

NACHTRAG

ZUM

LANDESHAUSHALTSPLAN

für das Haushaltsjahr 2019

Einzelplan 11

für den Geschäftsbereich des

Hessischen Rechnungshofs

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Leistungsplan

- Beträge in 1.000 EUR -

Nr	neu / weg- gef.	Bezeichnung	bisheriges Soll 2019				Ergebnis
			Menge	Gesamt- kosten	Eigene Erlöse	Produkt- abgeltung	
Produkte							
1		Externe Finanzkontrolle	26.177	19.347,1	23,5	19.323,6	-
3		Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landes- verwaltung	614	594,3	-	594,3	-
Summe Produkte				24.188,4	23,6	24.164,8	-
Gesamtsumme				24.190,3	23,6	24.166,7	-

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Leistungsplan

- Beträge in 1.000 EUR -

Veränderung					neues Soll 2019				
Menge	Gesamt- kosten	Eigene Erlöse	Produkt- abgeltung	Ergebnis	Menge	Gesamt- kosten	Eigene Erlöse	Produkt- abgeltung	Ergebnis
+252	+455,0	-	+455,0	-	26.429	19.802,1	23,5	19.778,6	-
+72	+45,0	-	+45,0	-	686	639,3	-	639,3	-
	+500,0	-	+500,0	-		24.688,4	23,6	24.664,8	-
	+500,0	-	+500,0	-		24.690,3	23,6	24.666,7	-

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

Erläuterungen zu Produkt Nr. 1:

Externe Finanzkontrolle

IPR-Nr. 012 - Finanzkontrolle (Rechnungshöfe)

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. **Mengen- und Qualitätskennzahlen**

	Einheit	Soll 2019 (bisher)	Soll 2019 (neu)
6.1 Zählgröße/Menge			
Bereitstellung von Prüfungs- und Beratungseinheiten (Personentage)	TAG	26.177	26.429
6.2 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)			
6.2.1 <u>Kompetente, umfassende und zielführende Beratung und Prüfung</u>			
Umsetzungs- und Empfehlungsquote	v.H.	-	-
6.3 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)			
6.3.1 <u>Produktabgeltung wirtschaftlich einsetzen</u>			
Produktabgeltung je Menge	EUR	738,19	748,37
6.3.2 <u>Prüfung und Beratung effizient erfüllen</u>			
Planungsgenauigkeitsquote (Mengen)	v.H.	-	-
Planungsgenauigkeitsquote (Gesamtkosten)	v.H.	-	-
Standardleistungsquote pro Mitarbeiterin / Mitarbeiter	v.H.	-	-

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

7. Kostenzusammensetzung

Kostenartenschichtung (in EUR)

Kostenarten	Soll 2019 (bisher) EUR	Veränderung EUR	Soll 2019 (neu) EUR
Personalkosten	17.306.800	+455.000	17.761.800
Gesamtkosten	19.347.100	+455.000	19.802.100
Betriebsergebnis	-19.323.600	-455.000	-19.778.600
Produktabgeltung	19.323.600	+455.000	19.778.600
Ergebnis	-	-	-

...

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

Erläuterungen zu Produkt Nr. 3:

Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landesverwaltung

IPR-Nr. 0 - Übergeordnete staatliche Aufgaben

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. **Mengen- und Qualitätskennzahlen**

	Einheit	Soll 2019 (bisher)	Soll 2019 (neu)
6.1 Zählgröße/Menge			
Bereitstellung von Beratungseinheiten (Personentage)	TAG	614	686
6.2 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)			
6.2.1 <u>Kompetente, umfassende und zielführende Beratung</u>			
Umsetzungs- und Empfehlungsquote	v.H.	-	-
6.3 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)			
6.3.1 <u>Produktabgeltung wirtschaftlich einsetzen</u>			
Produktabgeltung je Menge	EUR	967,87	931,88
6.3.1 <u>Beratung effizient erfüllen</u>			
Planungsgenauigkeitsquote (Mengen)	v.H.	-	-
Planungsgenauigkeitsquote (Gesamtkosten)	v.H.	-	-
Standardleistungsquote pro Mitarbeiterin / Mitarbeiter	v.H.	-	-

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

7. Kostenzusammensetzung

Kostenartenschichtung (in EUR)

Kostenarten	Soll 2019 (bisher) EUR	Veränderung EUR	Soll 2019 (neu) EUR
Personalkosten	454.400	+45.000	499.400
Gesamtkosten	594.300	+45.000	639.300
Betriebsergebnis	-594.300	-45.000	-639.300
Produktabgeltung	594.300	+45.000	639.300
Ergebnis	-	-	-

...

**Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof**

Wirtschaftsplan

Erfolgsplan

Pos.	VKR	Bezeichnung	bish. Soll 2019 EUR	Ver- änderung EUR	neues Soll 2019 EUR
1	550-557, 559	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-
2	558	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-
	5581	<i>davon Bundesergänzungszuweisungen</i>	-	-	-
3	540-543, 580-589, 591	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	21.600	-	21.600
4	500-519, 530-531, 544, 548-549	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	24.166.700	+500.000	24.666.700
	510-513, 515-518	Erträge aus Gebühren	-	-	-
	514	Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen, Verwarnungsgeldern und Zwangsgeldern sowie Einziehungen oder Verfall	-	-	-
	500-509, 519, 530-531	Umsatzerlöse	-	-	-
	548-549	Kostenerstattungen	-	-	-
	544	Produktabgeltung	24.166.700	+500.000	24.666.700
5	520-529	Bestandsveränderungen/ aktivierte Eigenleistungen	-	-	-
6	533-539, 545-547, 590, 592	Sonstige Erträge	2.100	-	2.100
7		Summe Erträge	24.190.400	+500.000	24.690.400
8	600-619, 670-691, 718	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	5.024.400	-	5.024.400
	600-609	Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren	146.400	-	146.400
	680-689	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	374.900	-	374.900
	610-619, 670-679, 690-691	Aufwendungen für bezogene Leistungen und für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.503.100	-	4.503.100
	718	Aufwendungen aus Produktabgeltung	-	-	-
9	620-649	Personalaufwand	18.682.700	+500.000	19.182.700
	620-629	Entgelte	2.091.500	-	2.091.500
	630-639	Bezüge	12.297.100	+500.000	12.797.100
	640-649	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	4.294.100	-	4.294.100
10	660-669	Abschreibungen	308.900	-	308.900
	660-667, 669	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	308.900	-	308.900
	665	<i>davon außerplanmäßige Abschreibungen</i>	-	-	-
	668	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit unüblich hoch	-	-	-
11	720-729	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-
	727	<i>davon Bundesergänzungszuweisungen</i>	-	-	-
12	710-717, 719, 730-739, 780-789	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-	-	-

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Erfolgsplan

Pos.	VKR	Bezeichnung	bish. Soll 2019 EUR	Ver- änderung EUR	neues Soll 2019 EUR
13	650-659, 692-699, 791	sonstige Aufwendungen	119.300	–	119.300
	650-659	sonstige Personalaufwendungen	119.200	–	119.200
	692-699, 791	Aufwendungen für Sonstiges sowie Wertkorrekturen	100	–	100
14		Summe Aufwendungen	24.135.300	+500.000	24.635.300
15		Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	55.100	–	55.100
16	560-563	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
	560	davon aus verbundenen Unternehmen	–	–	–
17	564-569	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
	5641	davon aus verbundenen Unternehmen	–	–	–
18	570-579	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–
	570	davon aus verbundenen Unternehmen	–	–	–
19	740-749	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	–	–	–
20	760-769	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	750-759	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.800	–	53.800
	750	davon aus verbundenen Unternehmen	–	–	–
22		Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-53.800	–	-53.800
23		Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.300	–	1.300
24	700-709, 770-779	Steuern	1.300	–	1.300
	770-779	vom Einkommen und vom Ertrag	–	–	–
	700-709	sonstige Steuern	1.300	–	1.300
25	595-598, 790	Erträge aus Verlustübernahme/ Aufwendungen aus Gewinnabführung	–	–	–
	595-598	Erträge aus Verlustübernahme	–	–	–
	790	Aufwendungen aus Gewinnabführung	–	–	–
26		Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (Saldo 23, 24 und 25) vor Rücklagenbildung	–	–	–
27	599	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	–	–	–
28	796	Aufwendungen aus der Zuführung von Rücklagen	–	–	–
29		Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	–	–	–

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Überleitungsrechnung

Bezeichnung	bish. Soll 2019 EUR	Veränderungen EUR	neues Soll 2019 EUR
+ Produktabgeltung lt. Erfolgsplan	24.166.700	+500.000	24.666.700
+ Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	–	–	–
+ Investitionen lt. Finanzplan	176.400	–	176.400
– Abschreibungen	308.900	–	308.900
– Zuführung zu Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	–	–	–
+ Auflösung von Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	117.200	–	117.200
+ Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeiten	7.600	–	7.600
– Zuführung zu Rückstellungen für Aufzinsungen	53.800	–	53.800
– Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub / Rückstellungen für Überstunden	72.600	–	72.600
+ Auflösung von Rückstellungen für Urlaub / Rückstellungen für Überstunden	–	–	–
Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-)	24.032.600	+500.000	24.532.600

Kapitel 11 01 Hessischer Rechnungshof

Kapitel Titel	ZWECKBESTIMMUNG	Bisheriger Haushalts- ansatz 2019 EUR	Es treten hinzu (+) oder fallen weg (-) EUR	Neuer Haushalts- ansatz 2019 EUR
Funkt.- Kennziffer	ERLÄUTERUNGEN			

11 01 Hessischer Rechnungshof

Die Ansätze der Hauptgruppen 4 und 5 können bei größerem Mittelbedarf im Zusammenhang mit der Beratung der Nicht-Schutzschirmkommunen durch den Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung zu Lasten des Gesamthaushalts verstärkt werden.

A U S G A B E N

Personalausgaben

422	011	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter.	12 347 300	500 000	12 847 300
		Gesamtausgaben Kapitel 11 01.	24 056 300	500 000	24 556 300

Abschluss Kapitel 11 01

0	Steuern und steuerähnliche Abgaben.		—	—	—
1	Eigene Einnahmen.		2 100	—	2 100
2	Übertragungseinnahmen.		—	—	—
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungsein- nahmen.		21 600	—	21 600
	Gesamteinnahmen.		23 700	—	23 700
4	Personalausgaben.		15 080 900	+500 000	15 580 900
5	Sächliche Verwaltungsausgaben.		4 958 900	—	4 958 900
	Ausgaben für den Schuldendienst.		—	—	—
6	Übertragungsausgaben.		2 000	—	2 000
7	Baumaßnahmen.		—	—	—
8	Sonstige Investitionsausgaben.		102 500	—	102 500
9	Besondere Finanzierungsausgaben.		3 912 000	—	3 912 000
	Gesamtausgaben.		24 056 300	+500 000	24 556 300
	Zuschuss/Überschuss.		-24 032 600	-500 000	-24 532 600

Einzelplanabschluss 11
Hessischer Rechnungshof

Haupt- gruppe	Z W E C K B E S T I M M U N G	Bisheriger Haushalts- ansatz 2019 EUR	Es treten hinzu (+) oder fallen weg (-) EUR	Neuer Haushalts- ansatz 2019 EUR
------------------	-------------------------------	---	---	--

Abschluss Einzelplan 11 (2019)

0	Steuern und steuerähnliche Abgaben.	—	—	—
1	Eigene Einnahmen.	2.100	—	2.100
2	Übertragungseinnahmen.	—	—	—
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungsein- nahmen.	21.600	—	21.600
	Gesamteinnahmen.	23.700	—	23.700
4	Persönliche Verwaltungsausgaben.	15.080.900	+500.000	15.580.900
5	Sächliche Verwaltungsausgaben.	4.958.900	—	4.958.900
	Ausgaben für den Schuldendienst.	—	—	—
6	Übertragungsausgaben.	2.000	—	2.000
7	Bauausgaben.	—	—	—
8	Sonstige Investitionsausgaben.	102.500	—	102.500
9	Besondere Finanzierungsausgaben.	3.912.000	—	3.912.000
	Gesamtausgaben.	24.056.300	+500.000	24.556.300
	Zuschuss / Überschuss.	-24.032.600	-500.000	-24.532.600

**STELLENPLÄNE
STELLENÜBERSICHTEN**

Kapitel 11 01 Hessischer Rechnungshof

STELLENPLAN

422 00

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Bes. Gr.	Kennung	Stellen 2019 Nachtrag	(2019)
----------	---------	-----------------------------	----------

Feste Gehälter

B 5	(003)	7	(6)	Direktor/in beim Hessischen Rechnungshof - als Abteilungsleiter/in
-----	---------	---	-------	--

Aufsteigende Gehälter

A 16	(001)	16	(14)	Ministerialrat/rätin
A 15	(001)	26	(22)	Regierungsdirektor/in
A 13 g.D.	(003)	46	(43)	Oberrechnungsrat/rätin

203 (193)

ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes. Gr.	Ken- nung	Stellen lt. Haus- halts- plan 2019	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haus- halts- plan 2019 Nachtrag					
			§ 50 LHO		§ 10 HG		§§ 8 u. 9 HG		Haus- halts- vermerken		neue/weg- gefallene Stellen 2019			Hebungen 2019		Umset- zungen/ Umwandl. 2019		Sonstige Verände- rungen 2019
1	2	3	+	-	+	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	12
B 5	(003)	6,0								1,0								7,0
A 16	(001)	14,0								2,0								16,0
A 15	(001)	22,0								4,0								26,0
A 13 g.D.	(003)	43,0								3,0								46,0
Versch.		108,0																108,0
Zusammen		193,0								10,0								203,0

Zu Spalte 8: Zuweisung von acht Planstellen (davon: eine der Besoldungsgruppe B 5, zwei der Besoldungsgruppe A 16, vier der Besoldungsgruppe A 15 und eine der Besoldungsgruppe A 13 g.D.) für die Prüfung und Beratung von Fragestellungen zur Digitalisierung.

Zuweisung von zwei Planstellen der Besoldungsgruppe A 13 g.D. aufgrund der Beratung von Nicht-Schutzschirmkommunen und Schutzschirmkommunen durch den Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung.

STELLENPLAN

422 00

Stellenplan für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes. Gr.	Kennung	Stellen 2019 Nachtrag	(2019)
----------	---------	-----------------------------	----------

Aufsteigende Gehälter

A 14	(995)	1	(-)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), deren/dessen Dienst- oder Arbeitsverhältnis nach § 40a Abs. 1 und 4 HGO ruht
------	---------	---	-------	---

3 (2)

