

Entwurf

LANDESHAUSHALTSPLAN

für das Haushaltsjahr 2008

Einzelplan 11

für den Geschäftsbereich des

Hessischen Rechnungshofs

I N H A L T

| Kapitel | Bezeichnung | Seite |
|---------|----------------------------------|-------|
| | Vorwort | 2 |
| 11 01 | Rechnungshof | 6 |
| 11 98 | Versorgung | 38 |
| | Abschluß des Einzelplans | 40 |
| | Stellenpläne, Stellenübersichten | 43 |

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

Die Rechtsgrundlagen für den Hessischen Rechnungshof sind Art. 144 der Verfassung des Landes Hessen und das Gesetz über den Hessischen Rechnungshof vom 18. Juni 1986 (GVBl. I S. 157), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 06. Dezember 2003 (GVBl. I S. 309). Als oberste Landesbehörde und unabhängiges Organ der Finanzkontrolle ist der Hessische Rechnungshof nur dem Gesetz unterworfen. Der Verfassungsauftrag sieht vor, dass die Rechnungen über den Haushaltsplan von ihm geprüft und festgestellt werden. Der Umfang der Finanzkontrolle ergibt sich aus der Landeshaushaltsordnung und anderen Gesetzen, die Organisation aus dem Rechnungshofgesetz. Entsprechend dem Finanzkontroll-Struktur-Gesetz vom 20. Juni 2002 (GVBl. I S. 322) erfolgt die Feststellung der Eröffnungs- und Schlussbilanzen der obersten Landesbehörden durch den Hessischen Rechnungshof.

Dem Hessischen Rechnungshof ist das Prüfungsamt des Hessischen Rechnungshofs mit Sitz in Kassel und einer Außenstelle in Wiesbaden nachgeordnet.

Die überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften ist nach § 1 des ÜPKKG vom 22. Dezember 1993 (GVBl. I S.708) dem Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs übertragen worden.

Durch das Gesetz zur Änderung des Gesetzes über den Hessischen Rechnungshof und zur Änderung anderer Rechtsvorschriften vom 06. Dezember 2003 (GVBl. I S. 309) ist der Landesbeauftragte für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung eingerichtet worden. Der Präsident ist mit seinem Einverständnis von der Landesregierung am 10. September 2004 zum Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung bestellt worden.

Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs gehört als vorsitzendes Mitglied der durch das Gesetz zur Sicherstellung der Finanzausstattung von Gemeinden und Gemeindenverbänden vom 7. November 2002 (GVBl. I S. 654 f.) begründeten Kommission an. Die Geschäftsführung der Kommission wurde dem Vorsitzenden übertragen.

B. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben (in EUR)

| Einzelplan 11 | | 2008 | 2007 |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben | — | — |
| 1 | Eigene Einnahmen . | 5 500 | 200 |
| 2 | Übertragungseinnahmen | 7 900 | 11 200 |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen | 363 200 | 415 500 |
| Gesamteinnahmen | | 376 600 | 426 900 |
| 4 | Persönliche Verwaltungsausgaben | 12 201 100 | 17 119 000 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben | 5 576 900 | 4 939 800 |
| | Ausgaben für den Schuldendienst | — | — |
| 6 | Übertragungsausgaben | 2 000 | 2 000 |
| 7 | Bausausgaben | — | — |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben | 198 100 | 107 000 |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben | 4 084 500 | 596 000 |
| Gesamtausgaben | | 22 062 600 | 22 763 800 |
| Zuschuss / Überschuss | | -21 686 000 | -22 336 900 |

C. Personalsoll des Einzelplan 11

| | Stellen | | | |
|--|----------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | 2008 | davon Leerstellen | 2007 | davon Leerstellen |
| Beamte und Richter | 203,0 | 2,0 | 207,0 | 2,0 |
| Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst | —,— | —,— | —,— | —,— |
| Angestellte | 44,5 | 1,0 | 46,5 | 1,0 |
| davon Auszubildende | —,— | | —,— | |
| Arbeiter | 2,0 | —,— | 2,0 | —,— |
| davon Auszubildende | —,— | | —,— | |
| Zusammen | 249,5 | 3,0 | 255,5 | 3,0 |

D. Stellenabbau nach dem Zukunftssicherungsgesetz

Ein weiterer Stellenabbau nach dem Zukunftssicherungsgesetz ist für den Geschäftsbereich des Hessischen Rechnungshof nicht vorgesehen.

E. Zielsystem des Hessischen Rechnungshofs**Oberziel**

Alle Produkte des Einzelplans 11 dienen der Umsetzung von Fachzielen, die zu einem Oberziel zusammengefasst werden. Das Oberziel des Einzelplans 11 lautet:

"Beitrag zur Erreichung einer zukunftsgerichteten Finanzpolitik. Dies geschieht durch fundierte Untersuchungen und Analysen in Form von zielgerichteter Beratung, Prüfung und Information."

Die Produktkosten ergeben sich aus dem Leistungsplan, der Teil des in dem Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020 dargestellten Wirtschaftsplans ist.

| Ministerielle Produkte / Produkte im Bereich oberster Landesbehörden (unmittelbar dem Oberziel zugeordnet) | Plankosten 2008 1.000 EUR | Plankosten 2007 1.000 EUR | Istkosten 2006 1.000 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Fach- und Vollzugssteuerung (Kap. 11 01, Bukr. 2020, Produkt Nr. 2) | 47,5 | 56,8 | 50,1 |

| Fachziele | Plankosten 2008 1.000 EUR | Plankosten 2007 1.000 EUR | Istkosten 2006 1.000 EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Ordnungsmäßigkeit bei der Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans im Land Hessen wahren. - Externe Finanzkontrolle (Kap. 11 01, Bukr. 2020, Produkt Nr. 1) | 17.442,1 | 17.253,3 | 15.523,0 |
| Grundsätze der Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsführung in der Landesverwaltung sicherstellen. - Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landesverwaltung (Kap. 11 01, Bukr. 2020, Produkt-Nr. 3) | 515,2 | 468,3 | 161,6 |
| Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung kommunaler Körperschaften gewährleisten. - Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften (Kap. 11 01, Bukr. 2020, Produkt-Nr. 4) | 4.199,9 | 3.430,2 | 3.279,6 |

F. Wesentliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Im Rahmen der Neuorganisation des Versorgungsbereichs ab 1.1.2008 wird eine zentrale Vorsorgekasse (Kap. 17 18) eingerichtet, bei der alle Mittel für die Zahlung der Versorgung, die erforderlichen Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen des Landes und künftige Beihilfeansprüche der aktiven Beamten veranschlagt werden. Die bisher in den Versorgungskapiteln der Einzelpläne veranschlagten Beträge werden nach Kap. 17 18 umgesetzt. Die einzelnen Mandanten zahlen künftig eine Vorsorgeprämie für ihre Beamten, die Verpflichtung zur Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen entfällt.

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

Wirtschaftsplan

Hessischer Rechnungshof

A. Vorbemerkungen

Der Buchungskreis "Hessischer Rechnungshof" bildet neben der Struktur und den Produkten der Dienststellen

- Hessischer Rechnungshof
- Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs - Abteilung Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften - und
- Prüfungsamt des Hessischen Rechnungshofs

auch die Aufgaben des Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs als Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung sowie vorsitzendes Mitglied der Konnexitätskommission ab.

Die Produkte des Geschäftsbereichs sind:

- Externe Finanzkontrolle
- Fach- und Vollzugssteuerung
- Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften
- Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen in der Landesverwaltung.

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

Zwischen den Produkten

- "Externe Finanzkontrolle",
- "Fach- und Vollzugssteuerung",
- "Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landesverwaltung",
- "Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften"

und der Externen Leistung

- "Geschäftsführung Konnexitätskommission"

wird eine gegenseitige Deckungsfähigkeit von 100 v. H. festgelegt.

Überschreitungen oder Unterschreitungen der Mengen aller Produkte und externen Leistungen sind im Rahmen der Produktabgeltung bis 10 v. H. zulässig.

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

Wirtschaftsplan

Soweit die zur Einführung des Dokumentenmanagementsystems (DMS) veranschlagte Produktabgeltung in Höhe von 300.000 EUR nicht auskömmlich ist, können die bei Kapitel 03 01 - 538 11 veranschlagten Mittel zur Verstärkung herangezogen 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

Für nicht realisierte Investitionen kann die Forderung aus Transferleistung auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Leistungsplan

- Beträge in 1.000 EUR -

| Nr | neu / weg- gef. | Bezeichnung | Soll 2008 | | | | |
|---|-----------------------|---|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------|
| | | | Menge | Gesamt- kosten | Eigene Erlöse | Produkt- abgeltung | Ergebnis |
| Produkte | | | | | | | |
| 1 | | Externe Finanzkontrolle | 27.840 | 17.442,1 | - | 17.442,1 | - |
| 2 | | Fach- und Vollzugssteuerung | 59 | 47,5 | - | 47,5 | - |
| 3 | | Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landes- verwaltung | 843 | 515,2 | - | 515,2 | - |
| 4 | | Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften | 1.534 | 4.199,9 | - | 4.199,9 | - |
| Summe Produkte | | | | 22.204,7 | - | 22.204,7 | - |
| Externe Leistungen | | | | | | | |
| 1 | | Externe Beratungsleistungen z.B. EG | - | - | - | - | - |
| 2 | | Geschäftsführung Konnexitätskommission | 150 | 10,8 | - | 10,8 | - |
| Summe Externe Leistungen | | | | 10,8 | - | 10,8 | - |
| Zwischenbehördliche Leistungen | | | | | | | |
| 1 | | Abgeordnete Personen | 1 | 54,8 | 47,2 | - | -7,6 |
| Summe Zwischenbehördliche Leistungen | | | | 54,8 | 47,2 | - | -7,6 |
| Gesamtsumme | | | | 22.270,3 | 47,2 | 22.215,5 | -7,6 |

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Leistungsplan

- Beträge in 1.000 EUR -

| Soll 2007 | | | | | Ist 2006 | | | | |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------|----------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| Menge | Gesamt- kosten | Eigene Erlöse | Produkt- abgeltung | Ergebnis | Menge | Gesamt- kosten | Eigene Erlöse | Produkt- abgeltung | Ergebnis |
| 26.282 | 17.253,3 | - | 17.253,3 | - | 24.652 | 15.523,0 | - | 15.262,8 | -260,2 |
| 58 | 56,8 | - | 56,8 | - | 68 | 50,1 | - | 79,3 | 29,2 |
| 683 | 468,3 | - | 468,3 | - | 261 | 161,6 | - | 524,1 | 362,5 |
| 1.456 | 3.430,2 | - | 3.430,2 | - | 1.439 | 3.279,6 | - | 3.454,7 | 175,1 |
| | 21.208,6 | - | 21.208,6 | - | | 19.014,3 | - | 19.320,9 | 306,6 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 449 | 35,6 | - | 35,6 | - | 1 | - | - | 12,4 | 12,4 |
| | 35,6 | - | 35,6 | - | | - | - | 12,4 | 12,4 |
| 1 | 35,9 | 47,2 | - | 11,3 | 2 | 66,0 | 54,7 | - | -11,3 |
| | 35,9 | 47,2 | - | 11,3 | | 66,0 | 54,7 | - | -11,3 |
| | 21.280,1 | 47,2 | 21.244,2 | 11,3 | | 19.080,3 | 54,7 | 19.333,3 | 307,7 |

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 1:
Externe Finanzkontrolle**

1. Erbringer

Hessischer Rechnungshof

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

Hessische Verfassung, Landeshaushaltsordnung, Gesetz über den Hessischen Rechnungshof in der Fassung vom 6. Dezember 2003, u.a.

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Beschreibung des Produkts

Prüfung und Feststellung der gesamten Haushalts- und Wirtschaftsführung des Landes einschließlich seiner Sondervermögen und Betriebe, Feststellung der Eröffnungs- und Schlussbilanzen der obersten Landesbehörden, Beratung des Landtags, der Landesregierung und der Minister sowie Erstellung von Gutachten, deren Beantwortung für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel von Bedeutung ist.

3.2 Leistungen zum Produkt

Zum Produkt gehören folgende Leistungen:

Beratungs- und Prüfungsleistungen des Hessischen Rechnungshofs

Prüfung HRH:

- Prüfung z.B. nach §§ 88 Abs. 1, 91, 92, 93, 104, 111, 112, 113 LHO, § 55 HGrG, § 7 Fraktionsgesetz, § 19 Gesetz über den Hessischen Rundfunk
- Prüfung und Feststellung der Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse der obersten Landesbehörden nach § 1 Abs. 1 RHG
- Bemerkungen nach § 97 LHO
- Unterrichtung in Angelegenheiten besonderer Bedeutung nach § 99 LHO
- Außerordentliche Prüfung der Verwaltung der Schulden des Landes und des Landesschuldenbuches i.S.d. § 6 des Gesetzes über Aufnahme und Verwaltung der Schulden des Landes Hessen vom 4. Juli 1949 (GVBl. S. 939)

Beratung HRH:

- Beratung nach § 88 Abs. 2 LHO
- Gutachterliche Äußerung nach § 88 Abs. 3 LHO
- Stellungnahme nach § 102 LHO
- Stellungnahme nach § 103 LHO
- Stellungnahme z.B. nach §§ 7 Abs. 2, 44 Abs. 1 S.2, 71 a S.2, 73 Abs. 3, 74 Abs. 2, 79 Abs. 3 Nr. 2 u. Abs. 4, 80 Abs. 1 LHO
- Stellungnahme des Präsidenten

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

Ziel der Arbeit des Hessischen Rechnungshofs ist, die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Ordnungsmäßigkeit bei der Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans im Land Hessen zu wahren.

5. Empfänger

Hessischer Landtag und Fraktionen, Hessische Landesregierung, Hessische Landesverwaltung

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Bereitstellung von Prüfungs- und Beratungseinheiten (Personentage) | 27.840 | 26.282 | 24.652 |

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis

Kostenartenschichtung (in EUR)

| Kostenarten | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkosten | 12.549.573 | 12.146.574 | 11.318.426 |
| Sachkosten | 1.325.027 | 1.546.186 | 835.671 |
| Kalkulatorische Kosten | 151.024 | 294.426 | 234.007 |
| Sonstige Kosten * | 3.416.508 | 3.266.070 | 3.134.891 |
| Gesamtkosten | 17.442.132 | 17.253.256 | 15.522.995 |
| Erlöse | - | - | - |
| Produktabgeltung | 17.442.132 | 17.253.256 | 15.262.840 |
| Ergebnis | - | - | -260.155 |

* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 626,51 | 656,46 | 629,68 |

Preis (in EUR)

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 626,51 | 656,46 | 619,13 |

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Empfehlungs- und Umsetzungsquote
- Anzahl der Prüfungs- und Beratungseinheiten

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Planungsgenauigkeitsquote
- Standardleistungsquote pro Mitarbeiterin / Mitarbeiter

8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen

- Prüfungsvolumen in Euro und prozentualer Anteil am Gesamthaushalt
- Personal- und Sachkosten für die Prüfungs- und Beratungsleistungen in Euro

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Fachleistungsquote
- Anzahl der inhaltlich nicht anfechtbaren Sachverhalte
- Durchschnittliche Dauer und Anzahl von Prüfungseinheiten einer Prüfung
- Anzahl der zu Prüfungszwecken eingesetzten Notebooks
- Anzahl der Fachvorträge vor regionalen und überregionalen Gremien und Arbeitskreisen sowie Veröffentlichungen
- Qualifizierungsquote (Prozentualer Anteil der Weiter- und Fortbildungstage zur Anzahl der Gesamtarbeitstage)

8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

- Anzahl der Aufträge und Auskunftersuchen vom Hessischen Landtag und den Fraktionen, der Hessischen Landesregierung und der Hessischen Landesverwaltung
- Anteil externer Seminarteilnehmer an internen Fortbildungsveranstaltungen

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

**Erläuterungen zu Produkt Nr. 2:
Fach- und Vollzugssteuerung**

1. Erbringer

Hessischer Rechnungshof

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

Hessische Verfassung, Landeshaushaltsordnung, Gesetz über den Hessischen Rechnungshof in der Fassung vom 6. Dezember 2003, Verwaltungsvorschriften, Richtlinien, technische Regelwerke

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Beschreibung des Produkts

Standardprodukt im Bereich oberster Landesbehörden zur Steuerung der nachgeordneten Verwaltungen einschl. Dienst- und Fachaufsicht, Fach- und Finanzcontrolling sowie Qualitätsmanagement.

3.2 Leistungen zum Produkt

Zum Produkt gehören folgende Leistungen:

- Fach- und Vollzugssteuerung

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

Oberziel des Geschäftsbereichs "Hessischer Rechnungshof" ist der Beitrag zur Erreichung einer zukunftsgerichteten Finanzpolitik. Dies geschieht durch fundierte Untersuchungen und Analysen in Form von zielgerichteter Beratung, Prüfung und Information.

5. Empfänger

Hessischer Landtag

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Beratungseinheiten (Personentage) | 59 | 58 | 68 |

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis

In den Gesamtkosten sind die Unterstützungsleistungen der Interessenvertretung "Hauptpersonalrat" enthalten.

Kostenartenschichtung (in EUR)

| Kostenarten | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten | 37.559 | 44.608 | 38.622 |
| Sachkosten | 1.879 | 3.232 | 1.459 |
| Kalkulatorische Kosten | 490 | 1.103 | 915 |
| Sonstige Kosten * | 7.622 | 7.818 | 9.155 |
| Gesamtkosten | 47.550 | 56.761 | 50.151 |
| Erlöse | – | – | – |
| Produktabgeltung | 47.550 | 56.761 | 79.310 |
| Ergebnis | – | – | 29.159 |

* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 805,92 | 978,63 | 737,52 |

Preis (in EUR)

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 805,92 | 978,63 | 1.166,31 |

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Anzahl der Beratungseinheiten für die nachgeordnete Dienststelle

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Personal- und Sachkosten in Euro

8.3 Kennzahlen zu quantitativen Leistungsmerkmalen

- Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im nachgeordneten Bereich
- Anzahl der Dienststellen im nachgeordneten Bereich

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Verständlichkeit von Ausführungsbestimmungen (Befragung der nachgeordneten Behörde)
- Nachvollziehbarkeit von Entscheidungsprozessen (Befragung der nachgeordneten Behörde)
- Rechtssicherheit der Ausführungsbestimmungen / Vorgaben (Befragung der nachgeordneten Behörde)
- Reaktionszeit bei Anfragen (Befragung der nachgeordneten Behörde)
- Allgemeine Zufriedenheit mit der Zusammenarbeit (Befragung der nachgeordneten Behörde)

8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

- Anzahl der Beanstandungen von den geprüften Stellen

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

Erläuterungen zu Produkt Nr. 3:

Beratung in Wirtschaftlichkeitsfragen der Landesverwaltung

1. Erbringer

Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

§ 6 a des Gesetzes über den Hessischen Rechnungshof in der Fassung vom 6. Dezember 2003

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Beschreibung des Produkts

Beratungstätigkeit des Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs, um im Wesentlichen durch Vorschläge, Gutachten und Stellungnahmen auf eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung und dementsprechende Organisation der Landesverwaltung einschließlich ihrer Sondervermögen und Betriebe hinzuwirken.

3.2 Leistungen zum Produkt

Zum Produkt gehören folgende Leistungen:

- Vorschläge des Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung
- Gutachten und Stellungnahmen des Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung
- Beratung des Landesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung bei der Normsetzung des Landes Hessen

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

Ziel der Arbeit ist, die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsführung in der Landesverwaltung sicherzustellen.

5. Empfänger

Hessischer Landtag und Fraktionen sowie Hessische Landesregierung

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Bereitstellung von Beratungseinheiten (Personentage) | 843 | 683 | 261 |

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis

Kostenartenschichtung (in EUR)

| Kostenarten | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Personalkosten | 369.497 | 331.273 | 113.968 |
| Sachkosten | 28.629 | 33.892 | 15.577 |
| Kalkulatorische Kosten | 4.777 | 12.909 | 3.006 |
| Sonstige Kosten * | 112.337 | 90.275 | 29.067 |
| Gesamtkosten | 515.240 | 468.349 | 161.618 |
| Erlöse | – | – | – |
| Produktabgeltung | 515.240 | 468.349 | 524.104 |
| Ergebnis | – | – | 362.486 |

* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 611,19 | 685,72 | 619,22 |

Preis (in EUR)

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 611,19 | 685,72 | 2.008,06 |

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Empfehlungs- und Umsetzungsquote
- Anzahl der Beratungseinheiten

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Planungsgenauigkeitsquote
- Standardleistungsquote pro Mitarbeiterin / Mitarbeiter

8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen

- Prüfungsvolumen in Euro und prozentualer Anteil am Gesamthaushalt
- Personal- und Sachkosten für die Beratungsleistungen in Euro

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Fachleistungsquote
- Durchschnittliche Beratungsdauer pro Auftrag
- Qualifizierungsquote (Prozentualer Anteil der Weiter- und Fortbildungstage zur Anzahl der Gesamtarbeitstage)

8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

- Anzahl der Aufträge und Auskunftersuchen vom Hessischen Landtag und den Fraktionen, der Hessischen Landesregierung und der Hessischen Landesverwaltung

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

Erläuterungen zu Produkt Nr. 4:

Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften

1. Erbringer

Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs - Überörtliche Prüfung kommunaler Körperschaften -

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

Gesetz zur Regelung der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften vom 22. Dezember 1993

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Beschreibung des Produkts

Vergleichende Prüfung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsführung kommunaler Körperschaften.

3.2 Leistungen zum Produkt

Zum Produkt gehören folgende Leistungen:

Prüfung ÜPKK:

- Berichte der Überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften
- Zusammenfassender Bericht über die Feststellungen von allgemeiner Bedeutung nach § 6 Abs. 3 ÜPKKG

Beratung ÜPKK:

- Stellungnahme nach § 7 ÜPKKG

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

Ziel der Arbeit ist, die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung kommunaler Körperschaften zu gewährleisten.

5. Empfänger

Hessischer Landtag und Fraktionen, Hessische Landesregierung sowie kommunale Körperschaften, deren Gremien und Aufsichtsbehörden

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|--|-----------|-----------|----------|
| Bereitstellung von Prüfungs- und Beratungseinheiten (Personentage) | 1.534 | 1.456 | 1.439 |

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten / Preis

Kostenartenschichtung (in EUR)

| Kostenarten | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkosten | 468.854 | 488.493 | 196.510 |
| Sachkosten | 3.578.988 | 2.724.298 | 2.880.851 |
| Kalkulatorische Kosten | 19.713 | 27.150 | 24.753 |
| Sonstige Kosten * | 132.303 | 190.241 | 177.499 |
| Gesamtkosten | 4.199.858 | 3.430.182 | 3.279.613 |
| Erlöse | - | - | - |
| Produktabgeltung | 4.199.858 | 3.430.182 | 3.454.677 |
| Ergebnis | - | - | 175.064 |

* Kosten der innerbehördlichen Leistungsverrechnung

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 2.737,84 | 2.355,89 | 2.279,09 |

Preis (in EUR)

| Produktabgeltung / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 2.737,84 | 2.355,89 | 2.400,74 |

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Empfehlungs- und Umsetzungsquote
- Anzahl der Prüfungs- und Beratungseinheiten

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterung - Produktblatt

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Planungsgenauigkeitsquote
- Durchschnittliche Kosten Externer pro Prüfung
- Standardleistungsquote pro Mitarbeiterin / Mitarbeiter

8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen

- Prüfungsvolumen in Euro
- Personal- und Sachkosten für die Prüfungs- und Beratungsleistungen in Euro

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Fachleistungsquote
- Durchschnittliche Dauer und Anzahl von Prüfungseinheiten einer Prüfung
- Anteil der Prüfungsergebnisse in den Veröffentlichungen der Überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften
- Anzahl der Fachvorträge vor regionalen und überregionalen Gremien und Arbeitskreisen sowie Veröffentlichungen
- Qualifizierungsquote (Prozentualer Anteil der Weiter- und Fortbildungstage zur Anzahl der Gesamtarbeitstage)

8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

- Anzahl der Aufträge und Auskunftersuchen vom Hessischen Landtag und der Fraktionen, der Hessischen Landesregierung sowie der kommunalen Körperschaften, deren Gremien und Aufsichtsbehörden

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

Erläuterungen zu externer Leistung Nr. 1:

Externe Beratungsleistungen z.B. EG

1. Erbringer

Hessischer Rechnungshof

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

Einzelvereinbarungen

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung

Beratungsleistungen im Rahmen der europäischen Gemeinschaft (EG-Projekte u.ä.).

3.2 Fachleistungen zur externen Leistung

- Externe Beratungsleistungen z.B. Europäische Gemeinschaft

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

5. Empfänger

EU, Bund und Drittstaaten

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|---|-----------|-----------|----------|
| Bereitstellung von Beratungseinheiten (Stunden) | - | - | - |

7. Kostenzusammensetzung / Preis

- entfällt -

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | - | - | - |

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Anzahl der Beratungseinheiten

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Personal- und Sachkostenquote in Euro

8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen

- Anzahl der Beratungskontakte und Projekte
- Dauer der Projekte

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Zeitanteile Projektvorbereitung, -durchführung und -nachbereitung

8.5 Kennzahlen zur Kundenzufriedenheit

- Nachfragequote (Nachfragen Dritter zur Wiederholung oder Durchführung neuer Projekte)

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

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

1. Erbringer

Der Präsident des Hessischen Rechnungshofs

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

Gesetz zur Sicherstellung der Finanzausstattung von Gemeinden und Gemeindenverbänden vom 7. November 2002 (GVBl. I S. 654 f.)

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Kurzbeschreibung der externen Leistung

Geschäftsführung der Kommission zur Sicherstellung der Finanzausstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden.

3.2 Fachleistungen zur externen Leistung

- Geschäftsführung Konnexitätskommission

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

5. Empfänger

Hessischer Landtag, Hessische Landesregierung, Kommunale Spitzenverbände, Gemeinden und Gemeindeverbände

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl der Stunden | 150 | 449 | 1 |

7. Kostenzusammensetzung / Preis

71,94 EUR je Stunde (10.791 Euro Gesamtkosten / 150 Stunden)

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 71,94 | 79,22 | - |

8. Produktspezifische Kennzahlen / Qualitätskennzahlen

8.1 Kennzahlen zur Leistungswirkung (Effektivität der Leistungen)

- Anzahl der erbrachten Serviceleistungen (Stunden)

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

8.2 Kennzahlen zur Finanzwirtschaft (Effizienz der Leistungen)

- Personal- und Sachkostenquote in Euro

8.3 Kennzahlen zu quantitativen und qualitativen Leistungsmerkmalen

- Anzahl der vor- und nachbereiteten Sitzungen und Gespräche

8.4 Kennzahlen zur Prozessqualität

- Organisatorische Begleitung (örtlich, zeitlich, technisch und inhaltlich)

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

Wirtschaftsplan

Leistungsplan - Erläuterungen

Erläuterungen zu zwischenbehördlicher Leistung Nr. 1:

Bezeichnung: Abgeordnete Personen

1. Erbringer

Hessischer Rechnungshof

2. Rechtsgrundlage oder sonstige Grundlage

§ 30 HBG

3. Produkt- und Leistungsbeschreibung

3.1 Kurzbeschreibung der zwischenbehördlichen Leistung

Abordnung einer Bediensteten an die Konrad-Zuse-Schule in Hünfeld (Modellprojekt "Selbstverantwortung plus")

3.2 Fachleistungen zur zwischenbehördlichen Leistung

- Abgeordnete Personen

4. Bezug zu politischen Zielen

Ein Bezug zu politischen Zielsystemen besteht nicht.

5. Empfänger

Hessisches Kultusministerium

6. Zählgröße / Mengen im Haushaltsjahr

| Zählgröße | Soll 2008 | Soll 2007 | Ist 2006 |
|------------------------------|-----------|-----------|----------|
| Anzahl abgeordneter Personen | 1 | 1 | 2 |

7. Kostenzusammensetzung / Stückkosten /Preis

Personalkostenerstattung bis zu einer Höhe von 47.200 Euro

Stückkosten (in EUR)

| Gesamtkosten / Menge | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 54.846,36 | 35.856,00 | 32.993,83 |

Kapitel 11 01 / Buchungskreisnummer 2020
Hessischer Rechnungshof

Wirtschaftsplan

Erfolgsplan

| Pos. | VKR | Bezeichnung | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|-----------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 50/51 | Umsatzerlöse und Erträge aus Verwaltungstätigkeit | – | – | – |
| | 500-509 | Umsatzerlöse | – | – | – |
| | 510-518 | Gebühren und Leistungsentgelte aus Verwaltungstätigkeit; Sonstige Erträge | – | – | – |
| | 519 | Erlösminderungen | – | – | – |
| 1a | 544 | Erträge aus Produktabgeltungen | 22.215.600 | 21.244.200 | 19.333.377 |
| 2 | 520-524 | Bestandsveränderungen | – | – | – |
| 3 | 525-529 | aktivierte Eigenleistungen | – | – | – |
| 4 | 530-539 | Sonstige betriebliche Erträge | 76.600 | 69.900 | 236.245 |
| | | Betriebsertrag | 22.292.200 | 21.314.100 | 19.569.622 |
| 5 | 60/61 | Bezogene Waren und Leistungen | 3.780.500 | 2.887.400 | 3.132.502 |
| | 600-604 | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe etc. | – | – | – |
| | 605 | Aufwendungen für Energie und Wasser | 108.000 | 85.200 | 99.771 |
| | 606-609 | Sonstige Aufwendungen (Waren) | 70.600 | 69.400 | 72.303 |
| | 616 | Aufwendungen für Fremdinstandhaltung | 101.900 | 82.800 | 98.496 |
| | 610-615, 617, 619 | Sonstige Aufwendungen (Leistungen) | 3.500.000 | 2.650.000 | 2.861.932 |
| | 618 | Aufwandsberichtigungen (Skonti etc.) | – | – | – |
| 6 | 620-649, 652, 655, 659 | Personalaufwand | 16.133.700 | 15.695.600 | 14.411.486 |
| | 620-626 | Löhne | 112.970 | 126.600 | 119.429 |
| | 627-632 | Gehälter | 1.901.450 | 1.750.400 | 1.842.870 |
| | 633-638 | Bezüge | 9.703.400 | 9.558.400 | 8.993.770 |
| | 639 | Sonstige Aufwendungen mit Gehalts- oder Bezügecharakter | – | – | 22.054 |
| | 640-649 | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 4.412.200 | 4.253.800 | 3.430.500 |
| | 652, 655, 659 | Sonstige Personalaufwendungen | 3.680 | 6.400 | 2.863 |
| 7 | 660-664, 666-667 | Abschreibungen | 303.000 | 471.000 | 366.986 |
| 8 | 650-651, 653-654, 656-658, 670-696, 699-709 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.082.600 | 2.248.800 | 1.247.058 |
| | 650-651, 653-654, 656-658 | Sonstige mittelbare Personalaufwendungen | 256.900 | 216.400 | 175.907 |
| | 670-679 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 1.438.700 | 1.625.600 | 752.238 |
| | 680-689 | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung | 382.600 | 403.200 | 314.827 |
| | 690-696, 699 | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen | 3.100 | 2.400 | 2.912 |
| | 700-709 | Betriebliche Steuern | 1.300 | 1.200 | 1.174 |
| 8a | 718 | Aufwendungen aus Produktabgeltung | – | – | – |
| | | Betriebsaufwand | 22.299.800 | 21.302.800 | 19.158.032 |
| | | Eigenergebnis | -7.600 | 11.300 | 411.590 |

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

Wirtschaftsplan

Erfolgsplan

| Pos. | VKR | Bezeichnung | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|------|--|---|------------------|------------------|-----------------|
| 9 | 540-543, 545-549 | betriebliche Erträge aus Transferleistungen | - | - | - |
| 10 | 550-559 | Steuererträge und steuerähnliche Erträge | - | - | - |
| | | Steuererträge und Leistungsabgeltung | - | - | - |
| 11 | 710-717, 719 | Betrieblicher Aufwand aus Transferleistungen | - | - | - |
| 12 | 720-729 | Steueraufwand und ähnliche Aufwendungen | - | - | - |
| | | Leistungstransfers | - | - | - |
| | | Steuer- und Leistungsergebnis | - | - | - |
| | | Verwaltungsergebnis | -7.600 | 11.300 | 411.590 |
| 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 | - | - | - |
| | | Finanzaufwand | - | - | - |
| | | Finanzergebnis | - | - | - |
| | | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -7.600 | 11.300 | 411.590 |
| 17 | 590-599 | Außerordentliche Erträge, Erträge aus Verlustübernahme | - | - | 1.495.422 |
| | | Außerordentlicher Ertrag | - | - | 1.495.422 |
| 18 | 665, 668-669, 697-698, 730-739, 790-799 | Außerordentlicher Aufwand, Aufwand aus Gewinnabführungen, Aufwendungen für sonstige Leistungen Dritter | - | - | 1.907.012 |
| | | Außerordentlicher Aufwand | - | - | 1.907.012 |
| | | Außerordentliches Ergebnis | - | - | -411.590 |
| 19 | 580-589 | (durchlaufende) Erträge aus Zuwendungen, Zuschüsse für Investitionen und besondere Finanzeinnahmen | - | - | - |
| | | Transferzuwendungen | - | - | - |
| 20 | 780-789 | (durchlaufende) Aufwendungen für Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen und besondere Finanzausgaben | - | - | - |
| | | Transferzahlungen | - | - | - |
| | | Transferergebnis | - | - | - |
| | | Neutrales Ergebnis | - | - | -411.590 |
| 21 | 770-779 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | - | - | - |
| | | Jahresergebnis | -7.600 | 11.300 | - |

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

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 29.400 Euro 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) | 700 EUR |
| Hessisches Immobilienmanagement (HI) | 270.400 EUR |
| Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD) | 102.100 EUR |
| Hessisches Competence Center (HCC) | 220.900 EUR |
| Hessische Bezügestelle (HBS) | 36.500 EUR |
| Regierungspräsidium Darmstadt (RP DA) | 19.300 EUR |

Zu Pos. 6: Personalaufwand

Im Personalaufwand sind Zuführungen zu den Rückstellungen in folgender Höhe enthalten:

| | |
|------------------------------|-------------|
| Altersteilzeitrückstellungen | 135.318 EUR |
|------------------------------|-------------|

Neutrale Aufwendungen / Erträge:

Für das Haushaltsjahr 2008 sind neutrale Aufwendungen / Erträge in Höhe von 0 EUR geplant.

Kamerale Rücklage:

Die Entnahme einer kameralen Rücklage in Höhe von 300.000 Euro ist in der Produktabgeltung enthalten.

2. Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu VKR 610-615, 617 und 619:

Für die Erfüllung des gesetzlichen Auftrags nach dem ÜPKKG stehen Mittel in Höhe von 3.500.000 Euro für die Beauftragung von Wirtschaftsprüfern, Wirtschaftsprüfungsgesellschaften oder anderen geeigneten Dritten zur Verfügung.

Zu VKR 640-649:

Der Haushaltsaufstellungserlass sieht die Fortschreibung der Werte für die gebildeten Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Beihilfen der zukünftigen Versorgungsempfänger und Rückstellungen für Altersteilzeit vor. Die Vorgaben des F-HCC wurden berücksichtigt. Aufgrund der Neuorganisation des Versorgungsbereichs ab 1.1.2008 sind die ermittelten Zuführungsbeträge für Pensionen und Beihilfe in Höhe von 3.415.074 EUR auf dem Konto "Vorsorgeprämie Beamte" auszuweisen.

Das im Erfolgsplan ausgewiesene Ist 2006 entspricht den versicherungsmathematischen Gutachten zum 31.12.2006.

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

Wirtschaftsplan

Zu VKR 670-679:

Um den Rechnungshof in die Lage zu versetzen, Prüfungen der haushaltsmäßigen Umsetzung der Neuen Verwaltungssteuerung in angemessener Zeitspanne und wirtschaftlich durchzuführen, können gemäß § 94 Abs. 2 LHO Sachverständige hinzugezogen werden. Hierfür stehen Mittel in Höhe von 365.000 Euro zur Verfügung.

Zu VKR 680-689 und 690-696, 699:

Davon 2.400 Euro zur Verfügung des Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs 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 10.200 Euro vorgesehen für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich der Einweihung von Dienstgebäuden, dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen.

Das im Erfolgsplan ausgewiesene Ist 2006 entspricht dem Buchungsstand zum 06.08.2007.

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

Wirtschaftsplan

Finanzplan

| VKR | Bezeichnung | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR | Ist 2006 EUR |
|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| Mittelverwendung | | | | |
| Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb | | – | 15.000 | 10.048 |
| 000-049 | Ausstehende Einlagen, immaterielle Wirtschaftsgüter | – | 15.000 | 10.048 |
| Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur | | – | – | 567 |
| 050-069, 090, 096 | Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Anzahlungen auf Infrastruktur, Infrastruktur im Bau | – | – | 567 |
| Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA | | 201.100 | 114.200 | 293.867 |
| 070-089, 090, 095 | Anlagen, Maschinen, BGA einschließlich Anzahlungen und Anlagen im Bau | 201.100 | 114.200 | 293.867 |
| Investitionen in Finanzanlagen | | – | – | – |
| 100-169 | Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere | – | – | – |
| Mittelverwendung zusammen | | 201.100 | 129.200 | 304.482 |
| Mittelherkunft | | | | |
| Eigenfinanzierung | | | | |
| 360-362 | Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ - zuschüssen von Gebietskörperschaften | 3.000 | – | – |
| 365-367 | Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen/ - zuschüssen von Gebietskörperschaften | – | – | – |
| Fremdfinanzierung | | | | |
| 430 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei- stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften | – | – | – |
| 431 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei- stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | – | – | – |
| 432 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Lei- stungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszuschüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich | – | – | – |
| 435 | Zugang Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuschüssen gegenüber Gebietskörperschaften | 198.100 | 129.200 | 304.482 |
| 436 | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu- schüssen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | – | – | – |
| 437 | Verbindlichkeiten aus rückzahlbaren Zuweisungen und Zuschüssen (originäre Leistungen und durchlaufende Mittel) und Investitionszu- schüssen gegenüber dem nicht öffentlichen Bereich | – | – | – |
| Deckungsmittel zusammen | | 201.100 | 129.200 | 304.482 |

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

Wirtschaftsplan

Erläuterungen Finanzplan

In den über Rücklagen eigenfinanzierten Investitionen sind kamerale Investitionen (Anschaffungs- oder Herstellungskosten ab 5.001 EUR) in Höhe von 198.100 EUR enthalten.

Das im Finanzplan ausgewiesene Ist 2006 entspricht dem Anlagespiegel des Jahresabschlusses zum 31.12.2006 (Stand der Buchung: 06.08.2007).

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

Wirtschaftsplan

Überleitungsrechnung

| Bezeichnung | Soll 2008 EUR | Soll 2007 EUR |
|--|--------------------------|--------------------------|
| + Produktabgeltung lt. Leistungsplan (Gesamtsumme) | 22.215.600 | 21.244.200 |
| + Investitionen lt. Finanzplan | 201.100 | 129.200 |
| – Abschreibungen | 303.000 | 471.000 |
| + Zuschuss für nicht realisierbare ZBLV-Erlöse | 7.600 | – |
| – Zuführungen zur Pensionsrückstellung / Rückstellungen für Altersteilzeit | 135.300 | 3.245.100 |
| + Auflösung der Pensionsrückstellung / Rückstellungen für Altersteilzeit | – | – |
| – Zuführung zur Beihilferückstellung | – | 68.500 |
| – Rückstellung für Urlaub / Rückstellung für Überstunden | – | – |
| – Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern | – | – |
| – And. sonst. betriebliche Erträge / Auflösung kamerale Rücklage | 300.000 | 368.400 |
| Kameraler Zuschuss (+) / Überschuss (-) | 21.686.000 | 17.220.400 |

Kapitel 11 01
Hessischer Rechnungshof

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz 2008 EUR | Ansatz 2007 EUR | IST 2006 EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.- Kennziffer | | | | |

11 01 Hessischer Rechnungshof

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.
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 | 011 | Gebühren, sonstige Entgelte | — | — | — |
| 119 | 011 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | 5 500 | 200 | 26 787 |
| | | 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 Betriebsgemeinschaft verwendet werden. Der Betrag ist durch Absetzen von den Einnahmen an den Personalrat zu verausgaben. | | | |
| 132 | 011 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen. | — | — | 10 |

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

| | | | | | |
|-----|-----|--|-------|--------|-------|
| 235 | 129 | Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit | 7 900 | — | — |
| 236 | 129 | Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit | — | — | — |
| 281 | 011 | Sonstige Erstattungen aus dem Inland. | — | 11 200 | 8 942 |

**Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen
und Zuschüssen für Investitionen**

| | | | | | |
|-----|-----|--------------------------|---------|---------|---------|
| 359 | 951 | Sonstige Entnahmen | 300 000 | 357 000 | 721 822 |
|-----|-----|--------------------------|---------|---------|---------|

Erläuterungen:

Buchungsstelle für die Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage (nicht investiv), der Investitionsrücklage und der Rücklage für die überörtliche Rechnungsprüfung. Die Entnahme aus der Rücklage für die überörtliche Rechnungsprüfung ist grundsätzlich zur Verstärkung des Titels 538 00 vorgesehen (vgl. auch Erläuterung zu Titel 919 00).

| | | | | | |
|-----|-----|--|----------------|----------------|----------------|
| 381 | 991 | Verrechnungen zwischen Kapiteln | 16 000 | 11 300 | 10 000 |
| 389 | 991 | Sonstige Verrechnungen | 47 200 | 47 200 | 54 653 |
| | | Gesamteinnahmen Kapitel 11 01 | 376 600 | 426 900 | 822 215 |

Kapitel 11 01
Hessischer Rechnungshof

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz 2008 EUR | Ansatz 2007 EUR | IST 2006 EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.- Kennziffer | | | | |

A U S G A B E N

Personalausgaben

| | | | | | |
|-----|-----|---|-----------|-----------|-----------|
| 412 | 011 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | — | — | — |
| 422 | 011 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter | 9 712 300 | 9 567 100 | 9 067 105 |
| 425 | 011 | Vergütungen der Angestellten | 2 339 800 | 2 294 800 | 2 271 608 |
| 426 | 011 | Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter | 149 000 | 167 000 | 159 888 |
| 427 | 011 | Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige | — | — | 23 101 |
| 443 | 011 | Fürsorgeleistungen und Unterstützungen | — | — | — |
| 453 | 011 | Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen | — | — | 2 403 |
| 459 | 011 | Sonstige personalbezogene Ausgaben | — | — | — |
| 461 | 981 | Globale Mehrausgaben für Personalausgaben | — | — | — |
| 462 | 981 | Globale Minderausgaben für Personalausgaben | — | — | — |

**Sächliche Verwaltungsausgaben Ausgaben für den
Schuldendienst**

| | | | | | |
|-----|-----|---|---------|---------|---------|
| 511 | 011 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | 182 300 | 182 300 | 256 148 |
| 514 | 011 | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. | 58 200 | 58 200 | 14 735 |
| 517 | 011 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume ... | 220 000 | 190 000 | 210 968 |

Erläuterungen:

Landeseigene Gebäude 2006

Anzahl: 3 (3)

| L A G E | Friedensneubauwerte | |
|---------------|---------------------|--------------------------------------|
| | Altbauten | Neu- bzw. Umbauten (nach 1998) |
| | Mark | Mark |
| Dienstgebäude | 977.100 | 173.800 |
| Summe | 977.100 | 173.800 |
| davon 12 v.H. | 117.300 | — |
| davon 5 v.H. | — | 8.700 |

| | | | | | |
|-----|-----|--|---------|---------|---------|
| 518 | 011 | Mieten und Pachten | 300 800 | 310 400 | 316 855 |
| 519 | 011 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 64 000 | 64 000 | 65 280 |
| 525 | 011 | Aus- und Fortbildung | 177 300 | 177 300 | 174 349 |
| 526 | 011 | Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten | 365 000 | 525 000 | 66 970 |

Kapitel 11 01
Hessischer Rechnungshof

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz 2008 EUR | Ansatz 2007 EUR | IST 2006 EUR |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.- Kennziffer | | | | |
| 527 | 011 Dienstreisen | 260 000 | 260 000 | 220 465 |
| 529 | 011 Verfügungsmittel | 12 600 | 12 600 | 3 074 |
| 537 | 011 Beförderungskosten..... | 4 200 | 500 | 4 164 |
| 538 | 011 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen | 3 932 100 | 3 142 100 | 2 931 494 |
| 545 | 011 Aufwendungen des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung..... | — | 17 000 | — |
| 546 | 011 Vermischter Sachaufwand | — | — | 471 |
| 547 | 011 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben..... | 400 | 400 | 51 |
| Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen (Übertragungsausgaben) | | | | |
| 681 | 011 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen..... Es können auch Entschädigungen aus Billigkeitsgründen gewährt werden. | — | — | — |
| 685 | 011 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Sonstige Investitionsausgaben) | | | | |
| 812 | 011 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen... .. | 198 100 | 107 000 | 255 674 |
| Besondere Finanzierungsausgaben | | | | |
| 919 | 951 Sonstige Zuführungen | — | — | — |
| Erläuterungen: | | | | |
| Buchungsstelle zur Bildung der Allgemeinen Rücklage und der Investitionsrücklage aus Haushaltsersparnissen (vgl. Haushaltsvermerk Nr. 5) sowie der Rücklage für die überörtliche Rechnungsprüfung (§ 5 Abs. 1 ÜPPKG). Die Entnahme erfolgt bei Titel 359 00. | | | | |
| Stand der Rücklagen zum 31.12.2006 | | EUR | | |
| Allgemeine Rücklage | | 2.198.098 | | |
| Investitionsrücklage | | 4.588 | | |
| Überörtliche Rechnungsprüfung | | 811.329 | | |
| Zusammen | | 3.014.015 | | |
| 981 | 991 Verrechnungen zwischen Kapiteln | 3 807 100 | 362 800 | 351 500 |
| 989 | 991 Sonstige Verrechnungen | 277 400 | 206 800 | 113 583 |
| Gesamtausgaben Kapitel 11 01 | | 22 062 600 | 17 647 300 | 16 511 886 |

Kapitel 11 01
Hessischer Rechnungshof

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz 2008 EUR | Ansatz 2007 EUR | IST 2006 EUR |
|--------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.- Kennziffer | | | | |
| Abschluss Kapitel 11 01 | | | | |
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben | — | — | — |
| 1 | Eigene Einnahmen | 5 500 | 200 | 26 797 |
| 2 | Übertragungseinnahmen | 7 900 | 11 200 | 8 942 |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen | 363 200 | 415 500 | 786 475 |
| | Gesamteinnahmen | 376 600 | 426 900 | 822 215 |
| 4 | Personalausgaben | 12 201 100 | 12 028 900 | 11 524 105 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben | 5 576 900 | 4 939 800 | 4 265 023 |
| | Ausgaben für den Schuldendienst | — | — | — |
| 6 | Übertragungsausgaben | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| 7 | Baumaßnahmen | — | — | — |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben | 198 100 | 107 000 | 255 674 |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben | 4 084 500 | 569 600 | 465 083 |
| | Gesamtausgaben | 22 062 600 | 17 647 300 | 16 511 886 |
| | Zuschuss/Überschuss | -21 686 000 | -17 220 400 | -15 689 671 |

**Kapitel 11 98
Versorgung**

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz | Ansatz | IST |
|-----------------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Funkt.- Kennziffer | | 2008 EUR | 2007 EUR | 2006 EUR |

11 98

Versorgung

Zu Kapitel 11 98:

Ab dem Haushaltsjahr 2008 wird eine zentrale Vorsorgekasse (Kap. 17 18) eingerichtet, bei der alle Mittel für die Zahlung der Versorgung veranschlagt werden. Die bisher bei Kap. 11 98 veranschlagten Beträge werden nach Kap. 17 18 umgesetzt.

E I N N A H M E N

| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Gesamteinnahmen Kapitel 11 98 | — | — | — |
|-------------------------------------|---|---|---|

Kapitel 11 98 Versorgung

| Kapitel Titel | ZWECKBESTIMMUNG ERLÄUTERUNGEN | Ansatz 2008 EUR | Ansatz 2007 EUR | IST 2006 EUR |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Funkt.- Kennziffer | | | | |

A U S G A B E N

Weggefallene Titel

| | | | | | |
|------------------------------------|-----|--|---|-----------|-----------|
| 432 01 | 018 | Allgemeine Versorgung | — | 4 306 000 | 4 066 709 |
| 432 11 | 018 | Versorgungsbezüge der Hinterbliebenen der allgemeinen Versorgung | — | 784 100 | 799 247 |
| 461 01 | 981 | Globale Mehrausgaben für Versorgungsbezüge | — | — | — |
| 989 01 | 991 | Zwischenbehördliche Leistungsverrechnung | — | 26 400 | 10 400 |
| Gesamtausgaben Kapitel 11 98 | | | — | 5 116 500 | 4 876 355 |

Abschluss Kapitel 11 98

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| 0 | Steuern und steuerähnliche Abgaben | — | — | — |
| 1 | Eigene Einnahmen | — | — | — |
| 2 | Übertragungseinnahmen | — | — | — |
| 3 | Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen | — | — | — |

Gesamteinnahmen

| | | | | |
|---|---------------------------------------|---|-----------|-----------|
| 4 | Personalausgaben | — | 5 090 100 | 4 865 955 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | — |
| | Ausgaben für den Schuldendienst | — | — | — |
| 6 | Übertragungsausgaben | — | — | — |
| 7 | Baumaßnahmen | — | — | — |
| 8 | Sonstige Investitionsausgaben | — | — | — |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben | — | 26 400 | 10 400 |

Gesamtausgaben

Zuschuss/Überschuss

— -5 116 500 -4 876 355

Abschluss für den Einzelplan 11
Haushaltsjahr 2008

| Einzelplan und Kapitel | Bezeichnung | Steuern und steuerähnliche Abgaben EUR | Eigene Einnahmen EUR | Übertragungseinnahmen EUR | Vermögenswirks. und bes. Finanzierungseinnahmen EUR | Gesamteinnahmen EUR |
|------------------------|-------------------------|---|-------------------------|------------------------------|--|------------------------|
| 11 01 | Hessischer Rechnungshof | — | 5.500 | 7.900 | 363.200 | 376.600 |
| 11 98 | Versorgung | — | — | — | — | — |
| Insgesamt: | | — | 5.500 | 7.900 | 363.200 | 376.600 |

| Personal- ausgaben | Sächliche Verwaltungs- ausgaben, Schuldendienst | Übertragungs- ausgaben | Bau- maßnahmen | Sonstige Investitions- ausgaben | Besondere Finanzierungs- ausgaben | Gesamt- ausgaben | Überschuss (+) Zuschuss (-) |
|-----------------------|--|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|---------------------|--------------------------------|
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 12.201.100 | 5.576.900 — | 2.000 | — | 198.100 | 4.084.500 | 22.062.600 | -21.686.000 |
| — | — — | — | — | — | — | — | — |
| 12.201.100 | 5.576.900 — | 2.000 | — | 198.100 | 4.084.500 | 22.062.600 | -21.686.000 |

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen und deren Inanspruchnahme im Haushaltsjahr 2008

| Titel | Bezeichnung | Verpflichtungs- ermächtigung 2008 EUR | von dem Gesamtbetrag (Sp. 3) dürfen fällig werden | | | |
|-------|-------------|--|---|-------------|-------------|----------------------|
| | | | 2009 EUR | 2010 EUR | 2011 EUR | spätere Jahre EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |

Es wurden im Haushaltsjahr 2008 keine Verpflichtungsermächtigungen ausgebracht.

STELLENPLÄNE
STELLENÜBERSICHTEN

Kapitel 11 01 Hessischer Rechnungshof

STELLENPLAN

422 00

Stellenplan

für planmäßige Beamte und Richter

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen 2008 | (2007) | |
|------------------------------|---------|-----------------|----------|---|
| Feste Gehälter | | | | |
| B 9 | (002) | 1 | | Präsident/in des Hessischen Rechnungshofes Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 1.200 EUR. |
| B 7 | (004) | 1 | | Vizepräsident/in des Hessischen Rechnungshofs |
| B 5 | (000) | – | (1) | Altersteilzeitstelle/n kw |
| B 5 | (003) | 6 | (7) | Direktor/in beim Hessischen Rechnungshof - als Abteilungsleiter/in |
| B 5 | (016) | 1 | | Ministerialdirigent/in - als Leiter/in der Präsidentialabteilung |
| B 3 | (000) | 1 | | Altersteilzeitstelle/n kw |
| B 3 | (001) | 4 | | Leitender/de Ministerialrat/rätin |
| B 2 | (000) | 1 | (–) | Altersteilzeitstelle/n kw |
| B 2 | (009) | 4 | | Ministerialrat/rätin |
| Aufsteigende Gehälter | | | | |
| A 16 AZ | (003) | 1 | | Leitender/de Regierungsdirektor/in |
| A 16 | (001) | 14 | | Ministerialrat/rätin |
| A 15 | (000) | 1 | | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 15 | (001) | 15 | | Regierungsdirektor/in |
| A 15 | (003) | – | | Baudirektor/in |
| A 14 | (000) | 2 | | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 14 | (001) | 29 | | Regierungsoberrat/rätin |
| A 14 | (002) | 4 | | Bauberrat/rätin |
| A 13 h.D. | (001) | 4 | | Regierungsrat/rätin |
| A 13 g.D. | (000) | 1 | (2) | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 13 g.D. | (001) | 4 | | Oberamtsrat/rätin |
| A 13 g.D. | (002) | – | | Technischer/sche Oberamtsrat/rätin |
| A 13 g.D. | (003) | 42 | | Oberrechnungsrat/rätin |
| A 12 | (000) | 2 | (4) | Altersteilzeitstelle/n kw |
| A 12 | (001) | 19 | | Amtsrat/rätin |
| A 12 | (002) | 1 | | Technischer/sche Amtsrat/rätin |
| A 12 | (003) | 21 | | Rechnungsrat/rätin |
| A 11 | (001) | 18 | | Amtmann/Amtfrau |
| A 11 | (002) | 2 | | Technischer/sche Amtmann/Amtfrau |
| A 9 AZ | (010) | 1 | | Amtsinspektor/in |
| A 8 | (001) | 1 | | Hauptsekretär/in |
| A 7 | (001) | – | | Obersekretär/in |
| | | 201 | (205) | |

Kapitel 11 01 Hessischer Rechnungshof

ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

Änderung des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen lt. Haus- halts- plan 2007 | Veränderungen aufgrund von / durch | | | | | | | | | | | | | | Stellen lt. Haus- halts- plan 2008 | | | | |
|-----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|--------------|---|------------------------------|----|---|----|------------------|---|---------------------------------------|---|--|--|---|--|--|-------|
| | | | § 50 LHO | | § 10 HG | §§ 8 u. 9 HG | | Haus- halts- vermerken | | neue/weg- gefallene Stellen 2008 | | Hebungen 2008 | | Umset- zungen/ Umwandl. 2008 | | Sonstige Verände- rungen 2008 | | | | | |
| | | | + | - | + | + | - | + | - | + | - | + | - | + | - | + | | - | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | | | | | | | |
| B 5 | (000) | 1,0 | | | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| B 5 | (003) | 7,0 | | | | | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | 6,0 |
| B 2 | (000) | 0,0 | | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | | | | 1,0 |
| A 13 g.D. | (000) | 2,0 | | | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | | | 1,0 |
| A 12 | (000) | 4,0 | | | | 2,0 | | | | | | | | | | | | | | | 2,0 |
| Versch. | | 191,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 191,0 |
| Zusammen | | 205,0 | | | 1,0 | 4,0 | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | 201,0 |

Zu Spalte 6: Altersteilzeitstellen

Zu Spalte 7: Weggefallen durch Wirksamwerden eines kw-Vermerks.

STELLENPLAN

422 00

Stellenplan

für Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen 2008 | (2007) |
|----------|---------|-----------------|----------|
|----------|---------|-----------------|----------|

Aufsteigende Gehälter

| | | | | |
|-----------|---------|---|-------|--|
| A 15 | (976) | - | | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
| 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 g.D. | (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 | (2) | |

Kapitel 11 01
Hessischer Rechnungshof

ERLÄUTERUNGEN zum STELLENPLAN

422 00

Änderung des Stellenplans Leerstellen (Beamte und Richter)

| Bes. Gr. | Kennung | Stellen lt. Haus- halts- plan 2007 | Veränderungen aufgrund von / durch | | | | | | | | | | | | Stellen lt. Haus- halts- plan 2008 | | | | |
|-----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|---|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|---|--|---------------------------------------|---|--|---|
| | | | § 50 LHO | | § 10 HG | | §§ 8 u. 9 HG | | Haus- halts- vermerken | | neue/weg- gefallene Stellen 2008 | | Hebungen 2008 | | | Umset- zungen/ Umwandl. 2008 | | Sonstige Verände- rungen 2008 | |
| | | | + | - | + | - | + | - | + | - | + | - | + | - | | + | - | + | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | | | | | |
| A 13 h.D. | (976) | 1,0 | | | | | | | | | | | | | 1,0 | | | 0,0 | |
| A 13 g.D. | (976) | 0,0 | | | | | | | | | | | | | 1,0 | | | 1,0 | |
| Versch. | | 1,0 | | | | | | | | | | | | | | | | 1,0 | |
| Zusammen | | 2,0 | | | | | | | | | | | | | 1,0 | 1,0 | | 2,0 | |

STELLENÜBERSICHT

425 00

Stellenübersicht

über den Bedarf an Angestellten (auch Auszubildende)

| Verg. Gr. | Kennung | Stellen 2008 | (2007) |
|-----------|---------|-----------------|----------|
|-----------|---------|-----------------|----------|

Tarifliche Angestellte

| | | | | | |
|------|---------|------|----------|---|--|
| III | (001) | 12 | | | |
| | | | | Vier Stellen mit kw-Vermerk bis zum Ausscheiden der betroffenen Stelleninhaber. | |
| III | (000) | – | (2) | Altersteilzeitstelle/n kw | |
| IV a | (001) | 3 | | | |
| IV b | (001) | 1 | | | |
| V b | (001) | 1 | | | |
| V c | (001) | 10 | | | |
| V c | (000) | 1 | | Altersteilzeitstelle/n kw | |
| VI b | (001) | 14 | | | |
| VI b | (000) | 1 | | Altersteilzeitstelle/n kw | |
| VII | (001) | 0,5 | | | |
| | | 43,5 | (45,5) | | |

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 11 01 Hessischer Rechnungshof

ERLÄUTERUNGEN zur STELLENÜBERSICHT

425 00

Änderung der Stellenübersicht für Angestellte (auch Auszubildende)

| Verg.Gr. | Kennung | Stellen lt. Haus- halts- plan 2007 | Veränderungen aufgrund von / durch | | | | | | | | | | | | Stellen lt. Haus- halts- plan 2008 | | | | | |
|----------|---------|--|------------------------------------|---|---------|-----|--------------|---|------------------------------|----|---|---|------------------|---|--|---------------------------------------|---|--|---|------|
| | | | § 50 LHO | | § 10 HG | | §§ 8 u. 9 HG | | Haus- halts- vermerken | | neue/weg- gefallene Stellen 2008 | | Hebungen 2008 | | | Umset- zungen/ Umwandl. 2008 | | Sonstige Verände- rungen 2008 | | |
| | | | + | - | + | + | - | + | - | + | - | + | - | + | | - | + | - | + | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | | | | | | |
| III | (000) | 2,0 | | | | 2,0 | | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| Versch. | | 43,5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 43,5 |
| Zusammen | | 45,5 | | | | 2,0 | | | | | | | | | | | | | | 43,5 |

Zu Spalte 6: Altersteilzeitstellen

Von der Verg.Gr. Vb bis VII BAT sind bestimmt für:

| Verg. Gr. | Registrier- dienst | Schreib- dienst | Vorzimmer- dienst |
|--------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| VI b | 4,0 | 2,0 | - |
| VII | - | 0,5 | - |
| Zusammen | 4,0 | 2,5 | - |

STELLENÜBERSICHT

425 00

Stellenübersicht

Leerstellen (Angestellte)

| Verg. Gr. | Kennung | Stellen 2008 | (2007) |
|-----------|---------|-----------------|----------|
|-----------|---------|-----------------|----------|

Tarifliche Angestellte

| | | | |
|-----|---------|---|---|
| V c | (972) | 1 | Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 50 Abs. 1 BAT beurlaubte(n) Bedienstete(n) |
|-----|---------|---|---|

| | | | |
|--|--|---|-------|
| | | 1 | (1) |
|--|--|---|-------|

STELLENÜBERSICHT

426 00

Stellenübersicht

über den Bedarf an Arbeitern

| Lohngr. | Kennung | Stellen 2008 | (2007) |
|---------|---------|-----------------|----------|
|---------|---------|-----------------|----------|

| | | | |
|------|---------|---|-------------|
| Arb. | (001) | 2 | Arbeiter/in |
|------|---------|---|-------------|

| | | | |
|--|--|---|-------|
| | | 2 | (2) |
|--|--|---|-------|