</b>  |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>13.371.500</b> | <b>18.345.500</b>  | <b>20.745.806</b> |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 532.200           | 562.700            | 494.187           |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 12.692.800        | 17.495.400         | 20.132.612        |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 143.500           | 284.800            | 110.123           |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 2.000             | 1.200              | 7.998             |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 1.000             | 1.400              | 886               |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabteilung</b>  | –                 | –                  | –                 |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>47.100.400</b> | <b>53.769.800</b>  | <b>42.686.630</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>-6.527.200</b> | <b>-13.089.500</b> | <b>667.351</b>    |



**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR   | Ist 2008<br>EUR |
|------|--|---|-------------------|--------------------|-----------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 55.700            | 125.700            | -               |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                 | -                  | -               |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 55.700            | 125.700            | -               |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | -                 | -                  | -               |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                 | -                  | -               |
|      |  | Leistungstransfers  | -                 | -                  | -               |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>55.700</b>     | <b>125.700</b>     | <b>-</b>        |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>-6.471.500</b> | <b>-12.963.800</b> | <b>667.351</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                 | -                  | -               |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                 | -                  | 155             |
|      |  | Finanzertrag  | -                 | -                  | 155             |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                 | -                  | -               |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                 | -                  | -               |
|      |  | Finanzaufwand   | -                 | -                  | -               |
|      |  | Finanzergebnis  | -                 | -                  | 155             |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-6.471.500</b> | <b>-12.963.800</b> | <b>667.506</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | 9.468.000         | 16.802.000         | 1.258           |
|      |  | Außerordentlicher Ertrag  | 9.468.000         | 16.802.000         | 1.258           |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | 2.996.500         | 3.838.200          | 668.764         |
|      |  | Außerordentlicher Aufwand   | 2.996.500         | 3.838.200          | 668.764         |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>6.471.500</b>  | <b>12.963.800</b>  | <b>-667.506</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | -                 | -                  | -               |
|      |  | Transferzuwendungen   | -                 | -                  | -               |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                 | -                  | -               |
|      |  | Transferzahlungen   | -                 | -                  | -               |
|      |  | Transferergebnis  | -                 | -                  | -               |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>6.471.500</b>  | <b>12.963.800</b>  | <b>-667.506</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                 | -                  | -               |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>        |

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind keine kostenmindernde Erlöse enthalten.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |               |
|--|---------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung) | 1.200 EUR     |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)                           | 2.016.100 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)                 | 9.178.000 EUR |
| Hessische Bezügestelle (HBS)                                   | 63.600 EUR    |

**Neutrale Aufwendungen/Erträge:**

Zu Pos. 17 und 18:

Für das Haushaltsjahr 2010 sind neutrale Erträge in Höhe von 9.468.000 EUR aus der Verlustübernahme für die Abschreibung der ERP-Software durch den zentralen Finanzierungsbuchungskreis geplant. Dem gegenüber steht eine Gewinnabführung in Höhe von 2.996.500 EUR. Die Höhe der Gewinnabführung resultiert im Wesentlichen aus der grundsätzlichen Beibehaltung der Vorjahrespreise bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen für IT-Dienstleistungen der HZD.

Zu Pos. 6:

Im Personalaufwand sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 137.100 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 1.216.200 EUR (Soll 2009 910.600 EUR, Ist 2008 2.142.300 EUR) berücksichtigt.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 500-509: Leistungsentgelte für die Erbringung zwischenbehördlicher Leistungen.

Zu VKR 530-539: Der Ansatz von Erträgen aus Ausschreibungen entfällt in 2010, weil die Angebote unmittelbar auf der eVergabe Plattform in elektronischer Form abgegeben werden können, was die Anforderung der Unterlagen in Papierform entbehrlich macht.

Zu VKR 606-609: Insbesondere für Formulare und Vordrucke rd. 0,2 Mio. EUR.

Zu VKR 616: Kosten für Softwarepflege und -wartung.

Der Kostenanstieg zum Vorjahr resultiert insbesondere aus gestiegenen Wartungskosten für ERP-Software sowie aus erstmaligem Ansatz der Software Picaso zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen und Electronic Banking für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs mit der Bundesbank.

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

---

**Wirtschaftsplan**

Zu VKR 620-649: Die Erhöhung des Personalaufwands zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Versetzung von bisher abgeordnetem Personal (rd. 1,5 Mio. EUR). Hierdurch verringern sich die geplanten Aufwendungen für Abordnungen (siehe Pos. 670-679) in gleicher Höhe. Im Übrigen höhere Abführungen an die Vorsorgekasse und höhere Aufwendungen aus Einkommensverbesserungen.

Zu VKR 660-664;666-667: Insbesondere für Abschreibung der ERP-Software rd. 9,5 Mio. EUR. Weniger zum Vorjahr: Eine Neubewertung der Anschaffungskosten zum 31.12.2008 führte zu einer Reduzierung des Bilanzansatzes; in der Folge mindern sich die Abschreibungen.

Zu VKR 670-679: Insbesondere für Mieten und Mietnebenkosten (rd. 2,1 Mio. EUR), Kosten für IT-Dienstleistungen (8.657.700 EUR) und Aufwendungen für abgeordnetes Personal (rd. 0,5 Mio. EUR). Die Kostenreduzierung zum Vorjahr resultiert aus geringeren Abordnungskosten (rd. - 1,5 Mio. EUR siehe VKR 620-649) sowie aus der Reduzierung der Aufwendungen für IT-Dienstleistungen der HZD (rd. - 3,5 Mio. EUR).

Zu VKR 540-543;545-549: Erstattungen für Abordnungen an andere Buchungskreise.

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                 |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | <b>115.000</b>   | –                | <b>100.687</b>  |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | 115.000          | –                | 100.687         |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | <b>50.000</b>    | –                | <b>4.959</b>    |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | 50.000           | –                | 4.959           |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | <b>210.000</b>   | <b>155.500</b>   | <b>64.634</b>   |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 210.000          | 155.500          | 64.634          |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –               |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –               |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>375.000</b>   | <b>155.500</b>   | <b>170.280</b>  |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                 |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –               |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –               |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –               |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 375.000          | 155.500          | 170.280         |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –               |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –               |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>375.000</b>   | <b>155.500</b>   | <b>170.280</b>  |

## **Wirtschaftsplan**

### **Erläuterungen Finanzplan**

#### **Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 000-049: Insbesondere Software für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs mit der Bundesbank 100.000 EUR.

Zu VKR 050-069: Erweiterung der Netzlogistik 50.000 EUR.

Zu VKR 070-089: Insbesondere PKI Signaturhardware 200.000 EUR.

**Kapitel 06 16 / Buchungskreisnummer 2505**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                      | <b>Soll 2010</b><br>EUR | <b>Soll 2009</b><br>EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Produktabgeltung lt. Erfolgsplan        | –                       | –                       |
| + Investitionen lt. Finanzplan          | 375.000                 | 155.500                 |
| – Abschreibungen                        | 9.804.600               | 14.612.000              |
| – Zuführung zu Rückstellungen           | 137.100                 | 154.000                 |
| + Umsatzsteuer                          | 4.900                   | –                       |
| – Entnahme aus Rücklagen                | –                       | 2.600.000               |
| + Neutrales Ergebnis                    | 6.471.500               | 12.963.800              |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-) | -3.090.300              | -4.246.700              |

**Kapitel 06 16**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**06 16 Hessisches Competence Center für Neue  
Verwaltungssteuerung**

1. Die Titel der Hauptgruppen 4 bis 6 und 9 sind gegenseitig deckungsfähig und einseitig deckungsfähig zu Gunsten der Hauptgruppe 8. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Mindereinnahmen reduzieren, Mehreinnahmen erhöhen die Ausgabeermächtigung deckungsfähiger Ansätze im Sinne der Nr. 1.
3. Außerhalb der laufenden Geschäfte anfallende Mehreinnahmen dürfen nur mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen verwendet werden.
4. Stellenpläne und -übersichten bleiben verbindlich. Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Angestellte und Arbeiter sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|     |     |   |        |        |        |
|-----|-----|---|--------|--------|--------|
| 111 | 012 | Gebühren, sonstige Entgelte .....   | —      | —      | 35     |
| 119 | 012 | Sonstige Verwaltungseinnahmen .....   | 600    | 14 000 | 24 384 |
|     |     | Bei Warenautomaten, die an Orten aufgestellt sind, die ausschließlich Bediensteten zugänglich sind oder in aller Regel nur von Bediensteten aufgesucht werden, darf der Teil der Vergütung für das Gestatten der Aufstellung von Warenautomaten, der über die Kostendeckung für die benötigten Wand- oder Bodenflächen sowie für den Stromverbrauch bei elektrisch betriebenen Automaten hinausgeht, für Zwecke der Betriebsgemeinschaften verwendet werden. Der Betrag ist durch Absetzen von den Einnahmen an den Personalrat zu verausgaben. |        |        |        |
| 124 | 012 | Mieten und Pachten .....  | —      | —      | 3 654  |
| 125 | 012 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit .....   | 59 700 | 43 000 | 55 294 |
| 132 | 012 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen. ....   | —      | —      | —      |

**Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungseinnahmen)**

|     |     |  |           |           |           |
|-----|-----|--|-----------|-----------|-----------|
| 231 | 012 | Sonstige Zuweisungen vom Bund .....  | —         | —         | —         |
| 235 | 012 | Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit ..... | —         | —         | —         |
| 261 | 012 | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland .....               | 5 401 300 | 5 413 900 | 5 474 417 |
| 281 | 012 | Sonstige Erstattungen aus dem Inland .....   | —         | —         | —         |

**Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen  
und Zuschüssen für Investitionen; besondere  
Finanzierungseinnahmen (Vermögenswirksame und  
besondere Finanzierungseinnahmen)**

|     |     |  |                   |                   |                   |
|-----|-----|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 359 | 951 | Sonstige Entnahmen .....                   | —                 | 2 600 000         | —                 |
| 381 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln .....      | —                 | —                 | —                 |
| 389 | 991 | Sonstige Verrechnungen .....               | 35 167 900        | 35 343 100        | 38 300 671        |
|     |     | <b>Gesamteinnahmen Kapitel 06 16 .....</b> | <b>40 629 500</b> | <b>43 414 000</b> | <b>43 858 455</b> |

**Kapitel 06 16**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**A U S G A B E N**

**Personalausgaben**

|            |   |            |            |            |
|------------|---|------------|------------|------------|
| 422        | 012 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter. .... | 5 739 400  | 4 588 900  | 3 749 675  |
| 425        | 012 Vergütungen der Angestellten .....  | 13 080 600 | 12 219 100 | 10 950 904 |
| 426        | 012 Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter. ....  | 94 300     | 94 700     | 93 630     |
| 427        | 012 Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige ..... | 26 200     | 28 600     | 61 773     |
| <b>neu</b> |   |            |            |            |
| 428        | 012 <b>Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ....</b>                           | —          | —          | —          |
| 443        | 012 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen .....  | 200        | 100        | —          |
| 453        | 012 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen. ....  | 20 500     | 20 500     | 28 759     |
| 459        | 012 Sonstige personalbezogene Ausgaben .....  | 25 000     | 85 000     | —          |

**Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den  
Schuldendienst**

|     |   |            |            |            |
|-----|---|------------|------------|------------|
| 511 | 012 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände. .... | 374 800    | 337 300    | 329 761    |
| 514 | 012 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. ....  | 27 700     | 27 900     | 23 182     |
| 517 | 012 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume. ....  | 1 800      | 2 100      | 653 602    |
| 518 | 012 Mieten und Pachten. ....  | 2 328 800  | 2 121 800  | 1 435 843  |
| 519 | 012 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen. ....  | 18 000     | 3 500      | 11 023     |
| 525 | 012 Aus- und Fortbildung .....  | 454 200    | 435 400    | 408 455    |
| 526 | 012 Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten. ....  | 44 000     | 14 700     | 4 042      |
| 527 | 012 Dienstreisen .....  | 41 400     | 162 000    | 21 533     |
| 538 | 012 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen .....  | 12 885 600 | 15 680 300 | 18 882 189 |
| 542 | 012 Steuern und Abgaben .....   | 5 500      | 5 200      | 5 609      |
| 546 | 012 Vermischter Sachaufwand .....   | 800        | 2 800      | 4 656      |

**Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben)**

|     |  |   |   |     |
|-----|--|---|---|-----|
| 681 | 012 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen. .... | — | — | 845 |
|-----|--|---|---|-----|



**Kapitel 06 16**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und  
Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige  
Investitionsausgaben)**

|     |     |  |         |         |         |
|-----|-----|--|---------|---------|---------|
| 811 | 012 | Erwerb von Fahrzeugen .....                              | —       | —       | 55 097  |
| 812 | 012 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen. . . | 375 000 | 150 000 | 163 764 |

**Besondere Finanzierungsausgaben**

|     |     |                                       |           |           |           |
|-----|-----|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 919 | 951 | Sonstige Zuführungen .....            | —         | —         | —         |
| 981 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln ..... | 1 259 200 | 949 100   | 2 190 795 |
| 989 | 991 | Sonstige Verrechnungen .....          | 736 200   | 2 238 300 | 2 127 230 |

|                                    |            |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Gesamtausgaben Kapitel 06 16 ..... | 37 539 200 | 39 167 300 | 41 202 366 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|

**Abschluss Kapitel 06 16**

|   |   |  |            |            |            |
|---|---|--|------------|------------|------------|
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        |  | —          | —          | —          |
| 1 | Eigene Einnahmen .....  |  | 60 300     | 57 000     | 83 367     |
| 2 | Übertragungseinnahmen .....                                     |  | 5 401 300  | 5 413 900  | 5 474 417  |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... |  | 35 167 900 | 37 943 100 | 38 300 671 |

|                              |            |            |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Gesamteinnahmen</b> ..... | 40 629 500 | 43 414 000 | 43 858 455 |
|------------------------------|------------|------------|------------|

|   |                                       |  |            |            |            |
|---|---------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| 4 | Personalausgaben .....                |  | 18 986 200 | 17 036 900 | 14 884 742 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben .....   |  | 16 182 600 | 18 793 000 | 21 779 893 |
|   | Ausgaben für den Schuldendienst ..... |  | —          | —          | —          |
| 6 | Übertragungsausgaben .....            |  | —          | —          | 845        |
| 7 | Baumaßnahmen .....                    |  | —          | —          | —          |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben .....   |  | 375 000    | 150 000    | 218 861    |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben ..... |  | 1 995 400  | 3 187 400  | 4 318 025  |

|                             |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Gesamtausgaben</b> ..... | 37 539 200 | 39 167 300 | 41 202 366 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|

|                                  |           |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Zuschuss/Überschuss</b> ..... | 3 090 300 | 4 246 700 | 2 656 088 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|



**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

---

**Wirtschaftsplan**

**Hessische Bezügestelle**

**A. Vorbemerkungen**

Die Hessische Bezügestelle (HBS) ist als Landesoberbehörde dem Hessischen Ministerium der Finanzen unmittelbar nachgeordnet.

Der HBS obliegt es, die Löhne und Gehälter für die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie die Bezüge für die Beamtinnen und Beamten der hessischen Landesverwaltung (mit Ausnahme der Hochschulen) nach den tariflichen, gesetzlichen und sonstigen Vorschriften festzusetzen, zu berechnen und zahlbar zu machen.

Sie berechnet und veranlasst die Zahlung der Versorgungsbezüge für ehemalige Landesbedienstete und führt die Nachversicherung für ausgeschiedene Beamtinnen und Beamte durch.

Die HBS nimmt für das Land Hessen die Funktion des Arbeitgebers im Sinne der lohnsteuer-, sozialversicherungs- und versorgungsrechtlichen Vorschriften und des Vermögensbildungsgesetzes wahr. Sie ist Familienkasse im Sinne des § 72 Einkommensteuergesetz (EStG) und zuständige Stelle für die Übermittlung der Daten nach § 10a EStG in Verbindung mit dem Altersvermögensgesetz. Ihr obliegt die Drittschuldnervertretung des Landes nach den von den obersten Landesbehörden hierzu erlassenen Anordnungen.

Das im Leistungsplan bei allen Abrechnungsleistungen ausgewiesene positive Ergebnis von insgesamt rd. 2,7 Mio. EUR resultiert aus der grundsätzlichen Beibehaltung der Vorjahrespreise bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen. Der Überschuss wird an den Landeshaushalt abgeführt.

**B. Bewirtschaftungsvermerke**

**Allgemein**

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 7a und 70-72 und 74-80 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

**Leistungsplan**

Abweichend von § 2 Abs. 3 Satz 1 HG darf bei den externen bzw. zwischenbehördlichen Leistungen die im Leistungsplan genannte Menge überschritten werden.

Eine Über- bzw. Unterschreitung der Leistungsmengen verändert die jeweiligen zwischenbehördlichen Erlöse nicht.

Die in den Leistungsblättern aufgeführten Kennzahlen bzw. Kennzahldefinitionen sind noch nicht verbindlich. Die festgelegten Vorgaben und Kennzahlen sollen nach Möglichkeit erreicht werden.

**Erfolgsplan**

50 v.H. des Jahresüberschusses aus laufenden Geschäften können in eine Gewinnrücklage eingestellt werden. Im Übrigen erfolgt eine Gewinnabführung an den Landeshaushalt.

**Finanzplan**

-

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510**  
**Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr  | neu /<br>weg-<br>gef. | Bezeichnung                          | Soll 2010 |                   |                  |                       |                |
|---|-----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|
|   |                       |                                      | Menge     | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       |
| <b>Externe Leistungen</b>                   |                       |                                      |           |                   |                  |                       |                |
| 2   |                       | Abrechnung Sonstige Externe          | 13.248    | 254,1             | 210,6            | 43,5                  | -              |
| <b>Summe Externe Leistungen</b>             |                       |                                      |           | <b>254,1</b>      | <b>210,6</b>     | <b>43,5</b>           | <b>-</b>       |
| <b>Zwischenbehördliche Leistungen</b>       |                       |                                      |           |                   |                  |                       |                |
| 1   |                       | Abrechnung Beamte                    | 1.210.116 | 12.400,9          | 13.735,0         | -                     | 1.334,1        |
| 2   |                       | Abrechnung Angestellte               | 438.852   | 6.890,5           | 6.977,4          | -                     | 86,9           |
| 3   |                       | Abrechnung Arbeiter                  | 70.176    | 1.105,1           | 1.284,3          | -                     | 179,2          |
| 4   |                       | Abrechnung Versorgungsempfänger      | 712.608   | 3.931,3           | 5.059,5          | -                     | 1.128,2        |
| 5   |                       | Interessenvertretung Ressort         | -         | 52,4              | 52,4             | -                     | -              |
| 6   |                       | Abordnungen an andere Buchungskreise | -         | -                 | -                | -                     | -              |
| 7   | neu                   | Abrechnung Arbeitnehmer              | -         | -                 | -                | -                     | -              |
| <b>Summe Zwischenbehördliche Leistungen</b> |                       |                                      |           | <b>24.380,2</b>   | <b>27.108,6</b>  | <b>-</b>              | <b>2.728,4</b> |
| <b>Gesamtsumme</b>                          |                       |                                      |           | <b>24.634,3</b>   | <b>27.319,2</b>  | <b>43,5</b>           | <b>2.728,4</b> |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510**  
**Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan**

- Beträge in 1.000 EUR -

| <b>Soll 2009</b> |                   |                  |                       |                | <b>Ist 2008</b> |                   |                  |                       |              |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| Menge            | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis       | Menge           | Gesamt-<br>kosten | Eigene<br>Erlöse | Produkt-<br>abgeltung | Ergebnis     |
| 12.336           | 236,6             | 196,3            | 40,3                  | -              | 14.516          | 305,6             | 214,0            | 46,2                  | -45,4        |
|                  | <b>236,6</b>      | <b>196,3</b>     | <b>40,3</b>           | <b>-</b>       |                 | <b>305,6</b>      | <b>214,0</b>     | <b>46,2</b>           | <b>-45,4</b> |
| 1.199.796        | 12.615,9          | 13.440,8         | -                     | 824,9          | 1.200.290       | 13.483,3          | 13.340,2         | -                     | -143,1       |
| 420.272          | 7.224,5           | 8.437,9          | -                     | 1.213,4        | 420.624         | 7.802,2           | 8.221,2          | -                     | 419,0        |
| 72.408           | 1.283,7           | 1.325,1          | -                     | 41,4           | 71.025          | 1.223,5           | 1.377,5          | -                     | 154,0        |
| 695.640          | 4.354,5           | 4.939,0          | -                     | 584,5          | 705.712         | 4.557,5           | 4.809,5          | -                     | 252,0        |
| -                | 52,4              | 52,4             | -                     | -              | -               | 31,4              | 32,6             | -                     | 1,2          |
| -                | -                 | -                | -                     | -              | 2               | 56,8              | 56,3             | -                     | -0,5         |
| -                | -                 | -                | -                     | -              | -               | -                 | -                | -                     | -            |
|                  | <b>25.531,0</b>   | <b>28.195,2</b>  | <b>-</b>              | <b>2.664,2</b> |                 | <b>27.154,7</b>   | <b>27.837,3</b>  | <b>-</b>              | <b>682,6</b> |
|                  | <b>25.767,6</b>   | <b>28.391,5</b>  | <b>40,3</b>           | <b>2.664,2</b> |                 | <b>27.460,3</b>   | <b>28.051,3</b>  | <b>46,2</b>           | <b>637,2</b> |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 2:**

**Festsetzung, Abrechnung der Gehälter und Löhne von Bediensteten externer Einrichtungen**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Verträge zwischen HBS und externen Institutionen

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung**

Die HBS nimmt als Dienstleister in begrenztem Umfang für externe Institutionen die Festsetzung, Berechnung und Auszahlung von Gehältern und Löhnen wahr.

**3.2 Fachleistungen zur externen Leistung**

- Festsetzung und Abrechnung externer Einrichtungen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Unterschiedliche Institutionen, die Berührungspunkte mit dem staatlichen Bereich haben und zum Teil Fördermittel erhalten.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                        | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Abrechnungsfälle pro Jahr | 13.248    | 12.336    | 14.516   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Anzahl Abrechnungsfälle | 19,18            | 19,18            | 21,05           |

Unter Berücksichtigung des speziellen Empfängerkreises wird - wie bereits in den Vorjahren, abweichend zu den sich aus der Vollkostenverrechnung ermittelten Stückkosten - den Empfängern der Vorjahresfallpreis von 15,90 EUR in Rechnung gestellt. Für den die Erlöse übersteigenden Kostenanteil wird ein Verlustausgleich in Form einer Produktabgeltung gewährt.

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1:**

**Festsetzung, Abrechnung der Bezüge der Beamten des Landes Hessen**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bezügezahlungsbestimmungen (BZBest)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HBS nimmt für das Land Hessen die Funktion des Arbeitgebers im Sinne der Lohnsteuer-, sozialversicherungs- und versorgungsrechtlichen Vorschriften und des Vermögensbildungsgesetzes wahr. Sie ist Familienkasse im Sinne des § 72 Einkommensteuergesetz (EStG) und zuständige Stelle für die Übermittlung der Daten nach § 10 a EStG in Verbindung mit dem Altersvermögensgesetz. Ihr obliegt die Drittschuldnervertretung des Landes nach den von den obersten Landesbehörden hierzu erlassenen Anordnungen. Als zentralem Dienstleister für das Land Hessen obliegt es der HBS die Bezüge von Landesbeamten festzusetzen, zu berechnen und zahlbar zu machen und über die gezahlten Beträge Rechnung zu legen.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Festsetzung und Abrechnung von Bezügen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HBS trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen, die Landesbeamte beschäftigen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                        | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008  |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl Abrechnungsfälle pro Jahr | 1.210.116 | 1.199.796 | 1.200.290 |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten         | 5.878.000         | 5.506.500         | 6.222.516         |
| Sachkosten             | 964.900           | 1.071.600         | 1.031.552         |
| Kalkulatorische Kosten | 14.200            | 14.300            | 12.660            |
| Sonstige Kosten *      | 5.543.800         | 6.023.500         | 6.216.559         |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>12.400.900</b> | <b>12.615.900</b> | <b>13.483.287</b> |
| Erlöse                 | 13.735.000        | 13.440.800        | 13.340.150        |
| Produktabgeltung       | –                 | –                 | –                 |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>1.334.100</b>  | <b>824.900</b>    | <b>-143.137</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Anzahl Abrechnungsfälle | 10,25            | 10,52            | 11,23           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

|   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <u>Zahlung der Bezüge termingerecht</u>   | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
| Einhaltung der monatlichen Abrechnungstermine zur Zahlbarmachung                          | 100 %       | 100 %       | 100 %       |
| <u>Festsetzung, Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge aller abzurechnenden Beamten</u> |             |             |             |
| Abrechnung aller Fälle  | 100 %       | 100 %       | 100 %       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <u>Kostendeckung sicherstellen</u>       | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
| Kostendeckungsgrad:                      | 111 %       | 107 %       | 99 %        |
| Kosten / Abrechnungsfall                 | 10,25 EUR   | 10,52 EUR   | 11,23 EUR   |
| Erlöse / Abrechnungsfall                 | 11,35 EUR   | 11,20 EUR   | 11,11 EUR   |
| Kostenüber-/ -unterdeckung               | 1.334,1TEUR | 824,9TEUR   | -143,1TEUR  |
| <u>Technische Ausstattung optimieren</u> |             |             |             |
| Re-Investitionsquote                     | 120 %       | 40 %        | 25 %        |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

|   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <u>Festsetzen, Berechnen, Zahlbarmachen der Beamtenbezüge</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
| Anzahl der abzurechnenden Personalfälle                       | 100.843     | 99.983      | 100.024     |
| davon:  |             |             |             |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern unter 18 Jahren            | 20.500      | 20.500      | 20.530      |



**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern<br>über 18 Jahren | 14.000      | 13.900      | 13.990      |
| Anzahl Pfändungen                                    | 400         | 400         | 386         |
| Anzahl Altersteilzeitfälle                           | 7.600       | 7.500       | 7.600       |
| Anzahl Nachversicherungsfälle                        | 1.900       | 2.000       | 1.907       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Wirtschaftlichkeit der Leistungserstellung optimieren

|  |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Durchschnittliche monatliche Fallrate<br>je Mitarbeiter Abrechnung | 990       | 980       | 988       |
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer/Abrechnungsfall                | 9 Minuten | 9 Minuten | 9 Minuten |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenzufriedenheit sicherstellen

|  |       |        |       |
|--|-------|--------|-------|
| Anzahl der beschwerdefreien Abrechnungsfälle | >99 % | > 99 % | >99 % |
| Anzahl berechtigter Beschwerden              |       |        |       |
| Jahreswert 2008: 4 Stück                     |       |        |       |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 2:**

**Festsetzung, Abrechnung der Gehälter der Angestellten des Landes Hessen**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bezügezahlungsbestimmungen (BZBest)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HBS nimmt für das Land Hessen die Funktion des Arbeitgebers im Sinne der Lohnsteuer-, sozialversicherungs- und versorgungsrechtlichen Vorschriften und des Vermögensbildungsgesetzes wahr. Sie ist Familienkasse im Sinne des § 72 Einkommensteuergesetz (EStG) und zuständige Stelle für die Übermittlung der Daten nach § 10 a EStG in Verbindung mit dem Altersvermögensgesetz. Ihr obliegt die Drittschuldnervertretung des Landes nach den von den obersten Landesbehörden hierzu erlassenen Anordnungen. Als zentralem Dienstleister für das Land Hessen obliegt es der HBS die Gehälter von Angestellten festzusetzen, zu berechnen und zahlbar zu machen und über die gezahlten Beträge Rechnung zu legen.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Festsetzung und Abrechnung von Gehältern

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HBS trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen, die Angestellte beschäftigen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                            | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Abrechnungsfälle pro Jahr | 438.852   | 420.272   | 420.624  |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 3.778.200        | 3.827.500        | 4.236.597        |
| Sachkosten             | 565.900          | 713.500          | 701.447          |
| Kalkulatorische Kosten | 8.200            | 9.000            | 8.385            |
| Sonstige Kosten *      | 2.538.200        | 2.674.500        | 2.855.743        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>6.890.500</b> | <b>7.224.500</b> | <b>7.802.172</b> |
| Erlöse                 | 6.977.400        | 8.437.900        | 8.221.156        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>86.900</b>    | <b>1.213.400</b> | <b>418.984</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Anzahl Abrechnungsfälle | 15,70            | 17,19            | 18,55           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

| <u>Zahlung der Gehälter termingerecht</u>  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Einhaltung der monatlichen Abrechnungstermine zur Zahlbarmachung                                 | 100 %       | 100 %       | 100 %       |
| <u>Festsetzung, Berechnung und Zahlbarmachung der Gehälter aller abzurechnenden Angestellten</u> |             |             |             |
| Abrechnung aller Fälle   | 100 %       | 100 %       | 100 %       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

| <u>Kostendeckung sicherstellen</u>       | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad:                      | 101 %       | 117 %       | 105 %       |
| Kosten/Abrechnungsfall                   | 15,70 EUR   | 17,19 EUR   | 18,55 EUR   |
| Erlöse/Abrechnungsfall                   | 15,90 EUR   | 20,08 EUR   | 19,55 EUR   |
| Kostenüber-/ -unterdeckung               | 86,9TEUR    | 1.213,4TEUR | 419,0TEUR   |
| <u>Technische Ausstattung optimieren</u> |             |             |             |
| Re-Investitionsquote                     | 120 %       | 40 %        | 25 %        |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

| <u>Festsetzen, Berechnen, Zahlbarmachen der Gehälter</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl der abzurechnenden Personalfälle                  | 36.571      | 35.023      | 35.052      |
| davon:   |             |             |             |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern unter 18 Jahren       | 4.600       | 4.600       | 4.574       |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern über 18 Jahren        | 2.400       | 2.400       | 2.387       |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|                            | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl Pfändungen          | 300         | 300         | 310         |
| Anzahl Altersteilzeitfälle | 2.000       | 2.000       | 1.954       |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Wirtschaftlichkeit der Leistungserstellung optimieren

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Durchschnittliche monatliche Fallrate<br>je Mitarbeiter | 600        | 550        | 550        |
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer/Abrechnungsfall     | 14 Minuten | 15 Minuten | 15 Minuten |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenzufriedenheit sicherstellen

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| Anteil der beschwerdefreien Abrechnungsfälle | >99 % | >99 % | >99 % |
| Anzahl berechtigter Beschwerden              |       |       |       |
| Jahreswert 2008: 46 Stück                    |       |       |       |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 3:**

**Festsetzung, Abrechnung der Löhne der Arbeiter des Landes Hessen**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bezügezahlungsbestimmungen (BZBest)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HBS nimmt für das Land Hessen die Funktion des Arbeitgebers im Sinne der Lohnsteuer-, sozialversicherungs- und versorgungsrechtlichen Vorschriften und des Vermögensbildungsgesetzes wahr. Sie ist Familienkasse im Sinne des § 72 Einkommensteuergesetz (EStG) und zuständige Stelle für die Übermittlung der Daten nach § 10 a EStG in Verbindung mit dem Altersvermögensgesetz. Ihr obliegt die Drittschuldnervertretung des Landes nach den von den obersten Landesbehörden hierzu erlassenen Anordnungen. Als zentralem Dienstleister für das Land Hessen obliegt es der HBS die Löhne von Arbeitern festzusetzen, zu berechnen und zahlbar zu machen und über die gezahlten Beträge Rechnung zu legen.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Festsetzung und Abrechnung von Löhnen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HBS trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen, die Arbeiter beschäftigen.

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                        | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Abrechnungsfälle pro Jahr | 70.176    | 72.408    | 71.025   |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 585.800          | 650.300          | 633.933          |
| Sachkosten             | 86.500           | 118.200          | 100.147          |
| Kalkulatorische Kosten | 1.300            | 1.500            | 1.178            |
| Sonstige Kosten *      | 431.500          | 513.700          | 488.207          |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>1.105.100</b> | <b>1.283.700</b> | <b>1.223.465</b> |
| Erlöse                 | 1.284.300        | 1.325.100        | 1.377.462        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>179.200</b>   | <b>41.400</b>    | <b>153.997</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Anzahl Abrechnungsfälle | 15,75            | 17,73            | 17,23           |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

| <u>Zahlung der Löhne termingerecht</u>  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Einhaltung der monatlichen Abrechnungstermine zur Zahlbarmachung  | 100 %       | 100 %       | 100 %       |
| <u>Festsetzung, Berechnung und Zahlbarmachung der Löhne aller abzurechnenden Arbeiterinnen/Arbeiter</u> |             |             |             |
| Abrechnung aller Fälle  | 100 %       | 100 %       | 100 %       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

| <u>Kostendeckung sicherstellen</u>       |            |           |            |
|--|------------|-----------|------------|
| Kostendeckungsgrad:                      | 116 %      | 103 %     | 113 %      |
| Kosten/Abrechnungsfall                   | 15,75 EUR  | 17,73 EUR | 17,23 EUR  |
| Erlöse/Abrechnungsfall                   | 18,30 EUR  | 18,30 EUR | 19,39 EUR  |
| Kostenüber-/unterdeckung                 | 179,2 TEUR | 41,4 TEUR | 154,0 TEUR |
| <u>Technische Ausstattung optimieren</u> |            |           |            |
| Re-Investitionsquote                     | 120 %      | 40 %      | 25 %       |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

| <u>Festsetzen, Berechnen, Zahlbarmachen der Löhne</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl der abzurechnenden Personalfälle               | 5.848       | 6.034       | 5.919       |
| davon:  |             |             |             |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern unter 18 Jahren    | 1.200       | 1.200       | 1.094       |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern über 18 Jahren     | 530         | 520         | 532         |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

|                            | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl Pfändungen          | 130         | 130         | 130         |
| Anzahl Altersteilzeitfälle | 600         | 600         | 598         |

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

Wirtschaftlichkeit der Leistungserstellung optimieren

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| Durchschnittliche monatliche Fallrate<br>je Mitarbeiter Abrechnung | 600        | 540        | 575        |
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer/Abrechnungsfall                | 14 Minuten | 16 Minuten | 15 Minuten |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

Kundenzufriedenheit sicherstellen

|  |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| Anteil beschwerdefreier Abrechnungsfälle | >99 % | >99 % | >99 % |
| Anzahl berechtigter Beschwerden          |       |       |       |
| Jahreswert 2008: 7 Stück                 |       |       |       |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 4:  
Abrechnung der Bezüge der Versorgungsempfänger des Landes Hessen**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Bezügezahlungsbestimmungen (BZBest)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HBS nimmt für das Land Hessen die Funktion des Arbeitgebers im Sinne der Lohnsteuer-, sozialversicherungs- und versorgungsrechtlichen Vorschriften und des Vermögensbildungsgesetzes wahr. Sie ist Familienkasse im Sinne des § 72 Einkommensteuergesetz (EStG) und zuständige Stelle für die Übermittlung der Daten nach § 10 a EStG in Verbindung mit dem Altersvermögensgesetz. Ihr obliegt die Drittschuldnervertretung des Landes nach den von den obersten Landesbehörden hierzu erlassenen Anordnungen. Als zentralem Dienstleister für das Land Hessen obliegt es der HBS die Versorgungsbezüge abzurechnen und über die gezahlten Beträge Rechnung zu legen.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Abrechnung von Versorgungsbezügen

**4. Bezug zu politischen Zielen**

Die HBS trägt durch ihre Tätigkeit mittelbar zur Erfüllung der politischen Ziele bei.

**5. Empfänger**

Vorsorgekasse

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

| Zählgröße                        | Soll 2010 | Soll 2009 | Ist 2008 |
|----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl Abrechnungsfälle pro Jahr | 712.608   | 695.640   | 705.712  |

**7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis**



**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Kostenartenschichtung (in EUR)**

| Kostenarten            | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten         | 1.340.100        | 1.433.200        | 1.513.822        |
| Sachkosten             | 252.100          | 282.600          | 277.342          |
| Kalkulatorische Kosten | 3.400            | 3.700            | 3.308            |
| Sonstige Kosten *      | 2.335.700        | 2.635.000        | 2.762.991        |
| <b>Gesamtkosten</b>    | <b>3.931.300</b> | <b>4.354.500</b> | <b>4.557.463</b> |
| Erlöse                 | 5.059.500        | 4.939.000        | 4.809.500        |
| Produktabgeltung       | –                | –                | –                |
| <b>Ergebnis</b>        | <b>1.128.200</b> | <b>584.500</b>   | <b>252.037</b>   |

\* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

**Stückkosten (in EUR)**

| Gesamtkosten / Menge                   | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Gesamtkosten / Anzahl Abrechnungsfälle | 5,52             | 6,26             | 6,46            |

**8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen**

**8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)**

| <u>Zahlung der Bezüge termingerecht</u>  | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Einhaltung der monatlichen Abrechnungstermine zur Zahlbarmachung   | 100 %       | 100 %       | 100 %       |
| <u>Festsetzung, Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge aller abzurechnenden Versorgungsempfänger/innen</u> |             |             |             |
| Abrechnung aller Fälle   | 100 %       | 100 %       | 100 %       |

**8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)**

| <u>Kostendeckung sicherstellen</u>       | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad:                      | 129 %       | 113 %       | 106 %       |
| Kosten/Abrechnungsfall                   | 5,52 EUR    | 6,26 EUR    | 6,46 EUR    |
| Erlöse/Abrechnungsfall                   | 7,10 EUR    | 7,10 EUR    | 6,82 EUR    |
| Kostenüber-/unterdeckung                 | 1.128,2TEUR | 584,5TEUR   | 252,0TEUR   |
| <u>Technische Ausstattung optimieren</u> |             |             |             |
| Re-Investitionsquote                     | 120 %       | 40 %        | 25 %        |

**8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen**

| <u>Festsetzen, Berechnen, Zahlbarmachen der Bezüge</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Anzahl der abzurechnenden Personalfälle                | 59.384      | 57.970      | 58.809      |
| davon:   |             |             |             |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern unter 18 Jahren     | 500         | 500         | 497         |
| Anzahl Kindergeldfälle mit Kindern über 18 Jahren      | 2.300       | 2.300       | 2.300       |
| Anzahl Pfändungen                                      | 370         | 370         | 367         |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität**

| <u>Wirtschaftlichkeit der Leistungserstellung optimieren</u> | <u>2010</u> | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Durchschnittliche monatliche Fallrate                        |             |             |             |
| je Mitarbeiter Abrechnung                                    | 2.300       | 2.200       | 2.156       |
| Durchschnittliche Bearbeitungsdauer/Abrechnungsfall          | 4 Minuten   | 4 Minuten   | 4 Minuten   |

**8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit**

| <u>Kundenzufriedenheit sicherstellen</u> |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|
| Anteil beschwerdefreier Abrechnungsfälle | >99 % | >99 % | >99 % |
| Anzahl berechtigter Beschwerden          |       |       |       |
| Jahreswert 2008: 1 Stück                 |       |       |       |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 5:  
Interessenvertretung Ressort**

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

Hessisches Personalvertretungsgesetz (HPVG)

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

Die HBS stellt für den Hauptpersonalrat Mitarbeiter teilweise frei.

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

- Interessenvertretung Ressort

**4. Bezug zu politischen Zielen**

entfällt

**5. Empfänger**

Hessisches Ministerium der Finanzen

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

entfällt

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

---

**Wirtschaftsplan**

**Leistungsplan - Erläuterungen**

**Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 7:**

**Festsetzung, Abrechnung der Entgelte der Arbeitnehmer des Landes Hessen**

Der Entwurf des Tarifvertrags für den öffentlichen Dienst des Landes Hessen (TV-H) sieht die Einführung einer einheitlichen Statusgruppe Arbeitnehmer an Stelle der bisherigen Unterscheidung in Arbeiter und Angestellte vor. Die neue Leistung dient der Abbildung dieser Abrechnungsfälle im Haushaltsvollzug.

**1. Erbringer**

Hessische Bezügestelle (HBS)

**2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage**

**3. Produkt- und Leistungsbeschreibung**

**3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung**

**3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung**

**4. Bezug zu politischen Zielen**

**5. Empfänger**

**6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr**

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510**  
**Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos.      | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR   |
|-----------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>  | <b>50/51</b>   | <b>Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>27.319.200</b> | <b>28.391.500</b> | <b>27.994.885</b> |
|           | 500-509,<br>519  | Umsatzerlöse und Erlösminderungen   | 27.319.200        | 28.391.500        | 27.994.885        |
|           | 510-518  | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge                     | –                 | –                 | –                 |
| <b>1a</b> | <b>544</b>   | <b>Erträge aus Produktabgeltungen</b>   | <b>43.500</b>     | <b>40.300</b>     | <b>46.200</b>     |
| <b>2</b>  | <b>520-524</b>   | <b>Bestandsveränderungen</b>  | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>3</b>  | <b>525-529</b>   | <b>aktivierte Eigenleistungen</b>   | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>4</b>  | <b>530-539</b>   | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>  | <b>1.500</b>      | <b>1.500</b>      | <b>327.941</b>    |
|           |  | <b>Betriebsertrag</b>   | <b>27.364.200</b> | <b>28.433.300</b> | <b>28.369.026</b> |
| <b>5</b>  | <b>60/61</b>   | <b>Bezogene Waren und Leistungen</b>  | <b>169.900</b>    | <b>145.400</b>    | <b>108.775</b>    |
|           | 600-604  | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc.   | –                 | –                 | –                 |
|           | 605  | Aufwendungen für Energie und Wasser   | 1.900             | 2.200             | 1.926             |
|           | 606-609  | Sonstige Aufwendungen (Waren)   | 141.200           | 124.300           | 86.138            |
|           | 616  | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung  | 26.800            | 18.700            | 20.711            |
|           | 610-615,<br>617, 619   | Sonstige Aufwendungen (Leistungen)  | –                 | 200               | –                 |
|           | 618  | Aufwandsberichtigungen  | –                 | –                 | –                 |
| <b>6</b>  | <b>620-649,<br/>652, 655,<br/>659</b>                              | <b>Personalaufwand</b>  | <b>17.987.500</b> | <b>17.582.500</b> | <b>19.244.739</b> |
|           | 620-626  | Löhne   | 54.800            | 50.100            | 51.724            |
|           | 627-632  | Gehälter  | 11.040.800        | 10.660.900        | 10.889.146        |
|           | 633-638  | Bezüge  | 2.479.600         | 2.497.800         | 2.449.433         |
|           | 639  | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter                                       | 75.600            | 77.700            | 217.102           |
|           | 640-649  | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                       | 4.328.900         | 4.292.400         | 5.629.998         |
|           | 652, 655,<br>659   | Sonstige Personalaufwendungen   | 7.800             | 3.600             | 7.336             |
| <b>7</b>  | <b>660-664,<br/>666-667</b>  | <b>Abschreibungen</b>   | <b>99.300</b>     | <b>109.400</b>    | <b>147.338</b>    |
| <b>8</b>  | <b>650-651,<br/>653-654,<br/>656-658,<br/>670-696,<br/>699-709</b> | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>6.394.000</b>  | <b>7.972.800</b>  | <b>7.987.631</b>  |
|           | 650-651,<br>653-654,<br>656-658                                    | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen  | 151.500           | 168.000           | 120.633           |
|           | 670-679  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                 | 5.511.400         | 7.017.400         | 7.177.412         |
|           | 680-689  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung                   | 730.300           | 786.300           | 651.316           |
|           | 690-696,<br>699  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 500               | 800               | 38.002            |
|           | 700-709  | Betriebliche Steuern  | 300               | 300               | 268               |
| <b>8a</b> | <b>718</b>   | <b>Aufwendungen aus Produktabgeltung</b>  | <b>–</b>          | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
|           |  | <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>24.650.700</b> | <b>25.810.100</b> | <b>27.488.483</b> |
|           |  | <b>Eigenergebnis</b>  | <b>2.713.500</b>  | <b>2.623.200</b>  | <b>880.543</b>    |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Erfolgsplan**

| Pos. | VKR  | Bezeichnung   | Soll 2010<br>EUR  | Soll 2009<br>EUR  | Ist 2008<br>EUR |
|------|--|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 9    | 540-543,<br>545-549                              | betriebliche Erträge aus Transferleistungen   | 14.900            | 41.000            | 79.522          |
| 10   | 550-559  | Steuererträge und steuerähnliche Erträge  | -                 | -                 | -               |
|      |  | Steuererträge und Leistungsabgeltung  | 14.900            | 41.000            | 79.522          |
| 11   | 710-717,<br>719                                  | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen  | -                 | -                 | -               |
| 12   | 720-729  | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen   | -                 | -                 | -               |
|      |  | Leistungs-transfers   | -                 | -                 | -               |
|      |  | <b>Steuer- und Leistungsergebnis</b>  | <b>14.900</b>     | <b>41.000</b>     | <b>79.522</b>   |
|      |  | <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <b>2.728.400</b>  | <b>2.664.200</b>  | <b>960.065</b>  |
| 13   | 560-569  | Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | -                 | -                 | -               |
| 14   | 570-579  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | -                 | -                 | -               |
|      |  | Finanzertrag  | -                 | -                 | -               |
| 15   | 740-749  | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen | -                 | -                 | -               |
| 16   | 750-769  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen, Aufwand aus Verlustübernahme  | -                 | -                 | -               |
|      |  | Finanzaufwand   | -                 | -                 | -               |
|      |  | Finanzergebnis  | -                 | -                 | -               |
|      |  | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>2.728.400</b>  | <b>2.664.200</b>  | <b>960.065</b>  |
| 17   | 590-599  | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme  | -                 | 6.100.000         | -               |
|      |  | Außerordentlicher Ertrag  | -                 | 6.100.000         | -               |
| 18   | 665, 668-669,<br>697-698,<br>730-739,<br>790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter        | 2.728.400         | 8.764.200         | 960.065         |
|      |  | Außerordentlicher Aufwand   | 2.728.400         | 8.764.200         | 960.065         |
|      |  | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-2.728.400</b> | <b>-2.664.200</b> | <b>-960.065</b> |
| 19   | 580-589  | (durchlaufende) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen, für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen       | -                 | -                 | -               |
|      |  | Transferzuwendungen   | -                 | -                 | -               |
| 20   | 780-789  | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, für Investitionen und besondere Finanzausgaben    | -                 | -                 | -               |
|      |  | Transferzahlungen   | -                 | -                 | -               |
|      |  | Transferergebnis  | -                 | -                 | -               |
|      |  | <b>Neutrales Ergebnis</b>   | <b>-2.728.400</b> | <b>-2.664.200</b> | <b>-960.065</b> |
| 21   | 770-779  | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -                 | -                 | -               |
|      |  | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>        |

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Erläuterungen Erfolgsplan**

**1. Standarderläuterungen**

Im aus der Kostenrechnung generierten Leistungsplan und dem auf der Grundlage der Finanzbuchhaltung erstellten Erfolgsplan sind kostenmindernde Erlöse unterschiedlich darzustellen. Diese Erlöse sind im Leistungsplan bereits mit Kosten saldiert ausgewiesen, während der Ausweis im Erfolgsplan entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung nicht saldiert erfolgt.

Im Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Erfolgsplans sind insgesamt kostenmindernde Erlöse in Höhe von 16.400 EUR enthalten, die in gleicher Höhe die Kosten des Leistungsplans vermindert haben.

**Entgelte zentraler Dienstleister**

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans folgende Beträge geplant worden:

|  |               |
|--|---------------|
| Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung) | 500 EUR       |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI)                           | 1.857.500 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)                 | 348.500 EUR   |
| Hessisches Competence Center (HCC)                             | 3.463.300 EUR |

**Neutrale Aufwendungen / Erträge:**

Zu Pos. 17 und 18: Für das Haushaltsjahr 2010 sind neutrale Aufwendungen aus Gewinnabführungen an den Landeshaushalt in Höhe von 2.728.400 EUR eingeplant. Diese resultieren aus der grundsätzlichen Beibehaltung der Vorjahrespreise bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen.

**Zu Pos. 6:**

Im Personalaufwand sind Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 240.100 EUR enthalten.

Darüber hinaus sind in VKR 640-649 Abführungen an die Vorsorgekasse in Höhe von 771.000 EUR (Soll 2009 781.600 EUR, Ist 2008 2.053.900 EUR) berücksichtigt.

**2. Erläuterungen zu Einzelpositionen**

Zu VKR 500-509: Leistungsentgelte für die Erbringung externer und zwischenbehördlicher Leistungen. Die Erlösabweichung zum Vorjahr (- 1,1 Mio. EUR) resultiert im wesentlichen aus geringeren Stückerlösen bei der Leistung Abrechnung der Angestellten.

Zu VKR 670-679: Insbesondere Mieten und Mietnebenkosten (rd. 1,86 Mio. EUR) und Leistungsentgelte an das HCC (rd. 3,46 Mio. EUR). Die Kostenabweichung zum Vorjahr resultiert aus der Reduzierung der Leistungsentgelte an das HCC (- 1,3 Mio. EUR), die ihrerseits im Wesentlichen auf die Preisreduzierung der HZD zurückzuführen ist.

Zu VKR 540-543, 545-549: Erstattungen des Bundes nach § 87 Abs. 2 des Soldatenversorgungsgesetzes für die Ausgleichsbezüge, die an in die Verwaltung eingegliederte ehemalige Soldaten auf Zeit gezahlt werden. Erlösrückgang aufgrund geringerer Anzahl eingegliedelter ehemaliger Soldaten.

**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510  
Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Finanzplan**

| VKR  | Bezeichnung  | Soll 2010<br>EUR | Soll 2009<br>EUR | Ist 2008<br>EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Mittelverwendung</b>                                      |  |                  |                  |                 |
| <b>Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb</b> |  | –                | –                | 3.073           |
| 000-049  | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter  | –                | –                | 3.073           |
| <b>Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur</b>  |  | –                | –                | –               |
| 050-069,<br>091, 096   | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur,<br>Infrastruktur im Bau  | –                | –                | –               |
| <b>Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA</b>              |  | 119.500          | 44.000           | 34.257          |
| 070-089,<br>090, 095   | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen<br>im Bau   | 119.500          | 44.000           | 34.257          |
| <b>Investitionen in Finanzanlagen</b>                        |  | –                | –                | –               |
| 100-170  | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere   | –                | –                | –               |
| <b>Mittelverwendung zusammen</b>                             |  | <b>119.500</b>   | <b>44.000</b>    | <b>37.330</b>   |
| <b>Mittelherkunft</b>  |  |                  |                  |                 |
| <b>Eigenfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 360-362  | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| 365-367  | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ -<br>zuschüssen von Gebietskörperschaften  | –                | –                | –               |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                     |  |                  |                  |                 |
| 430  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber Gebietskörperschaften                            | –                | –                | –               |
| 431  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich               | –                | –                | –               |
| 432  | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei-<br>stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen<br>gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich                   | –                | –                | –               |
| 435  | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und<br>Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften  | 119.500          | 44.000           | 37.330          |
| 436  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | –                | –                | –               |
| 437  | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen<br>(originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu-<br>schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich     | –                | –                | –               |
| <b>Deckungsmittel zusammen</b>                               |  | <b>119.500</b>   | <b>44.000</b>    | <b>37.330</b>   |



**Kapitel 06 17 / Buchungskreisnummer 2510**  
**Hessische Bezügestelle**

**Wirtschaftsplan**

**Überleitungsrechnung**

| <b>Bezeichnung</b>                                 | <b>Soll 2010</b><br>EUR | <b>Soll 2009</b><br>EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Erfolgsplan                 | 43.500                  | 40.300                  |
| + Investitionen lt. Finanzplan                     | 119.500                 | 44.000                  |
| – Abschreibungen                                   | 99.300                  | 109.400                 |
| – Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit | 240.100                 | 28.800                  |
| – Auflösung kamerale Rücklage                      | –                       | 6.100.000               |
| – Neutrales Ergebnis                               | 2.728.400               | 2.664.200               |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)            | -2.904.800              | -8.818.100              |

**Kapitel 06 17**  
**Hessische Bezügestelle**

| Kapitel<br>Titel      | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer |                                  |                       |                       |                    |

**06 17 Hessische Bezügestelle**

1. Die Titel der Hauptgruppen 4 bis 6 und 9 sind gegenseitig deckungsfähig und einseitig deckungsfähig zu Gunsten der Hauptgruppe 8. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Mindereinnahmen reduzieren, Mehreinnahmen erhöhen die Ausgabeermächtigung deckungsfähiger Ansätze im Sinne der Nr. 1.
3. Außerhalb der laufenden Geschäfte anfallende Mehreinnahmen dürfen nur mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen verwendet werden.
4. Stellenpläne und -übersichten bleiben verbindlich. Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Angestellte und Arbeiter sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

**E I N N A H M E N**

**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus  
Schuldendienst und dergleichen (Eigene Einnahmen)**

|     |  |         |         |         |
|-----|--|---------|---------|---------|
| 112 | 012 Geldstrafen und Geldbußen . . . . .  | —       | —       | —       |
| 119 | 012 Sonstige Verwaltungseinnahmen . . . . .<br>Bei Warenautomaten, die an Orten aufgestellt sind, die ausschließlich Bediensteten zugänglich sind oder in aller Regel nur von Bediensteten aufgesucht werden, darf der Teil der Vergütung für das Gestatten der Aufstellung von Warenautomaten, der über die Kostendeckung für die benötigten Wand- oder Bodenflächen sowie für den Stromverbrauch bei elektrisch betriebenen Automaten hinausgeht, für Zwecke der Betriebsgemeinschaften verwendet werden. Der Betrag ist durch Absetzen von den Einnahmen an den Personalrat zu verausgaben. | 1 500   | 1 500   | 27 586  |
| 124 | 012 Mieten und Pachten . . . . .   | —       | —       | —       |
| 125 | 012 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit . . . . .  | 250 700 | 233 600 | 254 365 |
| 132 | 012 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen . . . . .  | —       | —       | —       |

**Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit  
Ausnahme für Investitionen (Übertragungseinnahmen)**

|     |  |           |           |           |
|-----|--|-----------|-----------|-----------|
| 231 | 012 Sonstige Zuweisungen vom Bund . . . . .  | 14 900    | 41 000    | 23 219    |
| 235 | 012 Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit . . . . . | —         | —         | —         |
| 261 | 012 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland . . . . .               | 1 176 400 | 1 180 000 | 1 184 668 |

**Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen  
und Zuschüssen für Investitionen; besondere  
Finanzierungseinnahmen (Vermögenswirksame und  
besondere Finanzierungseinnahmen)**

|     |  |            |            |            |
|-----|--|------------|------------|------------|
| 359 | 951 Sonstige Entnahmen aus Rücklagen . . . . .         | —          | 6 100 000  | —          |
| 381 | 991 Verrechnungen zwischen Kapiteln . . . . .          | —          | —          | —          |
| 389 | 991 Zwischenbehördliche Leistungsverrechnung . . . . . | 25 932 200 | 27 015 200 | 26 652 519 |
|     | Gesamteinnahmen Kapitel 06 17 . . . . .                | 27 375 700 | 34 571 300 | 28 142 358 |

**Kapitel 06 17**  
**Hessische Bezügestelle**

| Kapitel<br>Titel   | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN   | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer  |  |                       |                       |                    |
| <b>A U S G A B E N</b>   |  |                       |                       |                    |
| <b>Personalausgaben</b>  |  |                       |                       |                    |
| 422  | 012 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten.....   | 2 509 100             | 2 494 700             | 2 596 850          |
| 425  | 012 Vergütungen der Angestellten .....   | 14 395 700            | 14 210 100            | 14 488 136         |
| 426  | 012 Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter.....  | 71 200                | 66 900                | 72 226             |
| 427  | 012 Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige .....  | 400                   | 400                   | 45 129             |
| <b>neu</b>   |  |                       |                       |                    |
| 428  | 012 <b>Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer ....</b>  | —                     | —                     | —                  |
| 443  | 012 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen .....   | —                     | —                     | —                  |
| 453  | 012 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen.....  | —                     | —                     | —                  |
| 459  | 012 Sonstige personalbezogene Ausgaben .....   | —                     | —                     | —                  |
| <b>Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst</b>  |  |                       |                       |                    |
| 511  | 012 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände..... | 939 600               | 934 300               | 633 898            |
| 514  | 012 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. ....   | 4 600                 | 3 000                 | 4 643              |
| 517  | 012 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume...  | —                     | —                     | 559 822            |
| 518  | 012 Mieten und Pachten.....  | 1 875 400             | 1 906 100             | 1 261 105          |
| 519  | 012 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.....  | —                     | —                     | —                  |
| 525  | 012 Aus- und Fortbildung.....  | 78 900                | 95 000                | 41 222             |
| 526  | 012 Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten.....  | 20 700                | 20 000                | 18 367             |
| 527  | 012 Dienstreisen .....   | 49 000                | 75 000                | 48 784             |
| 537  | 012 Beförderungskosten.....  | 22 000                | 45 000                | 559                |
| 538  | 012 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen .....   | 48 200                | 163 600               | 318 839            |
| 542  | 012 Steuern und Abgaben .....  | 40 100                | 37 300                | 43 985             |
| 546  | 012 Vermischter Sachaufwand .....  | 1 400                 | 2 600                 | 1 375              |
| <b>Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige Investitionsausgaben)</b> |  |                       |                       |                    |
| 811  | 012 Erwerb von Fahrzeugen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 812  | 012 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen...   | 109 500               | 34 000                | —                  |

**Kapitel 06 17**  
**Hessische Bezügestelle**

| Kapitel<br>Titel                       | ZWECKBESTIMMUNG<br>ERLÄUTERUNGEN                                | Ansatz<br>2010<br>EUR | Ansatz<br>2009<br>EUR | IST<br>2008<br>EUR |
|--|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.-<br>Kennziffer                  |   |                       |                       |                    |
| <b>Besondere Finanzierungsausgaben</b> |   |                       |                       |                    |
| 919                                    | 951 Zuführungen an Rücklagen .....                              | —                     | —                     | —                  |
| 981                                    | 991 Verrechnungen zwischen Kapiteln .....                       | 841 300               | 852 300               | 2 125 650          |
| 989                                    | 991 Zwischenbehördliche Leistungsverrechnung .....              | 3 463 800             | 4 812 900             | 4 989 206          |
|  | Gesamtausgaben Kapitel 06 17 .....                              | 24 470 900            | 25 753 200            | 27 249 798         |
| <br>                                   |   |                       |                       |                    |
| <b>Abschluss Kapitel 06 17</b>         |   |                       |                       |                    |
| 0                                      | Steuern und steuerähnliche Abgaben .....                        | —                     | —                     | —                  |
| 1                                      | Eigene Einnahmen .....  | 252 200               | 235 100               | 281 951            |
| 2                                      | Übertragungseinnahmen .....                                     | 1 191 300             | 1 221 000             | 1 207 888          |
| 3                                      | Vermögenswirksame und besondere<br>Finanzierungseinnahmen ..... | 25 932 200            | 33 115 200            | 26 652 519         |
|  | <b>Gesamteinnahmen</b> .....                                    | 27 375 700            | 34 571 300            | 28 142 358         |
| 4                                      | Personalausgaben .....  | 16 976 400            | 16 772 100            | 17 202 341         |
| 5                                      | Sächliche Verwaltungsausgaben .....                             | 3 079 900             | 3 281 900             | 2 932 600          |
|  | Ausgaben für den Schuldendienst .....                           | —                     | —                     | —                  |
| 6                                      | Übertragungsausgaben .....                                      | —                     | —                     | —                  |
| 7                                      | Baumaßnahmen .....  | —                     | —                     | —                  |
| 8                                      | Sonstige Investitionsausgaben .....                             | 109 500               | 34 000                | —                  |
| 9                                      | Besondere Finanzierungsausgaben .....                           | 4 305 100             | 5 665 200             | 7 114 856          |
|  | <b>Gesamtausgaben</b> .....                                     | 24 470 900            | 25 753 200            | 27 249 798         |
|  | <b>Zuschuss/Überschuss</b> .....                                | 2 904 800             | 8 818 100             | 892 560            |



**Abschluss für den Einzelplan 06**  
**Haushaltsjahr 2010**

| Einzelplan und Kapitel | Bezeichnung  | Steuern und steuerähnliche Abgaben | Eigene Einnahmen | Übertragungseinnahmen | Vermögenswirks. und bes. Finanzierungseinnahmen | Gesamteinnahmen |
|------------------------|--|------------------------------------|------------------|-----------------------|---|-----------------|
|                        |  | EUR                                | EUR              | EUR                   | EUR   | EUR             |
| 06 01                  | Ministerium  | —                                  | 161.000          | 349.500               | 130.200   | 640.700         |
| 06 04                  | Steuerverwaltung   | —                                  | 5.217.900        | 15.823.300            | 8.418.500                                       | 29.459.700      |
| 06 07                  | Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda | —                                  | 713.300          | —                     | 14.370.900                                      | 15.084.200      |
| 06 08                  | Hessisches Baumanagement   | —                                  | 1.401.500        | —                     | —   | 1.401.500       |
| 06 12                  | Hessische Lotterieverwaltung   | —                                  | —                | —                     | —   | —               |
| 06 13                  | Hessisches Immobilienmanagement                                      | —                                  | 42.612.700       | —                     | —   | 42.612.700      |
| 06 14                  | Hessische Zentrale für Datenverarbeitung                             | —                                  | —                | —                     | —   | —               |
| 06 16                  | Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung           | —                                  | 60.300           | 5.401.300             | 35.167.900                                      | 40.629.500      |
| 06 17                  | Hessische Bezügestelle   | —                                  | 252.200          | 1.191.300             | 25.932.200                                      | 27.375.700      |
|                        | Insgesamt:   | —                                  | 50.418.900       | 22.765.400            | 84.019.700                                      | 157.204.000     |

| Personal-<br>ausgaben | Sächliche<br>Verwaltungs-<br>ausgaben,<br>Schuldendienst | Übertragungs-<br>ausgaben | Bau-<br>maßnahmen | Sonstige<br>Investitions-<br>ausgaben | Besondere<br>Finanzierungs-<br>ausgaben | Gesamt-<br>ausgaben | Überschuss (+)<br>Zuschuss (-) |
|-----------------------|--|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| EUR                   | EUR  | EUR                       | EUR               | EUR                                   | EUR                                     | EUR                 | EUR                            |
| 16.192.700            | 14.366.200<br>—  | 48.800                    | —                 | 395.800                               | 7.750.800                               | 38.754.300          | -38.113.600                    |
| 368.838.400           | 118.724.300<br>—   | 4.275.500                 | —                 | 1.979.300                             | 97.365.900                              | 591.183.400         | -561.723.700                   |
| 3.592.800             | 7.084.100<br>—   | —                         | —                 | 243.700                               | 3.388.900                               | 14.309.500          | +774.700                       |
| —                     | —<br>—   | —                         | —                 | 540.400                               | —                                       | 540.400             | +861.100                       |
| —                     | —<br>—   | —                         | —                 | —                                     | —                                       | —                   | —                              |
| —                     | —<br>—   | —                         | —                 | 23.570.000                            | —                                       | 23.570.000          | +19.042.700                    |
| —                     | —<br>—   | —                         | —                 | —                                     | —                                       | —                   | —                              |
| 18.986.200            | 16.182.600<br>—  | —                         | —                 | 375.000                               | 1.995.400                               | 37.539.200          | +3.090.300                     |
| 16.976.400            | 3.079.900<br>—   | —                         | —                 | 109.500                               | 4.305.100                               | 24.470.900          | +2.904.800                     |
| 424.586.500           | 159.437.100<br>—   | 4.324.300                 | —                 | 27.213.700                            | 114.806.100                             | 730.367.700         | -573.163.700                   |

**Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen und deren Inanspruchnahme im Haushaltsjahr 2010**

| Titel             | Bezeichnung  | Verpflichtungs-<br>ermächtigung<br>2010<br>EUR | von dem Gesamtbetrag (Sp. 3) dürfen fällig werden |             |             |                      |
|-------------------|--|--|---|-------------|-------------|----------------------|
|                   |  |  | 2011<br>EUR                                       | 2012<br>EUR | 2013<br>EUR | spätere Jahre<br>EUR |
| 1                 | 2  | 3  | 4   | 5           | 6           | 7                    |
| <b>Kap. 06 13</b> | <b>Hessisches Immobilienmanagement</b>                 | <b>3.500.000</b>                               | <b>3.500.000</b>                                  | —           | —           | —                    |
| 891 01            | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen | 3.500.000                                      | 3.500.000   | —           | —           | —                    |
|                   | Insgesamt  | 3.500.000                                      | 3.500.000   | —           | —           | —                    |



**STELLENPLÄNE  
STELLENÜBERSICHTEN**

## Kapitel 06 01 Ministerium

### STELLENPLAN

422 00

#### Stellenplan

#### für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen<br>2010 | ( 2009 ) |  |
|------------------------------|---------|-----------------|----------|--|
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |                 |          |  |
| B 9                          | ( 001 ) | 2               |          | Staatssekretär/in<br>Erhalten jeweils eine Aufwandsentschädigung von jährlich 1.200 Euro.  |
| B 6                          | ( 001 ) | 4               |          | Ministerialdirigent/in   |
| B 3                          | ( 001 ) | 6               |          | Leitender/de Ministerialrat/rätin  |
| B 2                          | ( 009 ) | 15              |          | Ministerialrat/rätin   |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |                 |          |  |
| A 16                         | ( 000 ) | 1               |          | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| A 16                         | ( 001 ) | 25              | ( 24 )   | Ministerialrat/rätin<br>davon 2 Planstellen für die Entsendung von Bediensteten des Landes zur EU  |
| A 15                         | ( 000 ) | 2               |          | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| A 15                         | ( 001 ) | 30              |          | Regierungsdirektor/in  |
| A 15                         | ( 003 ) | 4               |          | Baudirektor/in   |
| A 14                         | ( 001 ) | 19              |          | Regierungsoberrat/rätin<br>2 Stellen können auch mit Richtern/Richterinnen oder Staatsanwälten/anwältinnen der Bes.Gr. R 1 ohne Amtszulage besetzt werden. |
| A 14                         | ( 002 ) | 2               |          | Bauberrat/rätin  |
| A 13 h.D.                    | ( 001 ) | 6               |          | Regierungsrat/rätin  |
| A 13 AZ                      | ( 010 ) | 1               |          | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin   |
| A 13 g.D.                    | ( 000 ) | 2               |          | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 52              | ( 50 )   | Oberamtsrat/rätin  |
| A 13 g.D.                    | ( 002 ) | 1               |          | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin   |
| A 12                         | ( 001 ) | 37              | ( 36 )   | Amtsrat/rätin  |
| A 12                         | ( 002 ) | 4               |          | Technischer/sche Amtsrat/rätin   |
| A 11                         | ( 001 ) | 28              |          | Amtmann/Amtfrau  |
| A 11                         | ( 002 ) | 1               |          | Technischer/sche Amtmann/Amtfrau   |
| A 9 m.D.                     | ( 001 ) | 1               | ( - )    | Amtsinspektor/in   |
| A 9 AZ                       | ( 010 ) | 1               |          | Amtsinspektor/in   |
| A 8                          | ( 001 ) | 1               |          | Hauptsekretär/in   |
| A 7                          | ( 001 ) | 2               | ( 1 )    | Obersekretär/in  |
|                              |         | 247             | ( 241 )  |  |

## Kapitel 06 01 Ministerium

### ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

#### Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

| Bes. Gr.  | Kennung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                                       |   |  |   |    |
|-----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|----|----|------------------------------|---|---|---|------------------|---|--|---------------------------------------|---|--|---|----|
|           |         |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   |    |    | Haus-<br>halts-<br>vermerken |   | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |   |  | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |   |    |
|           |         |  | +                                  | - | +       | + | -            | + | -  | +  | -                            | + | -   | + | -                | + |  | -                                     | + | -                                      | + | -  |
| 1         | 2       | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9 | 10 | 11 | 12                           |   |   |   |                  |   |  |                                       |   |  |   | 12 |
| A 16      | (001)   | 24,0   |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 1,0                                   |   | 25,0                                   |   |    |
| A 13 g.D. | (001)   | 50,0   |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 2,0                                   |   | 52,0                                   |   |    |
| A 12      | (001)   | 36,0   |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 1,0                                   |   | 37,0                                   |   |    |
| A 9 m.D.  | (001)   | 0,0  |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 1,0                                   |   | 1,0                                    |   |    |
| A 7       | (001)   | 1,0  |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 1,0                                   |   | 2,0                                    |   |    |
| Versch.   |         | 130,0  |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  |                                       |   | 130,0                                  |   |    |
| Zusammen  |         | 241,0  |                                    |   |         |   |              |   |    |    |                              |   |   |   |                  |   |  | 6,0                                   |   | 247,0                                  |   |    |

Zu Spalte 10: Umwandlung von 2 VII BAT, 3 VIII BAT und 1 Arb. in Planstellen zur Übernahme von abgeordneten Beamten.

### STELLENPLAN

422 00

#### Stellenplan

#### für Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen<br>2010 | ( 2009 ) |
|----------|---------|-----------------|----------|
|----------|---------|-----------------|----------|

#### Feste Gehälter

|     |         |   |  |
|-----|---------|---|--|
| B 9 | ( 981 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) in den Deutschen Bundestag/Hessischen Landtag/ das Europäische Parlament gewählte(n) Bedienstete(n) |
|-----|---------|---|--|

#### Aufsteigende Gehälter

|           |         |   |  |
|-----------|---------|---|--|
| A 13 g.D. | ( 976 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
| A 12      | ( 992 ) | 2 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub          |
| A 10      | ( 992 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub          |

5 ( 5 )

**Kapitel 06 01  
Ministerium**

**STELLENÜBERSICHT**

**425 00**

**Stellenübersicht**

über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr.                          | Kennung | Stellen |                           |
|------------------------------------|---------|---------|---------------------------|
|                                    |         | 2010    | ( 2009 )                  |
| <b>Außertarifliche Angestellte</b> |         |         |                           |
| Atl.                               | ( 001 ) | 1       |                           |
| <b>Tarifliche Angestellte</b>      |         |         |                           |
| I                                  | ( 001 ) | 1       |                           |
| I a                                | ( 001 ) | 1       |                           |
| I b                                | ( 001 ) | 2       |                           |
| II a                               | ( 001 ) | 5       |                           |
| III                                | ( 001 ) | 5       |                           |
| III                                | ( 000 ) | 1       | Altersteilzeitstelle/n kw |
| IV a                               | ( 001 ) | 2       |                           |
| IV b                               | ( 001 ) | 1       |                           |
| V b                                | ( 001 ) | 10,5    |                           |
| V c                                | ( 001 ) | 27,5    | ( 21,5 )                  |
| VI b                               | ( 001 ) | 21,5    | ( 26,5 )                  |
| VI b                               | ( 000 ) | 2       | Altersteilzeitstelle/n kw |
| VII                                | ( 001 ) | 1       | ( 3 )                     |
| VIII                               | ( 001 ) | –       | ( 4 )                     |
| VIII                               | ( 000 ) | 1       | Altersteilzeitstelle/n kw |
|                                    |         | 82,5    | ( 87,5 )                  |

Im Falle des Bewährungsaufstiegs ist die höhere Vergütung aus der veranschlagten Stelle zu zahlen. Entsprechend ist zu verfahren, soweit in den Tätigkeitsmerkmalen der Anlagen 1 a und 1 b zum BAT die Eingruppierung in eine höhere Vergütungsgruppe ohne Änderung der Tätigkeit nach Ablauf einer Zeit der Berufsausübung oder der Bewährung von mehr als sechs Monaten vorgesehen ist.

Zu Verg.Gr. VII: Soweit es sich um Schreib- und Fernschreibkräfte handelt, sind sie ihren Tätigkeitsmerkmalen entsprechend nach den Verg.Gr. VII bis IX b BAT zu vergüten.

## Kapitel 06 01 Ministerium

### ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Änderung der Stellenübersicht für Angestellte (auch Auszubildende)

| Verg.Gr. | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |     |                                       |     | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |  |   |   |      |
|----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|-----|---------------------------------------|-----|--|--|---|---|------|
|          |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |     | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |     |  | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |   |   |      |
|          |              |  | +                                  | - | +       | + | -            | + | -                            | +  | -   | + | -                | +   | -                                     | +   |  | -                                      | + | - |      |
| 1        | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |   |                  |     |                                       |     |  |  |   |   |      |
| V c      | (001)        | 21,5   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  | 6,0 |                                       |     |  |  |   |   | 27,5 |
| VI b     | (001)        | 26,5   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |     |                                       | 5,0 |  |  |   |   | 21,5 |
| VII      | (001)        | 3,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |     |                                       | 2,0 |  |  |   |   | 1,0  |
| VIII     | (001)        | 4,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |     |                                       | 4,0 |  |  |   |   | 0,0  |
| Versch.  |              | 32,5   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |     |                                       |     |  |  |   |   | 32,5 |
| Zusammen |              | 87,5   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  | 6,0 | 11,0                                  |     |  |  |   |   | 82,5 |

Zu Spalte 10: von 06 17: 6 Vc BAT  
nach 06 17: 5 VIb BAT, 1 VIII BAT  
Umwandlung von 2 VII BAT, 3 VIII BAT in Planstellen zur Übernahme von abgeordneten Beamten.

### STELLENÜBERSICHT

426 00

#### Stellenübersicht über den Bedarf an Arbeitern

| Lohngr. | Kennung | Stellen |          |                           |
|---------|---------|---------|----------|---------------------------|
|         |         | 2010    | ( 2009 ) |                           |
| Arb.    | ( 001 ) | 9       | ( 10 )   | Arbeiter/in               |
| Arb.    | ( 000 ) | 1       |          | Altersteilzeitstelle/n kw |
|         |         | 10      | ( 11 )   |                           |

### ERLÄUTERUNGEN

426 00

#### Änderung der Stellenübersicht für Arbeiter

| Lohngr.  | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |   |                                       |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |  |   |   |      |
|----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|---|---------------------------------------|---|--|--|---|---|------|
|          |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |   | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   |  | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |   |   |      |
|          |              |  | +                                  | - | +       | + | -            | + | -                            | +  | -   | + | -                | + | -                                     | + |  | -                                      | + | - |      |
| 1        | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |   |                  |   |                                       |   |  |  |   |   |      |
| Arb.     | (001)        | 10,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |   | 1,0                                   |   |  |  |   |   | 9,0  |
| Versch.  |              | 1,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |   |                                       |   |  |  |   |   | 1,0  |
| Zusammen |              | 11,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |   |                  |   | 1,0                                   |   |  |  |   |   | 10,0 |

Zu Spalte 10: Umwandlung in eine Planstelle zur Übernahme eines abgeordneten Beamten.

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### STELLENPLAN

422 00

Soll ein Steuerbeamter nach Ablegen der Laufbahnprüfung in das Eingangsamt seiner Laufbahn übernommen werden und steht eine entsprechende Planstelle nicht zur Verfügung, so gilt die von diesem Beamten in Anspruch genommene Anwärterstelle als in eine Planstelle des Eingangsamtes seiner Laufbahn umgewandelt. Eine Änderung des Stellenplans unterbleibt. Der Steuerbeamte ist in die nächste frei werdende Planstelle zu übernehmen. Zum gleichen Zeitpunkt wird die Planstelle, auf der der Beamte bislang geführt wurde, wieder zu einer Anwärterstelle.

#### Stellenplan

##### für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen<br>2010 | ( 2009 )  |   |
|------------------------------|---------|-----------------|-----------|---|
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |                 |           |   |
| B 7                          | ( 005 ) | 1               |           | Oberfinanzpräsident der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main<br>Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro. |
| B 3                          | ( 006 ) | 2               |           | Finanzpräsident - als Leiter einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -                              |
| B 2                          | ( 011 ) | 1               |           | Abteilungsleiter - als Vertreter des Leiters der Landeszentralabteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -   |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |                 |           |   |
| A 16 AZ                      | ( 003 ) | 7               |           | Leitender/de Regierungsdirektor/in  |
| A 16                         | ( 003 ) | 10              |           | Leitender/de Regierungsdirektor/in  |
| A 16                         | ( 004 ) | 2               |           | Leitender/de Baudirektor/in   |
| A 16                         | ( 057 ) | 16              |           | Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)  |
| A 15                         | ( 000 ) | 1               | ( 3 )     | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 15                         | ( 001 ) | 74              | ( 69 )    | Regierungsdirektor/in   |
| A 15                         | ( 003 ) | 6               |           | Baudirektor/in  |
| A 15                         | ( 081 ) | 12              |           | Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)   |
| A 14                         | ( 000 ) | 5               | ( 6 )     | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 14                         | ( 001 ) | 112             |           | Regierungsberrater/rätin  |
| A 14                         | ( 002 ) | 5               |           | Bauberrater/rätin   |
| A 13 h.D.                    | ( 001 ) | 73              | ( 78 )    | Regierungsrat/rätin   |
| A 13 g.D.                    | ( 000 ) | 26              | ( 22 )    | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 413             | ( 410 )   | Oberamtsrat/rätin   |
| A 13 g.D.                    | ( 002 ) | 1               |           | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin  |
| A 12                         | ( 000 ) | 25              | ( 22 )    | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 12                         | ( 001 ) | 904,5           | ( 896,5 ) | Amtsrat/rätin   |
| A 12                         | ( 002 ) | 3               |           | Technischer/sche Amtsrat/rätin  |
| A 11                         | ( 000 ) | 24              | ( 22 )    | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 11                         | ( 007 ) | 1328            | ( 1316 )  | Steueramtmann/Steueramtfrau   |
| A 10                         | ( 000 ) | 2               |           | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 10                         | ( 001 ) | 7               |           | Oberinspektor/in  |
| A 10                         | ( 007 ) | 779,5           | ( 768,5 ) | Steueroberinspektor/in  |
| A 9 g.D.                     | ( 001 ) | 3               |           | Inspektor/in  |
| A 9 g.D.                     | ( 006 ) | 472,5           | ( 466,5 ) | Steuerinspektor/in  |

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen |            |                           |
|----------|---------|---------|------------|---------------------------|
|          |         | 2010    | ( 2009 )   |                           |
| A 9 AZ   | ( 000 ) | 5       | ( 4 )      | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 9 AZ   | ( 017 ) | 384     | ( 383 )    | Steueramtsinspektor/in    |
| A 9 m.D. | ( 000 ) | 4       |            | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 9 m.D. | ( 001 ) | 7       |            | Amtsinspektor/in          |
| A 9 m.D. | ( 010 ) | 1073,5  | ( 1070,5 ) | Steueramtsinspektor/in    |
| A 8      | ( 000 ) | 8       | ( 7 )      | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 8      | ( 001 ) | 11      |            | Hauptsekretär/in          |
| A 8      | ( 010 ) | 1057,5  | ( 1039,5 ) | Steuerhauptsekretär/in    |
| A 7      | ( 000 ) | 1       |            | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 7      | ( 001 ) | 25      |            | Obersekretär/in           |
| A 7      | ( 010 ) | 337,5   | ( 313,5 )  | Steuerobersekretär/in     |
| A 6 m.D. | ( 001 ) | 2       |            | Sekretär/in               |
| A 6 m.D. | ( 009 ) | 289,5   | ( 275,5 )  | Steuersekretär/in         |
| A 6 e.D. | ( 002 ) | 11      |            | Oberamtsmeister/in        |
| A 5      | ( 001 ) | 10      |            | Oberamtsmeister/in        |
|          |         | 7541,5  | ( 7433,5 ) |                           |

Von den Planstellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

1 B 7, 2 B 3, 1 B 2, 9 A 16, 24 A 15, 13 A 14, 2 A 13 h.D., 30 A 13 g.D., 60,5 A 12, 41,5 A 11, 6 A 10, 8,5 A 9 AZ, 7 A 9, 4 A 8, 6 A 6 e.D., 4 A 5 e.D. (insg. 219,5 Planstellen)

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

#### Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

| Bes. Gr.  | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |  |        |
|-----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|-----|------------------------------|----|---|-----|------------------|------|---------------------------------------|---|--|--|--------|
|           |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |     | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |     | Hebungen<br>2010 |      | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   |  | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |        |
|           |              |  | +                                  | - | +       | - | +            | -   | +                            | -  | +   | -   | +                | -    | +                                     | - |  | +                                      | -      |
| 1         | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9   | 10                           | 11 | 12  |     |                  |      |                                       |   |  |  |        |
| A 15      | (000)        | 3,0  |                                    |   |         |   | 2,0          |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 1,0    |
| A 15      | (001)        | 69,0   |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     | 5,0              |      |                                       |   |  |  | 74,0   |
| A 14      | (000)        | 6,0  |                                    |   |         |   | 1,0          |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 5,0    |
| A 13 h.D. | (001)        | 78,0   |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  | 5,0  |                                       |   |  |  | 73,0   |
| A 13 g.D. | (000)        | 22,0   |                                    |   | 4,0     |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 26,0   |
| A 13 g.D. | (001)        | 410,0  |                                    |   |         |   |              |     | 1,0                          |    |   |     |                  |      | 2,0                                   |   |  |  | 413,0  |
| A 12      | (000)        | 22,0   |                                    |   | 3,0     |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 25,0   |
| A 12      | (001)        | 896,5  |                                    |   |         |   |              |     | 2,0                          |    |   |     |                  |      | 6,0                                   |   |  |  | 904,5  |
| A 11      | (000)        | 22,0   |                                    |   | 4,0     |   |              | 2,0 |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 24,0   |
| A 11      | (007)        | 1316,0   |                                    |   |         |   |              |     | 3,0                          |    |   |     |                  |      | 9,0                                   |   |  |  | 1328,0 |
| A 10      | (007)        | 768,5  |                                    |   |         |   |              |     | 3,0                          |    |   |     |                  |      | 8,0                                   |   |  |  | 779,5  |
| A 9 g.D.  | (006)        | 466,5  |                                    |   |         |   |              |     | 1,0                          |    |   |     |                  |      | 5,0                                   |   |  |  | 472,5  |
| A 9 m.D.  | (010)        | 1070,5   |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      | 3,0                                   |   |  |  | 1073,5 |
| A 9 AZ    | (000)        | 4,0  |                                    |   | 1,0     |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 5,0    |
| A 9 AZ    | (017)        | 383,0  |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      | 1,0                                   |   |  |  | 384,0  |
| A 8       | (000)        | 7,0  |                                    |   | 1,0     |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 8,0    |
| A 8       | (010)        | 1039,5   |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      | 18,0                                  |   |  |  | 1057,5 |
| A 7       | (010)        | 313,5  |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      | 24,0                                  |   |  |  | 337,5  |
| A 6 m.D.  | (009)        | 275,5  |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      | 14,0                                  |   |  |  | 289,5  |
| Versch.   |              | 261,0  |                                    |   |         |   |              |     |                              |    |   |     |                  |      |                                       |   |  |  | 261,0  |
| Zusammen  |              | 7433,5   |                                    |   | 13,0    |   |              | 5,0 | 10,0                         |    |   | 5,0 | 5,0              | 90,0 |                                       |   |  |  | 7541,5 |

Zu Spalte 5 : 13 neue Altersteilzeitstellen

Zu Spalte 7 : Wirksamwerden von kw-Vermerken bei Altersteilzeitstellen: 5 Stellen

Zu Spalte 8: Stellenzugang für die Erteilung verbindlicher Auskünfte

Zu Spalte 9: Stellenhebungen im Rahmen des gesetzlichen Stellenschlüssels

Zu Spalte 10 : Umwandlung von 30 VII BAT in Planstellen des gehobenen Dienstes im Rahmen des Strukturprogramms (2 A 13, 6 A 12, 9 A 11, 8 A 10, 5 A 9).

Umwandlung von 30 VII BAT in Planstellen des mittleren Dienstes zur Übernahme von Beamten des mittleren Dienstes nach bestandener Laufbahnprüfung (1 A 9 AZ, 3 A 9, 18 A 8, 8 A 7)  
von 06 17: 30 Angestelltenstellen bei gleichzeitiger Umwandlung in Planstellen des mittleren Dienstes zur Übernahme von Beamten des mittleren Dienstes nach bestandener Laufbahnprüfung (16 A 7, 14 A 6).

Unter Berücksichtigung der Verordnungen zu § 26 Abs. 4 Nrn. 1 (VO 1) und 2 (VO 2) BBesG in der Fassung vom 21. August 1992 (BGBl. I S. 1595) gliedern sich die Stellen des Stellenplans wie folgt:

#### Gehobener Dienst

| Bes.Gr. | § 1 Nr. 9<br>VO 1<br>(Beamte im<br>technischen<br>Dienst) | § 1 Nr. 11<br>VO 1<br>(Beamte d.<br>Steuerver-<br>waltung) | § 2 Nr. 1a<br>VO 2<br>(Prüfer v.<br>Konzernen<br>usw.) | § 2 Nr. 1b<br>VO 2<br>(Prüfer v.<br>Großbetr.<br>usw.) | § 2 Nr. 1c<br>VO 2<br>(Prüfer v.<br>Mittel-<br>betr. usw.) | § 2 Nr. 1e<br>VO 2 (SGL<br>Bp und<br>Steufa) | restliche<br>Stellen | Summe<br>der<br>Stellen |
|---------|---|--|--|--|--|--|----------------------|-------------------------|
| A 13    | 1,0   | 168,0  | 189,0  | –  | –  | 56,0   | –                    | 414,0                   |
| A 12    | 3,0   | 459,5  | 190,0  | 224,0  | –  | 31,0   | –                    | 907,5                   |
| A 11    | –   | 750,0  | –  | 336,0  | 242,0  | –  | –                    | 1.328,0                 |
| A 10    | –   | 648,5  | –  | –  | 131,0  | –  | 7,0                  | 786,5                   |
| A 9     | –   | 472,5  | –  | –  | –  | –  | 3,0                  | 475,5                   |
| Summe   | 4,0   | 2.498,5  | 379,0  | 560,0  | 373,0  | 87,0   | 10,0                 | 3.911,5                 |



## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### Mittlerer Dienst

| Bes.Gr.  | § 2 Nr. 1d VO 2<br>(Steuer-<br>außenprüfer) | § 3 Nr. 4 VO 2<br>(Sachbe-<br>arbeiter) | Restliche<br>Stellen | Summe<br>der<br>Stellen |
|----------|---|---|----------------------|-------------------------|
| A 9 AZ   | 45,0  | 324,0                                   | 15,0                 | 384,0                   |
| A 9      | 105,0                                       | 937,0                                   | 38,5                 | 1.080,5                 |
| A 8      | 100,0                                       | 728,0                                   | 240,5                | 1.068,5                 |
| A 7      | –   | –                                       | 362,5                | 362,5                   |
| A 6      | –   | –                                       | 291,5                | 291,5                   |
| Zusammen | 250,0                                       | 1.989,0                                 | 948,0                | 3.187,0                 |

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### STELLENPLAN

422 00

#### Stellenplan

#### für Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen<br>2010 | ( 2009 ) |  |
|------------------------------|---------|-----------------|----------|--|
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |                 |          |  |
| A 14                         | ( 982 ) | 1               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) zur vorübergehenden Tätigkeit in den Entwicklungsländern beurlaubte(n) Bedienstete(n)                 |
| A 14                         | ( 985 ) | 2               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), der/die als Richter/in kraft Auftrags zu einem hessischen Gericht abgeordnet ist/sind |
| A 14                         | ( 992 ) | 13              | ( 14 )   | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 13 h.D.                    | ( 976 ) | 1               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 13 h.D.                    | ( 985 ) | 1               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), der/die als Richter/in kraft Auftrags zu einem hessischen Gericht abgeordnet ist/sind |
| A 13 h.D.                    | ( 992 ) | 3               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 13 g.D.                    | ( 992 ) | 1               | ( - )    | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 12                         | ( 976 ) | 3               | ( 2 )    | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 12                         | ( 982 ) | 1               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) zur vorübergehenden Tätigkeit in den Entwicklungsländern beurlaubte(n) Bedienstete(n)                 |
| A 12                         | ( 992 ) | 12              | ( 11 )   | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 11                         | ( 976 ) | 7               | ( 8 )    | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 11                         | ( 992 ) | 38              | ( 37 )   | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 10                         | ( 976 ) | 9               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 10                         | ( 992 ) | 24              |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 9 g.D.                     | ( 976 ) | 3               |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 9 g.D.                     | ( 992 ) | 10              |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 9 AZ                       | ( 992 ) | 3               | ( 2 )    | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 9 m.D.                     | ( 976 ) | 11              |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |
| A 9 m.D.                     | ( 992 ) | 38              | ( 36 )   | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/ Erziehungsurlaub  |
| A 8                          | ( 976 ) | 11              |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)   |

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### Stellenplan

#### für Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen |          |  |
|----------|---------|---------|----------|--|
|          |         | 2010    | ( 2009 ) |  |
| A 8      | ( 992 ) | 65      | ( 64 )   | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub       |
| A 7      | ( 976 ) | 8       |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
| A 7      | ( 992 ) | 11      |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub       |
| A 6 m.D. | ( 992 ) | 2       |          | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub       |
|          |         | 278     | ( 272 )  |  |

### ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

#### Änderung des Stellenplans Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr.  | Kennung | Stellen<br>lt. Haushaltsplan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |                    |    |                                   |   | Stellen<br>lt. Haushaltsplan<br>2010 |                  |   |                                  |   |                                |  |  |       |
|-----------|---------|--------------------------------------|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|--------------------|----|-----------------------------------|---|--------------------------------------|------------------|---|----------------------------------|---|--------------------------------|--|--|-------|
|           |         |                                      | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   | Haushaltsvermerken |    | neue/weggefallene Stellen<br>2010 |   |                                      | Hebungen<br>2010 |   | Umsetzungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   | Sonstige Veränderungen<br>2010 |  |  |       |
|           |         |                                      | +                                  | - | +       | - | +            | - | +                  | -  | +                                 | - |                                      | +                | - | +                                | - |                                |  |  |       |
| 1         | 2       | 3                                    | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9 | 10                 | 11 | 12                                |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  |       |
| A 14      | (992)   | 14,0                                 |                                    |   |         |   |              |   |                    |    | 1,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 13,0  |
| A 13 g.D. | (992)   | 0,0                                  |                                    |   | 1,0     |   |              |   |                    |    |                                   |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 1,0   |
| A 12      | (976)   | 2,0                                  |                                    |   | 1,0     |   |              |   |                    |    |                                   |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 3,0   |
| A 12      | (992)   | 11,0                                 |                                    |   | 2,0     |   |              |   |                    |    | 1,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 12,0  |
| A 11      | (976)   | 8,0                                  |                                    |   |         |   |              |   |                    |    | 1,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 7,0   |
| A 11      | (992)   | 37,0                                 |                                    |   | 2,0     |   |              |   |                    |    | 1,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 38,0  |
| A 9 m.D.  | (992)   | 36,0                                 |                                    |   | 2,0     |   |              |   |                    |    |                                   |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 38,0  |
| A 9 AZ    | (992)   | 2,0                                  |                                    |   | 1,0     |   |              |   |                    |    |                                   |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 3,0   |
| A 8       | (992)   | 64,0                                 |                                    |   | 3,0     |   |              |   |                    |    | 2,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 65,0  |
| Versch.   |         | 98,0                                 |                                    |   |         |   |              |   |                    |    |                                   |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 98,0  |
| Zusammen  |         | 272,0                                |                                    |   | 12,0    |   |              |   |                    |    | 6,0                               |   |                                      |                  |   |                                  |   |                                |  |  | 278,0 |

### STELLENPLAN

422 00

Soweit die verfügbaren Anwärterstellen nicht ausreichen, um die notwendigen Ersatzeinstellungen vornehmen zu können, dürfen Anwärter vorübergehend auch auf Planstellen des Eingangsamtes ihrer Laufbahn geführt werden.

### Stellenübersicht

#### für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen |          |                      |
|----------|---------|---------|----------|----------------------|
|          |         | 2010    | ( 2009 ) |                      |
| A 9 g.D. | ( 401 ) | -       | ( 17 )   | Inspektoranwärter/in |
| A 9 g.D. | ( 403 ) | 650     | ( 633 )  | Finanzanwärter/in    |
| A 6 m.D. | ( 404 ) | 319     |          | Steueranwärter/in    |
|          |         | 969     | ( 969 )  |                      |

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT

422 00

#### Änderung der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

| Bes. Gr. | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |              |   |   |    |                              |   |   |                  |   |                                       |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |  |       |
|----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|--------------|---|---|----|------------------------------|---|---|------------------|---|---------------------------------------|---|--|--|-------|
|          |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG | §§ 8 u. 9 HG |   |   |    | Haus-<br>halts-<br>vermerken | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |   | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   |  | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |       |
|          |              |  | +                                  | - | +       | +            | - | + | -  |                              | +   | - | +                | - | +                                     | - |  | +                                      | -     |
| 1        | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7            | 8 | 9 | 10 | 11                           | 12  |   |                  |   |                                       |   |  |  |       |
| A 9 g.D. | (401)        | 17,0   |                                    |   |         |              |   |   |    |                              |   |   |                  |   |                                       |   | 17,0   | 0,0                                    |       |
| A 9 g.D. | (403)        | 633,0  |                                    |   |         |              |   |   |    |                              |   |   |                  |   |                                       |   | 17,0   | 650,0                                  |       |
| Versch.  |              | 319,0  |                                    |   |         |              |   |   |    |                              |   |   |                  |   |                                       |   |  | 319,0                                  |       |
| Zusammen |              | 969,0  |                                    |   |         |              |   |   |    |                              |   |   |                  |   |                                       |   | 17,0   | 17,0                                   | 969,0 |

Zu Spalte 11: Änderung der Amtsbezeichnung, da die Ausbildung von Inspektorenanwärtern/innen in der Steuerverwaltung nicht mehr vorgesehen ist.

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### STELLENÜBERSICHT

**425 00**

Das Ministerium der Finanzen wird ermächtigt, Stellen der Verg.Gr. VII BAT in Planstellen der Bes.Gr. A 6 -Steuersekretär- umzuwandeln, soweit dies zur Übernahme von Steueranwärtern nach bestandener Laufbahnprüfung als Steuersekretär unabweisbar ist.

#### Stellenübersicht

##### über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr.                     | Kennung | Stellen |            |                           |
|-------------------------------|---------|---------|------------|---------------------------|
|                               |         | 2010    | ( 2009 )   |                           |
| <b>Tarifliche Angestellte</b> |         |         |            |                           |
| I a                           | ( 001 ) | 1       |            |                           |
| II a                          | ( 001 ) | 22      |            |                           |
| II b                          | ( 001 ) | 5       |            |                           |
| III                           | ( 001 ) | 66      |            |                           |
| IV a                          | ( 001 ) | 150,5   |            |                           |
| IV b                          | ( 001 ) | 94      |            |                           |
| V b                           | ( 001 ) | 101,5   |            |                           |
| V c                           | ( 001 ) | 784,5   | ( 756,5 )  |                           |
| V c                           | ( 000 ) | 1       |            | Altersteilzeitstelle/n kw |
| VI b                          | ( 001 ) | 505     |            |                           |
| VI b                          | ( 000 ) | 1       |            | Altersteilzeitstelle/n kw |
| VII                           | ( 001 ) | 180     | ( 268 )    |                           |
| Ang.                          | ( 001 ) | 195     |            | Auszubildende             |
|                               |         | 2106,5  | ( 2166,5 ) |                           |

Von den Stellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:  
1 Ia, 14 IIa, 33 III, 14 IVa, 5 IVb, 12 Vb, 19,5 Vc, 21,5 VIb, 17 VII, 16 Azubi (insg. 153 Stellen)

Im Falle des Bewährungsaufstiegs ist die höhere Vergütung aus der veranschlagten Stelle zu zahlen. Entsprechend ist zu verfahren, soweit in den Tätigkeitsmerkmalen der Anlagen 1 a und 1 b zum BAT die Eingruppierung in eine höhere Vergütungsgruppe ohne Änderung der Tätigkeit nach Ablauf einer Zeit der Berufsausübung oder der Bewährung von mehr als sechs Monaten vorgesehen ist.

Zu Verg.Gr. VII: Soweit es sich um Schreib- und Fernschreibkräfte handelt, sind sie ihren Tätigkeitsmerkmalen entsprechend nach den Verg.Gr. VII bis IX b BAT zu vergüten.

## Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

### ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Änderung der Stellenübersicht für Angestellte (auch Auszubildende)

| Verg.Gr. | Kennung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                                       |   |  |  |
|----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|------|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|------|--|---------------------------------------|---|--|--|
|          |         |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |      | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |      |  | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |  |
|          |         |  | +                                  | - | +       | +    | -            | + | -                            | +  | -   | + | -                | +    |  | -                                     | + | -                                      |  |
| 1        | 2       | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7    | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |   |                  |      |  |                                       |   |  |  |
| V c      | (001)   | 756,5  |                                    |   | 28,0    |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       |   | 784,5                                  |  |
| VII      | (001)   | 268,0  |                                    |   |         |      | 28,0         |   |                              |    |   |   |                  | 60,0 |  |                                       |   | 180,0                                  |  |
| Versch.  |         | 1142,0   |                                    |   |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       |   | 1142,0                                 |  |
| Zusammen |         | 2166,5   |                                    |   | 28,0    | 28,0 |              |   |                              |    |   |   |                  | 60,0 |  |                                       |   | 2106,5                                 |  |

Zu Spalte 6: von 06 17: 28 Vc BAT  
nach 06 17: 28 VII BAT

Zu Spalte 10: Umwandlung von 60 VII BAT in 30 Planstellen des gehobenen Dienstes und 30 Planstellen des mittleren Dienstes.

### STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Stellenübersicht

##### Leerstellen (Angestellte)

| Verg. Gr. | Kennung | Stellen<br>2010 | ( 2009 ) |
|-----------|---------|-----------------|----------|
|-----------|---------|-----------------|----------|

#### Tarifliche Angestellte

|      |         |   |  |
|------|---------|---|--|
| IV a | ( 972 ) | 3 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n)<br>Bedienstete(n)  |
| V c  | ( 972 ) | 2 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n)<br>Bedienstete(n)  |
| V c  | ( 992 ) | 4 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub   |
| V c  | ( 993 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeits-<br>verhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht |
| VI b | ( 972 ) | 4 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n)<br>Bedienstete(n)  |
| VI b | ( 992 ) | 3 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub   |
| VI b | ( 993 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeits-<br>verhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht |
| VII  | ( 972 ) | 6 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs.1 BAT beurlaubte(n)<br>Bedienstete(n)   |
| VII  | ( 992 ) | 5 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/<br>Erziehungsurlaub   |
| VII  | ( 993 ) | 4 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeits-<br>verhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht |
| VIII | ( 972 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n)<br>Bedienstete(n)  |

**Kapitel 06 04**  
**Steuerverwaltung**

**STELLENÜBERSICHT**

**426 00**

**Stellenübersicht**  
**über den Bedarf an Arbeitern**

| Lohngr. | Kennung | Stellen |          |             |
|---------|---------|---------|----------|-------------|
|         |         | 2010    | ( 2009 ) |             |
| Arb.    | ( 001 ) | 61      |          | Arbeiter/in |
|         |         | 61      | ( 61 )   |             |

Davon entfallen 9 Stellen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main.

**Kapitel 06 07**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**

**STELLENPLAN****422 00**

Die Planstellen der Bes.Gr. C 3 dürfen auch mit Lehrkräften der Bes.Gr. A 16 und A 15, die Planstellen der Bes.Gr. C 2 auch mit Lehrkräften der Bes.Gr. A 14 besetzt werden.

**Stellenplan****für planmäßige Beamte und Richter**

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen |          |  |
|------------------------------|---------|---------|----------|--|
|                              |         | 2010    | ( 2009 ) |  |
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |         |          |  |
| B 2                          | ( 013 ) | 1       |          | Direktor/in an einer Verwaltungsfachhochschule - als Koordinator für ressortübergreifende Aus- und Fortbildung |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |         |          |  |
| C 3                          | ( 000 ) | –       |          | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| C 3                          | ( 003 ) | 4       |          | Professor/in   |
| C 2                          | ( 002 ) | 1       |          | Professor/in   |
| A 16                         | ( 003 ) | 3       |          | Leitender/de Regierungsdirektor/in   |
| A 15                         | ( 001 ) | 4       |          | Regierungsdirektor/in  |
| A 15                         | ( 028 ) | 1       |          | Kanzler/in einer Fachhochschule  |
| A 14                         | ( 001 ) | 3       |          | Regierungsoberrat/rätin  |
| A 13 h.D.                    | ( 001 ) | 1       |          | Regierungsrat/rätin  |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 8       |          | Oberamtsrat/rätin  |
| A 12                         | ( 001 ) | 5       |          | Amtsrat/rätin  |
| A 11                         | ( 001 ) | 1       |          | Amtmann/Amtfrau  |
| A 9 AZ                       | ( 017 ) | 2       |          | Steueramtsinspektor/in   |
| A 9 m.D.                     | ( 010 ) | 2       |          | Steueramtsinspektor/in   |
| A 8                          | ( 010 ) | 4       |          | Steuerhauptsekretär/in   |
|                              |         | 40      | ( 40 )   |  |



**Kapitel 06 07**  
**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**

**STELLENÜBERSICHT**

**425 00**

**Stellenübersicht**

über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr. | Kennung | Stellen |          |
|-----------|---------|---------|----------|
|           |         | 2010    | ( 2009 ) |

**Tarifliche Angestellte**

|      |         |     |  |
|------|---------|-----|--|
| IV a | ( 001 ) | 1   |  |
| V c  | ( 001 ) | 9   |  |
| VI b | ( 001 ) | 4,5 |  |
| VII  | ( 001 ) | 4   |  |
| VIII | ( 001 ) | 3   |  |

davon 1 ku nach Verg.Gr. VII mit Ausscheiden des Stelleninhabers

---

21,5 ( 21,5 )

Im Falle des Bewährungsaufstiegs ist die höhere Vergütung aus der veranschlagten Stelle zu zahlen. Entsprechend ist zu verfahren, soweit in den Tätigkeitsmerkmalen der Anlagen 1 a und 1 b zum BAT die Eingruppierung in eine höhere Vergütungsgruppe ohne Änderung der Tätigkeit nach Ablauf einer Zeit der Berufsausübung oder der Bewährung von mehr als sechs Monaten vorgesehen ist.

Zu Verg.Gr. VII: Soweit es sich um Schreib- und Fernschreibkräfte handelt, sind sie ihren Tätigkeitsmerkmalen entsprechend nach den Verg.Gr. VII bis IX b BAT zu vergüten.

**STELLENÜBERSICHT**

**426 00**

**Stellenübersicht**

über den Bedarf an Arbeitern

| Lohngr. | Kennung | Stellen |          |
|---------|---------|---------|----------|
|         |         | 2010    | ( 2009 ) |

|      |         |    |             |
|------|---------|----|-------------|
| Arb. | ( 001 ) | 22 | Arbeiter/in |
|------|---------|----|-------------|

---

22 ( 22 )

## Kapitel 06 08 Hessisches Baumanagement

### STELLENPLAN

422 01

#### Stellenplan

##### für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen |           |   |
|------------------------------|---------|---------|-----------|---|
|                              |         | 2010    | ( 2009 )  |   |
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |         |           |   |
| B 6                          | ( 002 ) | 1       |           | Direktor/in des Hessischen Baumanagements |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |         |           |   |
| A 16                         | ( 000 ) | 1       |           | Altersteilzeitstelle/n kw                 |
| A 16                         | ( 004 ) | 7       |           | Leitender/de Baudirektor/in               |
| A 15                         | ( 000 ) | 1       |           | Altersteilzeitstelle/n kw                 |
| A 15                         | ( 003 ) | 20      |           | Baudirektor/in                            |
| A 14                         | ( 002 ) | 27,5    |           | Bauberrat/rätin                           |
| A 13 h.D.                    | ( 002 ) | 17,5    |           | Baurat/rätin                              |
| A 13 AZ                      | ( 010 ) | 1       |           | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin        |
| A 13 g.D.                    | ( 002 ) | 6       |           | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin        |
| A 12                         | ( 002 ) | 18,5    |           | Technischer/sche Amtsrat/rätin            |
| A 11                         | ( 002 ) | 25      |           | Technischer/sche Amtmann/Amtfrau          |
| A 10                         | ( 002 ) | 7       |           | Technischer/sche Oberinspektor/in         |
|                              |         | 132,5   | ( 132,5 ) |   |

Unter Berücksichtigung der Verordnungen zu § 26 Abs. 4 Nrn. 1 (VO 1) und 2 (VO 2) BBesG in der Fassung vom 21. August 1992 (BGBl. I S. 1595) gliedern sich die Stellen des Stellenplans wie folgt:

| Bes.Gr. | § 1 Nr. 9<br>der VO 1<br>(Beamte im<br>technischen<br>Dienst) | restliche<br>Stellen | Summe<br>der<br>Stellen |
|---------|---|----------------------|-------------------------|
| A 13 AZ | 1,0   | –                    | 1,0                     |
| A 13    | 6,0   | –                    | 6,0                     |
| A 12    | 18,5  | –                    | 18,5                    |
| A 11    | 25,0  | –                    | 25,0                    |
| A 10    | 7,0   | –                    | 7,0                     |
| Summe   | 57,5  | –                    | 57,5                    |

### STELLENÜBERSICHT

422 61

#### Stellenübersicht

##### für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

| Bes. Gr.  | Kennung | Stellen |          |   |
|-----------|---------|---------|----------|---|
|           |         | 2010    | ( 2009 ) |   |
| A 13 h.D. | ( 401 ) | 20      |          | Baureferendar/in                          |
| A 10      | ( 401 ) | 10      |          | Technischer/sche Oberinspektoranwärter/in |
|           |         | 30      | ( 30 )   |   |

## Kapitel 06 13 Hessisches Immobilienmanagement

### STELLENPLAN

422 01

#### Stellenplan

#### für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen |          |   |
|------------------------------|---------|---------|----------|---|
|                              |         | 2010    | ( 2009 ) |   |
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |         |          |   |
| B 6                          | ( 003 ) | 1       |          | Direktor/in des Hessischen Immobilienmanagements  |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |         |          |   |
| A 16                         | ( 003 ) | 2       |          | Leitender/de Regierungsdirektor/in  |
| A 15                         | ( 001 ) | 2       |          | Regierungsdirektor/in   |
| A 15                         | ( 003 ) | 2       |          | Baudirektor/in  |
| A 14                         | ( 001 ) | 7       | ( 8 )    | Regierungsoberrat/rätin   |
| A 13 g.D.                    | ( 000 ) | 1       |          | Altersteilzeitstelle/n kw   |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 6       | ( 5 )    | Oberamtsrat/rätin<br>davon 1 ku nach Verg.Gr. IVa BAT mit Ausscheiden des Stelleninhabers |
| A 12                         | ( 001 ) | 17      | ( 14 )   | Amtsrat/rätin   |
| A 11                         | ( 001 ) | 30      | ( 24 )   | Amtmann/Amtfrau<br>davon 10 ku nach Verg.Gr. IVa BAT mit Ausscheiden der Stelleninhaber   |
| A 10                         | ( 001 ) | –       | ( 4 )    | Oberinspektor/in  |
| A 9 g.D.                     | ( 001 ) | 3       | ( 6 )    | Inspektor/in  |
| A 9 AZ                       | ( 010 ) | –       | ( 1 )    | Amtsinspektor/in  |
| A 9 m.D.                     | ( 001 ) | 2       |          | Amtsinspektor/in<br>davon 1 ku nach Verg.Gr. Vc BAT mit Ausscheiden des Stelleninhabers   |
| A 8                          | ( 001 ) | 1       |          | Hauptsekretär/in  |
| A 7                          | ( 006 ) | 1       |          | Oberwerkmeister/in  |
| A 6 m.D.                     | ( 006 ) | 1       |          | Werkmeister/in  |
| A 6 e.D.                     | ( 003 ) | –       | ( 1 )    | Hauptwart/in  |
| A 5                          | ( 005 ) | 2       |          | Hauptwart/in  |
|                              |         | 78      | ( 78 )   |   |

## Kapitel 06 13 Hessisches Immobilienmanagement

### ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 01

#### Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

| Bes. Gr.  | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  |     |                                       |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |  |      |
|-----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|------------------------------|----|---|-----|------------------|-----|---------------------------------------|---|--|--|------|
|           |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |     | Hebungen<br>2010 |     | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   |  | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |      |
|           |              |  | +                                  | - | +       | - | +            | - | +                            | -  | +   | -   | +                | -   | +                                     | - |  | +                                      | -    |
| 1         | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7 | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |     |                  |     |                                       |   |  |  |      |
| A 14      | (001)        | 8,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  | 1,0 |                                       |   |  |  | 7,0  |
| A 13 g.D. | (001)        | 5,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     | 1,0              |     |                                       |   |  |  | 6,0  |
| A 12      | (001)        | 14,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     | 3,0              |     |                                       |   |  |  | 17,0 |
| A 11      | (001)        | 24,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     | 5,0              |     | 1,0                                   |   |  |  | 30,0 |
| A 10      | (001)        | 4,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  | 4,0 |                                       |   |  |  | 0,0  |
| A 9 g.D.  | (001)        | 6,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  | 3,0 |                                       |   |  |  | 3,0  |
| A 9 AZ    | (010)        | 1,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  | 1,0 |                                       |   |  |  | 0,0  |
| A 6 e.D.  | (003)        | 1,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |    | 1,0                                       |     |                  |     |                                       |   |  |  | 0,0  |
| Versch.   |              | 15,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    |   |     |                  |     |                                       |   |  |  | 15,0 |
| Zusammen  |              | 78,0   |                                    |   |         |   |              |   |                              |    | 1,0                                       | 9,0 | 9,0              | 1,0 |                                       |   |  |  | 78,0 |

Zu Spalte 9 : Stellenhebungen im Rahmen des gesetzlichen Stellenschlüssels

Zu Spalte 10 : Umwandlung von IVa BAT

## Kapitel 06 14 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

### STELLENPLAN

422 01

#### Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen |          |  |
|------------------------------|---------|---------|----------|--|
|                              |         | 2010    | ( 2009 ) |  |
| <b>Feste Gehälter</b>        |         |         |          |  |
| B 4                          | ( 003 ) | 1       |          | Direktor/in in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung<br>Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 700 Euro. |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |         |          |  |
| A 16                         | ( 003 ) | 4       |          | Leitender/de Regierungsdirektor/in   |
| A 16                         | ( 004 ) | 1       |          | Leitender/de Baudirektor/in  |
| A 15                         | ( 000 ) | 1       |          | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| A 15                         | ( 001 ) | 11      |          | Regierungsdirektor/in  |
| A 14                         | ( 001 ) | 15      |          | Regierungsoberrat/rätin  |
| A 13 h.D.                    | ( 001 ) | 7       |          | Regierungsrat/rätin  |
| A 13 g.D.                    | ( 000 ) | 1       | ( 3 )    | Altersteilzeitstelle/n kw  |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 26      |          | Oberamtsrat/rätin  |
| A 13 g.D.                    | ( 002 ) | 2       |          | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin   |
| A 12                         | ( 001 ) | 33      |          | Amtsrat/rätin  |
| A 11                         | ( 001 ) | 44      |          | Amtmann/Amtfrau  |
| A 10                         | ( 001 ) | 8       |          | Oberinspektor/in   |
| A 9 g.D.                     | ( 001 ) | 2       |          | Inspektor/in   |
|                              |         | 156     | ( 158 )  |  |

### ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 01

#### Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

| Bes. Gr.  | Kennung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |   |              |   |                              |   |   |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                  |   |                                       |   |  |
|-----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|------------------------------|---|---|---|--|------------------|---|---------------------------------------|---|--|
|           |         |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |   | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |   | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   |  | Hebungen<br>2010 |   | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |
| 1         | 2       | 3  | +                                  | - | +       | + | -            | + | -                            | + | -   | + | -  | +                | - | +                                     | - | 12                                     |
| A 13 g.D. | (000)   | 3,0  |                                    |   |         |   |              |   | 2,0                          |   |   |   |  |                  |   |                                       |   | 1,0                                    |
| Versch.   |         | 155,0  |                                    |   |         |   |              |   |                              |   |   |   |  |                  |   |                                       |   | 155,0                                  |
| Zusammen  |         | 158,0  |                                    |   |         |   |              |   | 2,0                          |   |   |   |  |                  |   |                                       |   | 156,0                                  |

Zu Spalte 7: Wirksamwerden von kw-Vermerken bei Altersteilzeitstellen

**Kapitel 06 14**  
**Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**

**STELLENPLAN****422 41****Stellenplan****für Leerstellen (Beamte und Richter)**

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen |          |
|----------|---------|---------|----------|
|          |         | 2010    | ( 2009 ) |

**Aufsteigende Gehälter**

|      |         |   |       |  |
|------|---------|---|-------|--|
| A 12 | ( 976 ) | 1 | ( - ) | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
| A 11 | ( 976 ) | 1 |       | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
|      |         | 2 | ( 1 ) |  |

**ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN****422 41****Änderung des Stellenplans Leerstellen (Beamte und Richter)**

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |     |         |              |   |                              |    |   |    |                  | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                                       |   |  |  |  |
|----------|---------|--|------------------------------------|-----|---------|--------------|---|------------------------------|----|---|----|------------------|--|---------------------------------------|---|--|--|--|
|          |         |  | § 50 LHO                           |     | § 10 HG | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |    | Hebungen<br>2010 |  | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |   | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |  |  |
|          |         |  | +                                  | -   | +       | +            | - | +                            | -  | +   | -  | +                |  | -                                     | + | -                                      |  |  |
| 1        | 2       | 3  | 4                                  | 5   | 6       | 7            | 8 | 9                            | 10 | 11  | 12 |                  |  |                                       |   |  |  |  |
| A 12     | (976)   | 0,0  |                                    | 1,0 |         |              |   |                              |    |   |    |                  |  |                                       |   | 1,0                                    |  |  |
| Versch.  |         | 1,0  |                                    |     |         |              |   |                              |    |   |    |                  |  |                                       |   | 1,0                                    |  |  |
| Zusammen |         | 1,0  |                                    | 1,0 |         |              |   |                              |    |   |    |                  |  |                                       |   | 2,0                                    |  |  |



**Kapitel 06 16**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

**STELLENÜBERSICHT****425 00****Stellenübersicht**

über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr.                          | Kennung | Stellen |          |
|------------------------------------|---------|---------|----------|
|                                    |         | 2010    | ( 2009 ) |
| <b>Außertarifliche Angestellte</b> |         |         |          |
| Atl.                               | ( 001 ) | 2       |          |
| <b>Tarifliche Angestellte</b>      |         |         |          |
| I a                                | ( 001 ) | 1       |          |
| I b                                | ( 001 ) | 3       | ( 2 )    |
| II a                               | ( 001 ) | 19      |          |
| III                                | ( 001 ) | 95      | ( 92 )   |
| IV a                               | ( 001 ) | 26      | ( 25 )   |
| IV b                               | ( 001 ) | 8       |          |
| V b                                | ( 001 ) | 11      |          |
| V c                                | ( 001 ) | 81      | ( 78 )   |
| VI b                               | ( 001 ) | –       | ( 1 )    |
| VII                                | ( 001 ) | 4       | ( 5 )    |
|                                    |         | 250     | ( 244 )  |

**ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT****425 00****Änderung der Stellenübersicht für Angestellte (auch Auszubildende)**

| Verg.Gr. | Ken-<br>nung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |   |         |     |              |   |                              |    |   |   | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                  |   |                                       |     |  |  |
|----------|--------------|--|------------------------------------|---|---------|-----|--------------|---|------------------------------|----|---|---|--|------------------|---|---------------------------------------|-----|--|--|
|          |              |  | § 50 LHO                           |   | § 10 HG |     | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   |  | Hebungen<br>2010 |   | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |     | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |  |
|          |              |  | +                                  | - | +       | -   | +            | - | +                            | -  | +   | - |  | +                | - | +                                     | -   |  |  |
| 1        | 2            | 3  | 4                                  | 5 | 6       | 7   | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |   |  |                  |   |                                       |     |  |  |
| I b      | (001)        | 2,0  |                                    |   |         |     |              |   |                              |    |   |   | 1,0  |                  |   |                                       | 3,0 |  |  |
| III      | (001)        | 92,0   |                                    |   |         |     |              |   |                              |    |   |   |  | 3,0              |   |                                       |     | 95,0                                   |  |
| IV a     | (001)        | 25,0   |                                    |   |         |     |              |   |                              |    |   |   |  | 1,0              |   |                                       |     | 26,0                                   |  |
| V c      | (001)        | 78,0   |                                    |   | 2,0     |     |              |   |                              |    |   |   |  | 1,0              |   |                                       |     | 81,0                                   |  |
| VI b     | (001)        | 1,0  |                                    |   |         |     | 1,0          |   |                              |    |   |   |  |                  |   |                                       |     | 0,0                                    |  |
| VII      | (001)        | 5,0  |                                    |   |         |     | 1,0          |   |                              |    |   |   |  |                  |   |                                       |     | 4,0                                    |  |
| Versch.  |              | 41,0   |                                    |   |         |     |              |   |                              |    |   |   |  |                  |   |                                       |     | 41,0                                   |  |
| Zusammen |              | 244,0  |                                    |   | 2,0     | 2,0 |              |   |                              |    |   |   |  | 6,0              |   |                                       |     | 250,0                                  |  |

Zu Spalte 6: von 06 17: 2 Vc BAT  
nach 06 17: 1 VIb BAT, 1 VII BAT

Zu Spalte 10 : von 06 17: 6 VII BAT bei gleichzeitiger Hebung in 1 Ib BAT, 3 III BAT, 1 IVa BAT, 1 Vc BAT für zusätzlich übertra-  
gene Aufgaben.



**Kapitel 06 16**  
**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**

---

**STELLENÜBERSICHT**

**426 00**

---

**Stellenübersicht**  
über den Bedarf an Arbeitern

| Lohngr. | Kennung | Stellen |          |             |
|---------|---------|---------|----------|-------------|
|         |         | 2010    | ( 2009 ) |             |
| Arb.    | ( 001 ) | 1       |          | Arbeiter/in |
|         |         | 1       | ( 1 )    |             |

**Kapitel 06 17**  
**Hessische Bezügestelle**

**STELLENPLAN**

**422 00**

**Stellenplan**

**für planmäßige Beamte und Richter**

| Bes. Gr.                     | Kennung | Stellen |           |  |
|------------------------------|---------|---------|-----------|--|
|                              |         | 2010    | ( 2009 )  |  |
| <b>Aufsteigende Gehälter</b> |         |         |           |  |
| A 16                         | ( 057 ) | 1       |           | Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in) |
| A 15                         | ( 001 ) | 1       |           | Regierungsdirektor/in                                  |
| A 14                         | ( 001 ) | 2       |           | Regierungsoberrat/rätin                                |
| A 13 g.D.                    | ( 001 ) | 6       |           | Oberamtsrat/rätin                                      |
| A 12                         | ( 001 ) | 7       |           | Amtsrat/rätin  |
| A 11                         | ( 001 ) | 17      |           | Amtmann/Amtfrau  |
| A 10                         | ( 001 ) | 31      |           | Oberinspektor/in                                       |
| A 9 g.D.                     | ( 001 ) | 15      |           | Inspektor/in   |
| A 9 AZ                       | ( 010 ) | 2       |           | Amtsinspektor/in                                       |
| A 9 m.D.                     | ( 001 ) | 2,5     |           | Amtsinspektor/in                                       |
| A 8                          | ( 001 ) | 42      |           | Hauptsekretär/in                                       |
| A 7                          | ( 001 ) | 18      |           | Obersekretär/in  |
| A 6 m.D.                     | ( 001 ) | 2       |           | Sekretär/in  |
|                              |         | 146,5   | ( 146,5 ) |  |

## Kapitel 06 17 Hessische Bezügestelle

### STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Stellenübersicht

über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr.                     | Kennung | Stellen |          |  |
|-------------------------------|---------|---------|----------|--|
|                               |         | 2010    | ( 2009 ) |  |
| <b>Tarifliche Angestellte</b> |         |         |          |  |
| III                           | ( 001 ) | 3       |          |  |
| IV a                          | ( 001 ) | 12      |          |  |
|                               |         |         |          | davon 1 kw mit Ausscheiden des Stelleninhabers |
| IV b                          | ( 001 ) | 1,5     |          |  |
| V b                           | ( 001 ) | 44,5    |          |  |
| V b                           | ( 000 ) | 1       | ( - )    | Altersteilzeitstelle/n kw                      |
| V c                           | ( 001 ) | 217     | ( 253 )  |  |
| V c                           | ( 000 ) | 5       | ( - )    | Altersteilzeitstelle/n kw                      |
| VI b                          | ( 001 ) | -       |          |  |
| VI b                          | ( 000 ) | 1       | ( - )    | Altersteilzeitstelle/n kw                      |
| VII                           | ( 001 ) | -       |          |  |
| VIII                          | ( 001 ) | -       |          |  |
|                               |         | 285     | ( 314 )  |  |

Im Falle des Bewährungsaufstiegs ist die höhere Vergütung aus der veranschlagten Stelle zu zahlen. Entsprechend ist zu verfahren, soweit in den Tätigkeitsmerkmalen der Anlagen 1 a und 1 b zum BAT die Eingruppierung in eine höhere Vergütungsgruppe ohne Änderung der Tätigkeit nach Ablauf einer Zeit der Berufsausübung oder der Bewährung von mehr als sechs Monaten vorgesehen ist.

Zu Verg.Gr. VII: Soweit es sich um Schreib- und Fernschreibkräfte handelt, sind sie ihren Tätigkeitsmerkmalen entsprechend nach den Verg.Gr. VII bis IX b BAT zu vergüten.

## Kapitel 06 17 Hessische Bezügestelle

### ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Änderung der Stellenübersicht für Angestellte (auch Auszubildende)

| Verg.Gr. | Kennung | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2009 | Veränderungen aufgrund von / durch |     |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      | Stellen<br>lt. Haus-<br>halts-<br>plan<br>2010 |                                       |       |  |  |
|----------|---------|--|------------------------------------|-----|---------|------|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|------|--|---------------------------------------|-------|--|--|
|          |         |  | § 50 LHO                           |     | § 10 HG |      | §§ 8 u. 9 HG |   | Haus-<br>halts-<br>vermerken |    | neue/weg-<br>gefallene<br>Stellen<br>2010 |   | Hebungen<br>2010 |      |  | Umset-<br>zungen/<br>Umwandl.<br>2010 |       | Sonstige<br>Verände-<br>rungen<br>2010 |  |
|          |         |  | +                                  | -   | +       | +    | -            | + | -                            | +  | -   | + | -                | +    |  | -                                     | +     | -                                      |  |
| 1        | 2       | 3  | 4                                  | 5   | 6       | 7    | 8            | 9 | 10                           | 11 | 12  |   |                  |      |  |                                       |       |  |  |
| V b      | (000)   | 0,0  |                                    | 1,0 |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       | 1,0   |  |  |
| V c      | (001)   | 253,0  |                                    |     |         | 30,0 |              |   |                              |    |   |   |                  | 6,0  |  |                                       | 217,0 |  |  |
| V c      | (000)   | 0,0  |                                    | 5,0 |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       | 5,0   |  |  |
| VI b     | (001)   | 0,0  |                                    |     | 1,0     |      |              |   |                              |    |   |   | 5,0              | 6,0  |  |                                       | 0,0   |  |  |
| VI b     | (000)   | 0,0  |                                    | 1,0 |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       | 1,0   |  |  |
| VII      | (001)   | 0,0  |                                    |     | 29,0    |      |              |   |                              |    |   |   |                  | 29,0 |  |                                       | 0,0   |  |  |
| VIII     | (001)   | 0,0  |                                    |     |         |      |              |   |                              |    |   |   | 1,0              | 1,0  |  |                                       | 0,0   |  |  |
| Versch.  |         | 61,0   |                                    |     |         |      |              |   |                              |    |   |   |                  |      |  |                                       | 61,0  |  |  |
| Zusammen |         | 314,0  |                                    | 7,0 | 30,0    | 30,0 |              |   |                              |    |   |   |                  | 6,0  | 42,0   |                                       | 285,0 |  |  |

Zu Spalte 5: neue Altersteilzeitstellen (1 Vb BAT, 5 Vc BAT, 1 Vlb BAT)

Zu Spalte 6 :  
von 06 04: 28 VII BAT  
von 06 16: 1 Vlb BAT, 1 VII BAT  
nach 06 04: 28 Vc BAT  
nach 06 16: 2 Vc BAT

Zu Spalte 10 :  
von 06 01: 5 Vlb BAT, 1 VIII BAT  
nach 06 01: 6 Vc BAT  
nach 06 04: 6 Vlb BAT, 23 VII BAT, 1 VIII BAT (insgesamt 30 Stellen) unter gleichzeitiger Umwandlung in Planstellen des mittleren Dienstes.  
nach 06 16: 6 VII BAT

### STELLENÜBERSICHT

425 00

#### Stellenübersicht

##### Leerstellen (Angestellte)

| Verg. Gr. | Kennung | Stellen |          |
|-----------|---------|---------|----------|
|           |         | 2010    | ( 2009 ) |

#### Tarifliche Angestellte

|      |         |   |   |
|------|---------|---|---|
| V c  | ( 972 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n) Bedienstete(n)  |
| V c  | ( 993 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht |
| VI b | ( 993 ) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht |

3 ( 3 )

**Kapitel 06 17**  
**Hessische Bezügestelle**

---

**STELLENÜBERSICHT**

**426 00**

---

**Stellenübersicht**  
**über den Bedarf an Arbeitern**

| Lohngr. | Kennung | Stellen |          | Arbeiter/in |
|---------|---------|---------|----------|-------------|
|         |         | 2010    | ( 2009 ) |             |
| Arb.    | ( 001 ) | 2       |          |             |
|         |         | 2       | ( 2 )    |             |