

Entwurf

Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2020

Einzelplan 04

Finanzministerium

Vorwort zum Einzelplan 04

A. Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

Der Einzelplan 04 enthält die Einnahmen und Ausgaben des Geschäftsbereichs des Finanzministeriums, im Einzelnen:

| | | |
|------|---|----------|
| I. | Ministerium (Kap. 04 01) | Seite 6 |
| II. | Allgemeine Bewilligungen (Kap. 04 02) | Seite 16 |
| III. | Steuerakademie Niedersachsen (Kap. 04 04) | Seite 20 |
| IV. | Steuerverwaltung (Kap. 04 06) | Seite 26 |
| V. | Staatliches Baumanagement Niedersachsen (Kap. 04 10) - budgetiert - | Seite 45 |
| VI. | Landesamt für Bezüge und Versorgung (Kap. 04 20) - budgetiert - | Seite 57 |
| VII. | Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen - Fondsverwaltung - (Kap. 04 40) | Seite 66 |

B. Hochbaumaßnahmen

Die Hochbaumaßnahmen für den Geschäftsbereich Finanzministerium sind im Kapitel 2011 des Einzelplans 20 - Hochbauten - ausgewiesen.

C. Wesentliche Veränderungen gegenüber HP 2019

Das Kapitel 04 98 (Umsetzung der Konjunkturpakets II) ist weggefallen, da die Maßnahmen ausgelaufen sind.

| Kap. | Bezeichnung | Einnahmen | | | | | Gesamtein- nahmen | 4 Personal- ausgaben | 5 Sächliche Verwaltungs- ausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausga- ben für den Schuldendienst |
|------|---|---|---|---|--|----------|----------------------|----------------------------|--|
| | | 0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie EU-Eigenmittel | 1 Verwaltungs- einnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | 2 Einnahmen aus Zuwei- sungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | 3 Einnahmen aus Schuldenauf- nahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitio- nen, besondere Finanzierungs- einnahmen | | | | |
| | | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 0401 | Ministerium | — | 413 | 263 | — | 676 | 48.352 | 3.065 | |
| 0402 | Allgemeine Bewilligungen | — | — | — | — | — | — | 14.695 | |
| 0404 | Steuerakademie Niedersachsen | — | 485 | 120 | — | 605 | 6.926 | 4.201 | |
| 0406 | Steuerverwaltung | — | 72.888 | 50.487 | — | 123.375 | 542.912 | 96.443 | |
| 0410 | Staatliches Baumanagement Nie- dersachsen - budgetiert | — | 119 | 166.431 | — | 166.550 | 96.380 | 112.670 | |
| 0420 | Landesamt für Bezüge und Versor- gung - budgetiert | — | 130 | 5.580 | 5 | 5.715 | 40.481 | 16.771 | |
| 0440 | Landesliegenschaftsfonds Nieder- sachsen - Fondsverwaltung - | — | — | — | — | — | 3.811 | 578 | |
| | Summe 2020 | — | 74.035 | 222.881 | 5 | 296.921 | 738.862 | 248.423 | |
| | Summe 2019 | — | 74.024 | 214.642 | 8 | 288.674 | 705.974 | 242.207 | |
| | 2020 mehr(+)/weniger(-) | — | +11 | +8.239 | -3 | +8.247 | +32.888 | +6.216 | |

Einnahmen und Verpflichtungsermächtigungen

Epl. 04

| Ausgaben | | | | | 2020 Überschuss (+) Zuschuss (-) (Sp. 7 - Sp. 14) | 2019 Überschuss (+) Zuschuss (-) | 2020 Verbesserung(+) Verschlechterung (-) (Sp. 15 - Sp. 16) | Verpflichtungs- ermächtigungen |
|---|-------------------|--|---|----------------|--|--|--|-----------------------------------|
| 6 Ausgaben für Zuwei- sungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | 7 Baumaßnahmen | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsför- dermaßnahmen | 9 Besondere Finan- zierungsausgaben | Gesamtausgaben | | | | |
| Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 447 | — | 10 | -2.168 | 49.706 | -49.030 | -51.226 | +2.196 | — |
| — | — | 10 | — | 14.705 | -14.705 | -14.322 | -383 | — |
| 1 | — | 100 | 783 | 12.011 | -11.406 | -10.941 | -465 | — |
| 1.803 | — | 7.001 | 20.639 | 668.798 | -545.423 | -522.780 | -22.643 | — |
| 12 | — | 2.016 | 3.358 | 214.436 | -47.886 | -45.058 | -2.828 | — |
| 10 | — | 129 | 1.675 | 59.066 | -53.351 | -50.229 | -3.122 | — |
| — | — | 99 | — | 4.488 | -4.488 | -3.952 | -536 | — |
| 2.273 | — | 9.365 | 24.287 | 1.023.210 | -726.289 | -698.508 | -27.781 | — |
| 2.259 | — | 9.592 | 27.150 | 987.182 | — | — | — | 21.000 |
| +14 | — | -227 | -2.863 | +36.028 | — | — | — | -21.000 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0401 Ministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--------------------------|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| E I N N A H M E N | | | | | | | |
| 119 01-7 | 011 | Sonstige Verwaltungseinnahmen *** Abweichend von § 61 Abs. 1 und § 63 Abs. 4 LHO dürfen Veröffentlichungen unentgeltlich abgegeben werden. | | 199 | 199 | — | 276 |
| 119 05-0 | 011 | Erstattungen von Dritten für Sachschäden Vgl. K-Vermerk zu 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 547 01, 632 01 und 812 01. | | — | — | — | 13 |
| 124 01-0 | 011 | Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung Vgl. K-Vermerk zu 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 547 01, 632 01 und 812 01. | | 22 | 17 | +5 | 19 |
| 125 01-7 | 011 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit Vgl. K-Vermerk zu 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 547 01, 632 01 und 812 01. | | — | — | — | — |
| 232 01-8 | 011 | Sonstige Zuweisungen von Ländern | | 160 | 160 | — | 160 |
| 281 01-9 | 011 | Erstattung der Freien Hansestadt Bremen | | 103 | 33 | +70 | 148 |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 73 | | Parkraumbewirtschaftung und Jobticket beim Nds. Finanzministerium Vgl. K-Vermerk zu Ausgabeteilgruppe 73. | | (192) | (186) | (+6) | (201) |
| 119 73-4 | 011 | Verkauf von Fahrausweisen | | 188 | 182 | +6 | 197 |
| 124 73-8 | 011 | Vermietung von Behördenparkplätzen | | 4 | 4 | — | 3 |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| 421 01-5 | 011 | Bezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister | — | 193 | 189 | +4 | 211 |
| 421 02-3 | 011 | Bezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister - Übergang | — | — | 83 | -83 | 107 |
| 422 01-1 | 011 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter *** Gemäß § 17 Abs. 1 S. 2 LHO ist die Erläuterung verbindlich. | — | 21.765 | 20.828 | +937 | 15.579 |
| 422 17-8 | 011 | Bezüge und Nebenleistungen für zugewiesene Beamtinnen und Beamte | — | — | — | — | — |
| 422 19-4 | 011 | Altersteilzeitzuschläge | — | — | — | — | 10 |
| 427 01-3 | 011 | Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte | — | 51 | 51 | — | — |
| 428 01-0 | 011 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) | — | — | — | — | 3.727 |
| 441 01-6 | 841 | Beihilfen für Beamtinnen, Beamte, Richterinnen und Richter | — | 25.932 | 26.216 | -284 | 24.815 |
| 441 04-0 | 841 | Beihilfen für Sonstige (z. B. Abgeordnete, Ministerinnen und Minister) | — | — | — | — | — |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 232 01

Erstattung der Kosten für die Aufgabe Einheitlicher Ansprechpartner der Länder zum Verfahren „Kirchensteuer auf Abgeltungssteuer (KiStA)“.

Zu 281 01

Über Kapitel 09 01 werden Kosten für Prüfaufgaben erstattet, die die Bescheinigende Stelle von der Freien Hansestadt Bremen übernommen hat.

Zu 422 01

Die erste Vorzimmerkraft der Ministerin/ des Ministers und die erste Vorzimmerkraft der Staatssekretärin/ des Staatssekretärs sind für die Dauer ihrer Vorzimmer Tätigkeit übertariflich in die Entgeltgruppe (EG) 9 TV-L eingruppiert. Sie erhalten eine persönliche Zulage in Höhe des halben Unterschiedsbetrages zwischen den Vergütungen der Verg.-Grn. V b und IV b BAT der Anfangsgrundvergütung des Verg.-TV Nr. 35. Die Zulage wird bei linearen Tarifierhöhungen angepasst. Nach zweijähriger Tätigkeit im Vorzimmerdienst erhöht sich die persönliche Zulage auf den vollen Unterschiedsbetrag zu Verg.-Gr. IV b BAT. Nach sechsjähriger Tätigkeit werden sie in die EG 10 TV-L eingruppiert. Die vorgenannte Zulage entfällt gleichzeitig.

Die zweite Vorzimmerkraft der Ministerin/ des Ministers, der Staatssekretärin/ des Staatssekretärs und die jeweiligen Sekretärinnen der Abteilungsleiter/-innen sind für die Dauer ihrer Vorzimmer Tätigkeit übertariflich in die Entgeltgruppe 6 TV-L eingruppiert. Nach zweijähriger Tätigkeit im Vorzimmerdienst erhalten sie eine persönliche Zulage in Höhe des halben Unterschiedsbetrages zwischen den Grundvergütungen der Verg.-Gr. VI b und V c BAT der Anfangsgrundvergütung des Verg.-TV Nr. 35. Die Zulage wird bei linearen Tarifierhöhungen angepasst. Nach sechsjähriger Tätigkeit bleibt die übertarifliche Eingruppierung in EG 6 auch nach dem Ausscheiden aus dem Vorzimmerdienst erhalten.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0401 Ministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|----------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 441 05-9 | 841 | Beihilfen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) | — | 27 | 23 | +4 | 26 |
| 443 01-9 | 841 | Fürsorgeleistungen | — | 372 | 412 | -40 | 371 |
| 453 01-4 | 011 | Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen | — | 12 | 12 | — | 34 |
| 511 01-4 | 011 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Folgende Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig: 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 547 01, 632 01, 671 01, 812 01 und Ausgabeteilgruppe 98/99.</i> | — | 334 | 335 | -1 | 264 |
| 514 01-3 | 011 | Haltung von Dienstfahrzeugen und dgl. <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 30 | 30 | — | 24 |
| 517 01-2 | 011 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 560 | 548 | +12 | 553 |
| 518 01-9 | 011 | Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 184 | 182 | +2 | 180 |
| 519 01-5 | 011 | Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 70 | 70 | — | 64 |
| 525 01-5 | 011 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 199 | 205 | -6 | 65 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 514 01

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen

| | <u>Ist 1.1.2019</u> | <u>Soll 2019</u> | <u>Für 2020 erforderlich</u> |
|-----|---------------------|------------------|------------------------------|
| Pkw | 2 | 2 | 2 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0401 Ministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|------------------|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| noch 525 01-5 | | <i>Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | | | | | |
| 526 01-1 | 011 | Ausgaben für Sachverständige <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 9 | 34 | -25 | 27 |
| 527 01-8 | 011 | Reisekostenvergütungen für Dienstreisen <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 300 | 284 | +16 | 196 |
| 529 01-0 | 011 | Verfügungsmittel | — | 5 | 5 | — | 3 |
| 541 01-0 | 011 | Ausgaben für Veranstaltungen und derglei- chen <i>Übertragbar. *** Gemäß § 35 Abs. 2 LHO dürfen Ausgaben im Rahmen des Verwendungszwecks auch geleistet werden, wenn an anderer Stelle des Landeshaushalts Mittel für denselben Zweck veranschlagt sind.</i> | — | 9 | 3 | +6 | 60 |
| 546 09-8 | 011 | Umsatzsteuer für Betriebe gewerblicher Art | — | 12 | 12 | — | 61 |
| 547 01-9 | 011 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsaus- gaben <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 151 | 102 | +49 | 31 |
| 632 01-6 | 011 | Erstattung von Verwaltungsausgaben an andere Bundesländer <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 152 | 138 | +14 | 122 |
| 671 01-1 | 011 | Erstattungen an die Landwirtschaftskammer Niedersachsen <i>Übertragbar. Vgl. D-Vermerk zu 511 01. *** Rückzahlungen sind von der Ausgabe abzusetzen.</i> | — | 295 | 295 | — | 129 |
| 681 01-7 | 011 | Schadensersatzleistungen und Unfallent- schädigungen | — | — | — | — | 3 |
| 812 01-4 | 011 | Erwerb von Geräten und sonstigen bewegli- chen Sachen <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 119 05. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 125 01.</i> | — | 10 | 10 | — | — |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 525 01

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| 1. Europaqualifikation | 20 |
| 2. Aus- und Fortbildung durch das Studieninstitut des Landes Nds. (SiN) | 20 |
| 3. Schulung der Internen Revision | 11 |
| 4. Schulung der Bescheinigenden Stelle | 15 |
| 5. Zentrale Schulungen zur Neuregelung der Umsatzbesteuerung des Landes | 100 |
| 6. Sonstige Aus- und Fortbildung | 33 |
| Zusammen | 199 |

Zu 527 01

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| 1. Reisekostenvergütungen für Dienstreisen | 160 |
| 2. Reisekostenvergütungen für Reisen in Personalvertretungs- und Schwerbehindertenangelegenheiten | 90 |
| 3. Reisekosten der Internen Revision | 20 |
| 4. Reisekosten der Bescheinigenden Stelle | 30 |
| Zusammen | 300 |

Zu 547 01

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| 1. Öffentlichkeitsarbeit | 31 |
| 2. Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen | 10 |
| 3. Kosten für den Zahlungsverkehr des Landes Niedersachsen | 50 |
| 4. Fernerkundungskontrollen für die Bescheinigende Stelle | 50 |
| 5. Gesundheitsmanagement | 8 |
| 6. Sonstiges | 2 |
| Zusammen | 151 |

Zu 632 01

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| 1. Anteilige Erstattung der Kosten der zentralen Datenstelle der Landesfinanzminister | 110 |
| 2. Anteilige Erstattung der Kosten der Informationsstelle Wirtschaftliches Bauen (IWB) in Freiburg | 35 |
| 3. Erstattung der Kosten für den unabhängigen Beirat beim Stabilitätsrat | 7 |
| Zusammen | 152 |

Veranschlagt ist der nach dem "Königsteiner Schlüssel" auf das Land Niedersachsen entfallende Kostenanteil.

Zu 671 01

Erstattungen für Kontrollaufgaben im Bereich des Europäischen Ausrichtungs- und Garantiefonds für Landwirtschaft (EGFL) und des Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums (ELER), die der Technische Prüfdienst der Landwirtschaftskammer aufgrund einer Verwaltungsvereinbarung mit der Bescheinigenden Stelle durchführt.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0401 Ministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-----------------------|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| noch 812 01-4 | | <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 124 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | | | | | |
| 972 16-0 | 881 | Globale Minderausgabe 2016 | — | — | — | — | — |
| 972 20-8 | 881 | Ressortspezifische Zuschussminderung | — | -2.841 | — | -2.841 | — |
| 981 01-0 | 891 | Abführung an 13 21 - 381 04 | — | 673 | 673 | — | 673 |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 73 | | Parkraumbewirtschaftung und Jobticket im Nds. Finanzministerium <i>Übertragbar. Ausgaben der Titelgruppe dürfen nur geleistet werden bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Einnahmetitelgruppe 73.</i> | (—) | (192) | (186) | (+6) | (182) |
| 546 73-0 | 011 | Erwerb von Fahrausweisen | — | 192 | 186 | +6 | 182 |
| 547 73-6 | 011 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | — | — | — |
| TGr. 98/99 | | Kosten der Informations- und Kommunikationstechnik <i>Übertragbar. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | (—) | (1.010) | (895) | (+115) | (715) |
| 511 98-7 | 011 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände (IT.N) | — | 69 | 69 | — | 49 |
| 511 99-5 | 011 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 195 | 91 | +104 | 102 |
| 518 99-0 | 011 | Mieten und Pachten | — | 64 | 64 | — | 49 |
| 525 98-8 | 011 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch IT.N | — | — | — | — | — |
| 525 99-6 | 011 | Aus- und Fortbildung durch andere Dienstleister | — | 16 | 16 | — | 4 |
| 538 98-2 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 323 | 320 | +3 | 214 |
| 538 99-0 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an Dritte) | — | 343 | 335 | +8 | 298 |
| 812 98-7 | 011 | Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen durch IT.N | — | — | — | — | — |
| 812 99-5 | 011 | Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen | — | — | — | — | — |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 812 01

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| 1. Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen | - |
| 2. Erwerb von besonderen Betriebseinrichtungen | 10 |
| Zusammen | 10 |

Zu 981 01

Abführung der für dieses Kapitel ermittelten Nutzungsentgelte für Liegenschaften des Landes an den Einzelplan 13.

Zu 538 99

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| 1. Anmietung des Wirtschaftsdienstes Reuters | 175 |
| 2. Portfoliomanagement | 55 |
| 3. Kosten der Schulden-, Derivat- und Wertpapierverwaltung | 80 |
| 4. Interne Revision | 23 |
| 5. Sonstiges | 10 |
| Zusammen | 343 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0401 Ministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 1000 EUR | Ansatz 2020 1000 EUR | Ansatz 2019 1000 EUR | + = mehr - = weniger 1000 EUR | Ist 2018 1000 EUR |
|-------|-----|--|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Abschluss Kapitel 0401 | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | 413 | 402 | +11 | |
| | | 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | 263 | 193 | +70 | |
| | | Summe der Einnahmen | | 676 | 595 | +81 | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 48.352 | 47.814 | +538 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 3.065 | 2.891 | +174 | |
| | | 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | — | 447 | 433 | +14 | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 10 | 10 | — | |
| | | 9 Besondere Finanzierungsausgaben | — | -2.168 | 673 | -2.841 | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — | 49.706 | 51.821 | -2.115 | |
| | | Zuschuss | | 49.030 | 51.226 | -2.196 | |

ERLÄUTERUNGEN

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0402 Allgemeine Bewilligungen

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 66/67 | | Kosten für landesweite Maßnahmen im Bereich der Neuen Steuerungsinstrumente und der Personalkostenbudgetierung <i>Übertragbar.</i> | (—) | (1.691) | (1.717) | (-26) | (877) |
| 511 66-2 | 011 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | — | — | — | — |
| 525 66-3 | 011 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten | — | 134 | 234 | -100 | 62 |
| 538 66-8 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung | — | 162 | 162 | — | 119 |
| 538 67-6 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 1.385 | 1.311 | +74 | 696 |
| 547 66-7 | 011 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | — | — | — |
| 812 66-2 | 011 | Erwerb von Geräten, Ausstattungsgegenständen und Software | — | 10 | 10 | — | — |
| TGr. 94/95 | | Kosten der Informations- und Kommunikationstechniken (Haushaltsplanaufstellung, Zentrale Haushaltsführung und Haushaltsrechnung) <i>Übertragbar.</i> | (—) | (1.526) | (1.526) | (—) | (1.090) |
| 525 94-9 | 012 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch IT.N | — | 5 | 5 | — | — |
| 525 95-7 | 012 | Aus- und Fortbildung durch andere Dienstleister | — | 40 | 40 | — | 7 |
| 538 94-3 | 012 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 20 | 20 | — | — |
| 538 95-1 | 012 | Ausgaben für Datenverarbeitung | — | 1.461 | 1.461 | — | 1.082 |
| 547 95-0 | 012 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | — | — | — |
| TGr. 98/99 | | Kosten der Informations- und Kommunikationstechniken (Haushaltvollzugssystem) <i>Übertragbar.</i> | (—) | (11.488) | (11.079) | (+409) | (8.876) |
| 525 98-1 | 011 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch IT.N | — | 208 | 156 | +52 | 151 |
| 538 98-6 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 7.366 | 7.509 | -143 | 5.813 |
| 538 99-4 | 011 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an Dritte) | — | 3.914 | 3.414 | +500 | 2.911 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Titelgruppe 66/67

Die Ansätze dieser Titelgruppe beinhalten den laufenden Betrieb und die Entwicklung der „Leistungsorientierten Haushaltswirtschaft Niedersachsen- LoHN“.

Zu 525 66

Durchführung von Nach – und Neuschulungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Arbeitsbereich LoHN/KLR.

Zu 538 66

Kosten für die Entwicklungs- und Pflegeleistungen am Verfahren, insbesondere Anpassungen an Veränderungen im Verfahrensumfeld sowie notwendige funktionale Optimierungen. Unterstützung dezentraler Entwicklungsvorhaben.

Zu 538 67

Die Dienstleistungen des Landesbetriebes IT.N beinhalten die Kosten für den Betrieb des LoHN-Verfahrens, insbesondere Leistungen der operativen zentralen Verfahrenspflege, der Nutzerunterstützung, der Administration der Hard- und Software und der Infrastrukturbereitstellung, sowie die Leistungen für PKB.

Zu Titelgruppe 94/95

Das Haushaltswirtschaftssystem (HWS) beinhaltet u. a. die Module der Haushaltsplanaufstellung (HPS), der Zentralen Haushaltsführung (HFS) und der Haushaltsrechnung (HRS) sowie der Mittelfristigen Planung.

Die Ausgaben für Wartung, Support, die Weiterentwicklung/Optimierung der Software, Anpassungen an aktuelle Anforderungen sowie für den laufenden Betrieb innerhalb des bestehenden Systems dieser Module werden hier veranschlagt.

Zu 538 94

Ausgaben des laufenden Betriebes für durch IT.N erbrachte Leistungen insbesondere Betrieb von Call-, Competence-, Unix- und Service-Center.

Zu 538 95

Für Wartung, landesspezifische Anpassungen der Standardsoftware sowie Optimierung der Software bezüglich der Verfahrensabläufe.

Zu Titelgruppe 98/99

Das Haushaltswirtschaftssystem (HWS) beinhaltet u.a. das Modul Haushaltsvollzug (HVS) mit diversen HVS-Bestandteilen. Neben der Weiterentwicklung der Software umfassen die Ansätze überwiegend Ausgaben für den laufenden Betrieb des Verfahrens.

Zu 525 98

Ausgaben der Aus- und Fortbildung der mit Haushaltsvollzugsaufgaben betrauten Bediensteten (HVS-Fachschulungen, Nachschulungen, Workshops) durch den Landesbetrieb IT.N.

Zu 538 98

Ausgaben des laufenden Betriebes für – durch IT.N erbrachte – Leistungen, insbesondere Betrieb von Call-, Competence-, UNIX-Service- und Output-Center. Ferner Ausgaben für IT.N-Infrastruktur sowie für Datensicherung und Archivierung.

Zu 538 99

Ausgaben für Pflege- und Wartungsverträge (Hardware, Software und Datenbank) und Aufwendungen für die digitale Signatur sowie Verfahrensanpassungen.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0402 Allgemeine Bewilligungen

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 1000 EUR | Ansatz 2020 1000 EUR | Ansatz 2019 1000 EUR | + = mehr - = weniger 1000 EUR | Ist 2018 1000 EUR |
|-------|-----|--|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Abschluss Kapitel 0402 | | | | | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 14.695 | 14.312 | +383 | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 10 | 10 | — | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — | 14.705 | 14.322 | +383 | |
| | | Zuschuss | | 14.705 | 14.322 | +383 | |

ERLÄUTERUNGEN

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0404 Steuerakademie Niedersachsen

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| E I N N A H M E N | | | | | | | |
| 119 01-8 | 061 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | | 1 | 1 | — | 2 |
| 124 01-1 | 061 | Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung | | 12 | 12 | — | 16 |
| 125 01-8 | 061 | Einnahmen für Verpflegung und Unterkunft <i>Vgl. K-Vermerk zu 511 01, 514 05, 517 01, 518 01, 518 02, 519 01, 527 01, 547 02 und 812 15.</i> | | 472 | 472 | — | 528 |
| 281 01-0 | 061 | Erstattung von Lehrgangskosten <i>Vgl. K-Vermerk zu 511 01, 514 05, 517 01, 518 01, 518 02, 519 01, 527 01, 547 02 und 812 15.</i> | | 120 | 120 | — | 122 |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| 422 01-2 | 061 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter | — | 5.419 | 5.002 | +417 | 3.340 |
| 422 19-5 | 061 | Altersteilzeitzuschläge | — | — | — | — | — |
| 427 01-4 | 061 | Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte | — | 40 | 40 | — | 33 |
| 427 39-1 | 061 | Beschäftigungsentgelte für Ersatzkräfte für Landesbedienstete im Mutterschutz | — | 10 | 10 | — | 8 |
| 428 01-0 | 061 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) | — | — | — | — | 1.252 |
| 428 04-5 | 061 | Entgelte für Auszubildende | — | 34 | 34 | — | — |
| 511 01-5 | 061 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01.</i> <i>Folgende Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig: 511 01, 514 05, 517 01, 518 01, 518 02, 519 01, 527 01, 547 02 und 812 15.</i> | — | 148 | 150 | -2 | 165 |
| 514 05-7 | 061 | Verbrauchsmittel, Lebensmittel und dergleichen <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 330 | 330 | — | 255 |
| 517 01-3 | 061 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 697 | 697 | — | 571 |
| 518 01-0 | 061 | Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 20 | 20 | — | 9 |
| 518 02-8 | 061 | Mieten und Pachten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur</i> | — | 55 | 55 | — | 39 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Kapitel 0404

Durch Neuorganisation der Aus- und Fortbildung in der Steuerverwaltung ist die Steuerakademie Niedersachsen zum 1. August 2006 neu gegründet. Sie hat ihren Sitz in Bad Eilsen und ist untergliedert in folgende Fachbereiche:

- Fachbereich 1
 Fachstudien der Nachwuchskräfte für das 1. Einstiegsamt der Laufbahngruppe 2
- Fachbereich 2
 Fachtheoretische Ausbildung der Nachwuchskräfte für das 2. Einstiegsamt der Laufbahngruppe 1
- Fachbereich 3
 Fortbildung

Standorte für den Lehrbetrieb sind Rinteln und Bad Eilsen.

Die Steuerakademie hat die Aufgabe, Beamtinnen und Beamte für die Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt und die Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt des Steuerverwaltungsdienstes auszubilden. Die Fachstudien und die fachtheoretische Ausbildung erfolgen nach den bundesrechtlichen Maßgaben des Steuerbeamten-Ausbildungsgesetzes (StBAG) und der Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Steuerbeamten (StBAPO).

Die Steuerakademie koordiniert die Durchführung der berufspraktischen Studienzeiten und Ausbildung in Abstimmung mit dem Landesamt für Steuern Niedersachsen. Ihr obliegt darüber hinaus die Aufgabe der Fortbildung aller Beschäftigten der Steuerverwaltung (Organisation und Durchführung).

Das Kapitel ist mit dem Haushaltsplan 2007 aus der Aufteilung der bisherigen Kapitel 03 04 (Fachhochschule für Verwaltung und Rechtspflege) und 04 06 (Steuerverwaltung) hervorgegangen.

Zu 125 01

Einnahmen der Steuerakademie – Fachbereich in Bad Eilsen - aus der entgeltlichen Bereitstellung von Unterkünften und Verpflegung für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst und für Aufstiegsbeamte während der Einführungszeit sowie für sonstige Personen.

Zu 281 01

Es handelt sich im Wesentlichen um Kostenerstattungen für in Niedersachsen - im Rahmen einer Kooperation mit dem Bund - ausgebildete Nachwuchskräfte, die für die spätere Verwendung in der Bundesbetriebsprüfung vorgesehen sind.

Zu 511 01

Der Grundsatz der weitgehenden Übertragung der Eigenverantwortung in der Bewirtschaftung von Sachausgaben bei den Finanzämtern gilt entsprechend für die Steuerakademie als Bestandteil der Steuerverwaltung.

Zu 514 05

Am Standort Bad Eilsen der Steuerakademie werden Verpflegungskosten mit 5,50 EUR je Verpflegungsteilnehmer pro Tag veranschlagt. Die Einnahmen aus der Verpflegung für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst und für Aufstiegsbeamte während der Einführungszeit sind bei 125 01 veranschlagt. Ebenfalls bei 125 01 sind veranschlagt die Einnahmen aus der Verpflegung sonstiger Verpflegungsteilnehmer in Höhe des Selbstkostentagesatzes von z. Z. 13,73 EUR.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0404 Steuerakademie Niedersachsen

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-----------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| noch 518 02-8 | | <i>Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | | | | | |
| 519 01-6 | 061 | Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 50 | 50 | — | 114 |
| 527 01-9 | 061 | Reisekostenvergütungen für Dienstreisen <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 7 | 7 | — | 1 |
| 547 02-8 | 061 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsaus- gaben <i>Übertragbar. Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 94 | 94 | — | 79 |
| 681 01-8 | 061 | Schadensersatzleistungen und Unfallent- schädigungen | — | 1 | 1 | — | — |
| 812 15-5 | 061 | Erwerb von Geräten und sonstigen bewegli- chen Sachen <i>Die Ausgabe darf überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 125 01 und 281 01. Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 100 | 100 | — | 53 |
| 981 04-6 | 891 | Abführung an 13 21 - 381 04 | — | 783 | 783 | — | 782 |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 61 | | Aus- und Fortbildung | (—) | (4.223) | (4.173) | (+50) | (4.111) |
| 427 61-8 | 061 | Entschädigungen für nebenamtliche Kräfte der Ausbildung, Fortbildung und Prüfung | — | 613 | 613 | — | 645 |
| 453 61-9 | 061 | Trennungsgeld und Ausbildungsbeihilfen für Teilnehmer an Aus- und Fortbildungslehr- gängen | — | 810 | 810 | — | 831 |
| 525 61-0 | 061 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten | — | 2.800 | 2.750 | +50 | 2.635 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 812 15

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| Ersatzbeschaffungen: | |
| Neuausstattung Hörsäle | 50 |
| Neuausstattung Wohn- u. Küchenbereich in Bad Eilsen | 30 |
| Zusammen | 80 |
| Ergänzungsbeschaffungen: | |
| Ausstattung von weiteren Dozentenbüros | 10 |
| Audioanlage | 10 |
| Zusammen | 20 |
| Gesamt | 100 |

Zu 981 04

Abführung der für dieses Kapitel ermittelten Nutzungsentgelte für Liegenschaften des Landes an den Einzelplan 13 – Kapitel 13 21 Titel 381 04.

Zu Titelgruppe 61

Seit 2009 werden Ausgaben für Aus- und Fortbildung in der Steuerverwaltung nur noch im Kapitel 04 04 veranschlagt. Darin enthalten sind auch die Maßnahmen, die mit den politischen Prioritäten (bedarfsgerechte Personalausstattung durch erhöhte Einstellungszahlen sowie Fortbildungsmaßnahmen zur personellen Verstärkung der steuerlichen Außendienste) in Zusammenhang stehen.

Frauenrelevante Maßnahmen werden in der Titelgruppe nachgewiesen.

Zu 427 61

Lehrvergütungen:

Die Höhe der veranschlagten Lehrvergütungen an Beamtinnen und Beamte, Richterinnen und Richter sowie Tarifbeschäftigte des Landes richtet sich nach den auf Grund des Gem. Runderlasses des MF u. d. übr. Min. vom 11. 4. 2016 (Nds. MBl. S. 564 ff) in der jeweils geltenden Fassung erlassenen Vorschriften.

Prüfungsvergütungen:

Die Höhe der Prüfungsvergütung bemisst sich nach den gemeinsam vom MF u. d. übr. Min. erlassenen Richtlinien über die Vergütung von Prüfungstätigkeiten im Bereich der nds. Landesverwaltung vom 11. 4. 2016 (Nds. MBl. S. 564 ff) in der jeweils geltenden Fassung.

Zu 453 61

Umzugskostenvergütungen und Trennungsgeld für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst und für Aufstiegsbeamte während der Einführungszeit.

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 0404 Steuerakademie Niedersachsen

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 1000 EUR | Ansatz 2020 1000 EUR | Ansatz 2019 1000 EUR | + = mehr - = weniger 1000 EUR | Ist 2018 1000 EUR |
|-------|-----|--|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Abschluss Kapitel 0404 | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | 485 | 485 | — | |
| | | 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | 120 | 120 | — | |
| | | Summe der Einnahmen | | 605 | 605 | — | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 6.926 | 6.509 | +417 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 4.201 | 4.153 | +48 | |
| | | 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | — | 1 | 1 | — | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 100 | 100 | — | |
| | | 9 Besondere Finanzierungsausgaben | — | 783 | 783 | — | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — | 12.011 | 11.546 | +465 | |
| | | Zuschuss | | 11.406 | 10.941 | +465 | |

ERLÄUTERUNGEN

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| E I N N A H M E N | | | | | | | |
| 111 01-4 | 061 | Gebühren, sonstige Entgelte | | 2.500 | 2.500 | — | 1.364 |
| 112 01-0 | 061 | Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschl. Gerichts- und Verwaltungskosten) | | 7.709 | 7.709 | — | 8.462 |
| 119 01-5 | 061 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | | 1.205 | 1.205 | — | 1.285 |
| 119 05-8 | 061 | Stundungszinsen, Verzugszinsen, Säumnis- zuschläge und Verspätungszuschläge | | 59.000 | 59.000 | — | 62.423 |
| 119 41-4 | 061 | Rückzahlung von Überzahlungen | | 5 | 5 | — | 0 |
| 119 46-5 | 061 | Ersatzleistungen | | 25 | 25 | — | 0 |
| 124 01-9 | 061 | Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung | | 105 | 105 | — | 65 |
| 132 01-1 | 061 | Erlöse aus der Veräußerung beweglicher Sachen | | 10 | 10 | — | 13 |
| 232 96-2 | 061 | Erstattung der Projektkosten (KONSENS) <i>Vgl. K-Vermerk zu Ausgabebetitelgruppe 96/97.</i> | | 526 | 6.926 | -6.400 | 13.750 |
| 232 98-9 | 061 | Erstattung der Personal- und Sachkosten (KONSENS) <i>Vgl. K-Vermerk zu Ausgabebetitelgruppe 98/99.</i> | | 6.400 | — | +6.400 | — |
| 236 01-1 | 061 | Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit | | 10 | 10 | — | 4 |
| 261 01-6 | 061 | Erstattung der Kosten für die Verwaltung der Kirchensteuer | | 42.500 | 42.500 | — | 43.343 |
| 261 02-4 | 061 | Erstattung der Kosten für die Verwaltung der Landwirtschaftskammerbeiträge | | 1.021 | 1.021 | — | 1.043 |
| 261 03-2 | 061 | Erstattung sonstiger Verwaltungskosten | | 30 | 30 | — | 34 |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 75 | | Einnahmen der Finanzämter (eigenverant- wortliche Bewirtschaftung) <i>Vgl. K-Vermerk zu Ausgabebetitelgruppe 75.</i> | | (2.329) | (2.329) | (—) | (3.027) |
| 119 75-9 | 061 | Sonstige Verwaltungseinnahmen, Ersatzleis- tungen, Einnahmen aus Inanspruchnahmen der Verwaltung | | 2.179 | 2.179 | — | 3.021 |
| 132 75-5 | 061 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen | | — | — | — | 6 |
| 162 75-1 | 061 | Zinsen aus Bankkonten der Finanzämter | | 150 | 150 | — | 0 |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| 422 01-0 | 061 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtin- nen, Beamten, Richterinnen und Richter | — | 524.284 | 502.543 | +21.741 | 404.291 |
| 422 04-4 | 061 | Anwärterbezüge | — | 16.690 | 17.470 | -780 | 14.911 |
| 422 17-6 | 061 | Bezüge und Nebenleistungen für zugewie- sene Beamtinnen und Beamte | — | — | — | — | — |
| 422 19-2 | 061 | Altersteilzeitzuschläge | — | — | — | — | 63 |
| 427 01-1 | 061 | Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte | — | 50 | 50 | — | 2 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Kapitel 0406

Es sind vorhanden: Das Landesamt für Steuern Niedersachsen mit den Querschnittsaufgaben Personal, Organisation und Haushalt in der Abteilung Zentrale Aufgaben, der Fachabteilung IT sowie die Steuerfachabteilung in Oldenburg. Darüber hinaus 56 Veranlagungsfinanzämter (vorbehaltlich weiterer Finanzamtsfusionen), 6 Finanzämter für Großbetriebsprüfung sowie 4 Finanzämter für Fahndung und Strafsachen.

Die sachlichen Verwaltungsausgaben, die Ausgaben für Zuweisungen, Zuschüsse und Investitionen sowie die besonderen Finanzierungsausgaben verteilen sich wie folgt:

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Abteilung Zentrale Aufgaben | 70.756 |
| Steuerfachabteilung und Finanzämter (Steuerverwaltung) | 55.130 |
| Zusammen | 125.886 |

Nach Abschluss des Pilotvorhabens der Teil-Sachkostenbudgetierung (Titelgruppe 75) bei 4 Finanzämtern wird die Titelgruppe in der Steuerverwaltung vom Haushaltsjahr 2004 an flächendeckend für alle 67 Finanzämter fortgeführt. Durch die weitgehende Übertragung der Eigenverantwortung in der Bewirtschaftung von Sachausgaben auf die nachgeordneten Dienststellen sollen diese in die Lage versetzt werden, ihre Ausgaben noch effektiver zu erledigen und damit ihre Leistungsfähigkeit zu verbessern. Dies dient dem Ziel, die Möglichkeiten einer Effizienzsteigerung bei der Haushaltswirtschaft (sparsame Verwendung von Haushaltsmitteln) durch

- die Zulassung größerer Flexibilität bei der Bewirtschaftung und
- die Übertragung von Eigenverantwortung für ein Haushaltsbudget (Bewirtschaftung der verfügbaren Haushaltsmittel unter wirtschaftlicheren und bedarfsorientierteren Gesichtspunkten)

im Vorgriff auf eine spätere Voll-Sachkostenbudgetierung auszuschöpfen.

Die Art der Bewirtschaftung dieser Haushaltsmittel, durch die das Kostenbewusstsein und die Motivation der Bediensteten gefördert werden sollen, wird in den verbindlichen Erläuterungen zu TGr. 75 dargestellt.

Zu 111 01

| | 2020 1000 EUR |
|--------------------------------|------------------|
| Verbindliche Auskünfte | 2.400 |
| Sonstige Gebühren und Auslagen | 100 |
| Zusammen | 2.500 |

Zu 112 01

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| Geldstrafen und Zwangsgelder | 3.500 |
| Bußgelder nach dem Ordnungswidrigkeitengesetz | 4.209 |
| Zusammen | 7.709 |

Zu 119 01

Es handelt sich im Wesentlichen um Steuererstattungen, die den Empfängern wegen unbekanntem Aufenthalts nicht zugestellt werden können.

Zu 119 05

| | 2020 1000 EUR |
|----------------------|------------------|
| Säumniszuschläge | 41.000 |
| Verspätungszuschläge | 18.000 |
| Zusammen | 59.000 |

Zu 119 46

Schadenersatzleistungen, insbesondere von Versicherungsunternehmen.

Zu 124 01

| | 2020 1000 EUR |
|-----------------------------|------------------|
| Miete für Wohnungen | 80 |
| Sonstige Mieten und Pachten | 25 |
| Zusammen | 105 |

Zu 232 96

Bei dem Ansatz handelt es sich um Erstattungen von Aufwendungen für von Niedersachsen wahrgenommene Aufgaben im Vorhaben KONSENS.

ERLÄUTERUNGEN

Zu 232 98

Bei dem Ansatz handelt es sich um Erstattungen von Personalausgaben und Sachkosten aus dem Vorhaben KONSENS heraus.

Zu 261 01

Veranschlagt sind 4,0 v. H. des Aufkommens an Kirchensteuer.

Zu 261 02

Veranschlagt sind gemäß § 29 Abs. 1 des Gesetzes über die Landwirtschaftskammern (LwKG) 4,0 v. H. des Aufkommens an Landwirtschaftskammerbeiträgen.

Zu 261 03

| | 2020 1000 EUR | |
|---|------------------|----|
| Verwaltungskostenerstattung für die Mitteilung der Gewerbesteuermessbeträge an die Industrie- und Handelskammern, Datenabgleich mit Verbänden | | 30 |
| | Zusammen | 30 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|----------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 427 39-9 | 061 | Beschäftigungsentgelte für Ersatzkräfte für Landesbedienstete im Mutterschutz | — | 663 | 663 | — | 238 |
| 428 01-8 | 061 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) | — | — | — | — | 72.703 |
| 429 01-4 | 061 | Sonstige Personalausgaben | — | 5 | 5 | — | — |
| 453 01-2 | 061 | Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen | — | 320 | 320 | — | 208 |
| 459 04-5 | 061 | Vergütungen für Beamte im Vollstreckungs- dienst | — | 100 | 100 | — | 68 |
| 511 01-2 | 061 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>Folgende Ausgaben sind gegenseitig deckungs- fähig: 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 518 02, 519 01, 519 03, 526 01, 526 02, 526 03, 527 01, 527 02, 527 04, 531 03, 546 01, 546 02, 546 03, 546 05, 547 02, 811 01, 812 15 und 812 16.</i> | — | 1.546 | 1.628 | -82 | 1.282 |
| 514 01-1 | 061 | Haltung von Dienstfahrzeugen und dgl. <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 83 | 83 | — | 76 |
| 517 01-0 | 061 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 348 | 348 | — | 202 |
| 518 01-7 | 061 | Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 82 | — | +82 | — |
| 518 02-5 | 061 | Mieten und Pachten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 391 | 391 | — | 342 |
| 519 01-3 | 061 | Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 40 | 40 | — | 13 |
| 519 03-0 | 061 | Pflege und Unterhaltung der Vor- und Ziergärten sowie der Grünanlagen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 4 | 4 | — | 1 |
| 526 01-0 | 061 | Ausgaben für Sachverständige <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 15 | 15 | — | 16 |
| 526 02-8 | 061 | Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 60 | 60 | — | 25 |
| 526 03-6 | 061 | Entschädigungen für die ehrenamtlichen Mitglieder des Gutachterausschusses und der Schätzungsausschüsse (nicht öffentlicher Dienst) <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | — |
| 527 01-6 | 061 | Reisekostenvergütungen für Dienstreisen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 380 | 380 | — | 359 |
| 527 02-4 | 061 | Reisekostenvergütungen für Reisen in Personalvertretungsangelegenheiten und in Angelegenheiten schwerbehinderter Menschen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 35 | 35 | — | 49 |
| 527 04-0 | 061 | Reisekostenpauschbeträge, Bewegungsgelder <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 10 | 10 | — | 7 |
| 529 01-9 | 061 | Verfügungsmittel | — | — | — | — | 0 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 511 01

| | 2020 1000 EUR | |
|---|------------------|--|
| Vordrucke | 800 | |
| Fachbücher, Zeitschriften, Gesetzblätter | 270 | |
| Allgemeiner Geschäftsbedarf | 180 | |
| Postgebühren | 35 | |
| Fernmeldegebühren | 45 | |
| Miete/Unterhaltung Telefonanlagen | 8 | |
| Erwerb von Geräten/Ausstattungsgegenständen | 100 | |
| Unterhaltung von beweglichen Sachen | 20 | |
| Schutzkleidung, Sonstige Ausgaben | 88 | |
| Zusammen | 1.546 | |

Zu 514 01

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen (des LStN)

| | Ist 1.1.2019 | Soll 2019 | Für 2020 erforderlich |
|-----|--------------|-----------|-----------------------|
| Pkw | 10 | 10 | 10 |

Zu 517 01

| | 2020 1000 EUR | |
|--|------------------|--|
| Wassergeld | 5 | |
| Grundbesitzabgaben | 10 | |
| Bewachungskosten, Pflege der Außenanlagen | 33 | |
| Wartungskosten, sonstige Hauswirtschaftskosten | 30 | |
| Reinigungskosten | 100 | |
| Energiekosten (Heizung, Strom) | 150 | |
| Verbrauchsmaterial | 20 | |
| Zusammen | 348 | |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- | Ansatz | Ansatz | + = mehr | Ist |
|----------|-----|---|------------------------------|----------|----------|-------------|----------|
| | | | ermächtigung 2020 2019 | 2020 | 2019 | - = weniger | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 531 03-0 | 061 | Sonstige Kosten der Öffentlichkeitsarbeit <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 202 | 202 | — | 223 |
| 546 01-0 | 061 | Sonstige Ausgaben <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | — |
| 546 02-9 | 061 | Entschädigungs- und Ersatzleistungen an Dritte <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 5 | 5 | — | — |
| 546 03-7 | 061 | Umzug und Verlegung von Dienststellen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 10 | 10 | — | — |
| 546 05-3 | 061 | Regulierung nicht versicherter Schäden des Landes <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 30 | 30 | — | — |
| 547 02-5 | 061 | Sonstige Dienstleistungen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 60 | 60 | — | 15 |
| 632 01-4 | 061 | Erstattung von Verwaltungsausgaben an andere Bundesländer | — | 1.200 | 1.200 | — | 1.183 |
| 632 02-2 | 061 | Sonstige Erstattungen an andere Bundesländer | — | 50 | 50 | — | — |
| 632 03-0 | 061 | Erstattungen an Justizbehörden | — | 5 | 5 | — | 4 |
| 681 01-5 | 061 | Schadensersatzleistungen und Unfallentschädigungen <i>*** Leistungen aus Gründen der Billigkeit sind zulässig.</i> | — | 48 | 48 | — | 17 |
| 681 02-3 | 061 | Zinsen bei Insolvenzanfechtung | — | 500 | 500 | — | 299 |
| 811 01-6 | 061 | Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 40 | 40 | — | 39 |
| 812 05-5 | 061 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen zur Regulierung nicht versicherter Schäden des Landes | — | 6 | 6 | — | — |
| 812 15-2 | 061 | Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 25 | 25 | — | 12 |
| 812 16-0 | 061 | Erwerb von Maschinen und Einrichtungen zur Rationalisierung und Vereinfachung des Geschäftsbetriebes bei den Finanzämtern <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 30 | 30 | — | 0 |
| 916 02-0 | 861 | Zuführung an 51 32 - 359 11 zur Refinanzierung des Sondervermögens LFN | — | 1.071 | 1.071 | — | 1.071 |
| 981 02-7 | 891 | Abführung an 13 21-381 22 zur Refinanzierung des Sondervermögens Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen | — | — | — | — | — |
| 981 04-3 | 891 | Abführung an 13 21-381 04 | — | 19.568 | 19.590 | -22 | 19.766 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 531 03

Die Mittel sind für Veranstaltungen vorgesehen, die das Ziel haben, die Bevölkerung über Aufgaben und Arbeitsweise der nieders. Steuer-
verwaltung zu unterrichten (z. B. Tag der Niedersachsen, Informationsveranstaltungen für die steuerberatenden Berufe sowie für die Nach-
wuchswerbung/-gewinnung).

Zu 547 02

Die Mittel sind u. a. für Kosten der Entsorgung (z.B. Altakten und Papier) und der Betriebsärzte sowie für das Gesundheitsmanagement
vorgesehen.

Zu 811 01

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Ersatzbeschaffungen: | |
| 1 Kombi-Fahrzeug für Fahrbereitschaft der Steuerverwaltung | 33 |
| Listenpreis | 7 |
| Sonderausstattungen, Überführungskosten | 40 |
| Zusammen | 80 |

Zu 812 15

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Ersatzbeschaffungen beim LStN: | |
| Neuausstattung Sitzungssaal am Standort Oldenburgh | 13 |
| Druckerei; Maschine für die Weiterverarbeitung von Druckerzeugnissen | 12 |
| Zusammen | 25 |

Zu 812 16

| | 2020 1000 EUR |
|--------------------------------|------------------|
| Ersatzbeschaffungen beim LStN: | |
| IuK-gerechte Büroausstattung | 10 |
| Ausstattung Druckerei | 20 |
| Zusammen | 30 |

Zu 916 02

Zuführung eingesparter Mieten zur Refinanzierung des Sondervermögens für den Erwerb von Dienstgebäuden:
Finanzamt Hannover-Süd/Hannover-Land I – 2008/2021.

Belastung

| der Haus- halts- jahre | durch Kauf eines Dienst- gebäudes in 2016 und früher in 1000 EUR | in 2017 in 1000 EUR | in 2018 in 1000 EUR | in 2019 in 1000 EUR | Gesamt- belastung in 1000 EUR |
|---------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 2020 | 1.071 | | | | 1.071 |
| 2021 | 594 | | | | 594 |
| Summe | 1.665 | -- | -- | -- | 1.665 |

Zu 981 04

Abführung der für dieses Kapitel ermittelten Nutzungsentgelte für Liegenschaften des Landes an den Einzelplan 13 – Kapitel 13 21 Titel
381 04.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-----------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 75 | | Ausgaben der Finanzämter (eigenverantwortliche Bewirtschaftung) <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgaben der Titelgruppe dürfen überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei Einnahmetitelgruppe 75.</i> <i>*** Gemäß § 17 Abs. 1 S. 2 LHO ist der 1. Absatz der Erläuterung verbindlich.</i> | (—) | (35.176) | (36.829) | (-1.653) | (34.665) |
| 427 75-5 | 061 | Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte | — | 700 | 700 | — | 539 |
| 429 75-8 | 061 | Nicht aufteilbare Personalausgaben | — | 100 | 100 | — | 51 |
| 511 75-6 | 061 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 12.473 | 14.126 | -1.653 | 13.853 |
| 514 75-5 | 061 | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dergleichen | — | 29 | 29 | — | 27 |
| 517 75-4 | 061 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume | — | 7.670 | 7.670 | — | 7.123 |
| 518 75-0 | 061 | Mieten und Pachten | — | 3.262 | 3.262 | — | 2.987 |
| 519 75-7 | 061 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | — | 562 | 562 | — | 1.295 |
| 526 75-3 | 061 | Sachverständige, Gerichts- und ähnliche Kosten | — | 1.809 | 1.809 | — | 1.261 |
| 527 75-0 | 061 | Reisekostenvergütungen, Reisekostenpauschbeträge, Bewegungsgelder | — | 6.756 | 6.756 | — | 5.808 |
| 546 75-4 | 061 | Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen | — | 100 | 100 | — | 9 |
| 547 75-0 | 061 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | 1.315 | 1.315 | — | 1.180 |
| 812 75-6 | 061 | Erwerb von Maschinen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Ergänzung landeseigener Fernmeldeanlagen | — | 400 | 400 | — | 532 |
| TGr. 76 | | Interimsunterbringung des Finanzamts Oldenburg | (—) | (450) | (450) | (—) | (411) |
| 517 76-2 | 061 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume | — | 250 | 250 | — | 219 |
| 518 76-9 | 061 | Mieten und Pachten | — | 200 | 200 | — | 191 |
| 527 76-8 | 061 | Reisekosten für Dienstreisen | — | — | — | — | — |
| 546 76-2 | 061 | Umzugskosten | — | — | — | — | — |
| 547 76-9 | 061 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | — | — | — |
| 812 76-4 | 061 | Erwerb von Maschinen, Geräten und Ausrüstungsgegenständen | — | — | — | — | — |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Titelgruppe 75

Für nicht verausgabte Haushaltsmittel dürfen Ausgabereste bis zur Höhe von 80 v.H. gebildet, übertragen und in Anspruch genommen werden. Die gemäß § 45 LHO erforderliche Einwilligung des Finanzministeriums gilt insoweit als erteilt.

Die Sachmittelansätze für die derzeit 66 Dienststellen werden in der Titelgruppe 75 zusammengefasst veranschlagt. Durch die weitgehende Übertragung der Eigenverantwortung in der Bewirtschaftung von Sachausgaben auf die Finanzämter sollen diese in die Lage versetzt werden, ihre Aufgaben noch effektiver zu erledigen.

Zu 511 75

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| Fachbücher, Zeitschriften, Gesetzblätter | 1.100 |
| Allgemeiner Geschäftsbedarf | 2.100 |
| Postgebühren | 7.800 |
| Fernmeldegebühren | 130 |
| Miete/Unterhaltung Telefonanlagen | 100 |
| Erwerb von Geräten/Ausstattungsgegenständen | 593 |
| Unterhaltung von beweglichen Sachen | 100 |
| Schutzkleidung, Sonstige Ausgaben | 250 |
| Maßnahmen zur Nachwuchsgewinnung | 300 |
| Zusammen | 12.473 |

Zu 514 75

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen (der Finanzämter)

| | Ist 1.1.2019 | Soll 2019 | Für 2020 erforderlich |
|-----|--------------|-----------|-----------------------|
| Pkw | 3 | 3 | 3 |

Zu 517 75

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Wassergeld | 200 |
| Grundbesitzabgaben | 400 |
| Bewachungskosten, Pflege der Außenanlagen | 520 |
| Wartungskosten, sonstige Hauswirtschaftskosten | 850 |
| Reinigungskosten | 2.400 |
| Energiekosten (Heizung, Strom) | 3.000 |
| Verbrauchsmaterial | 300 |
| Zusammen | 7.670 |

Zu 518 75

Für die Miete von Finanzamtsdienstgebäuden sind Verpflichtungsermächtigungen ausgebracht:

| | |
|---|-------|
| Finanzamt Nordenham | 6.841 |
| Finanzamt für Fahndung und Strafsachen Lüneburg | 1.178 |
| Belastung durch VE | |

| der Haushaltsjahre | durch die bis 2018 in Anspruch genommenen VE in 1000 EUR | durch die 2019 ausgebrachte VE in 1000 EUR | durch die 2020 ausgebrachte VE in 1000 EUR | Gesamtbelastung in 1000 EUR |
|--------------------|---|---|---|--------------------------------|
| 2020 | 346 | — | — | 346 |
| 2021 | 328 | — | — | 328 |
| 2022 | 118 | — | — | 118 |
| 2023 | 118 | — | — | 118 |
| 2024 ff. | 354 | — | — | 354 |
| Summe | 1.264 | — | — | 1.264 |

Zu 526 75

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| Augenuntersuchungen; ärztliche Untersuchungen | 150 |
| Gerichts-, Anwalts-, Prozesskosten | 1.479 |
| Entschädigung der Gutachterausschüsse | 180 |
| Zusammen | 1.809 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 527 75

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Tagegeld, Fahrkosten (Bedienstete im Außendienst) einschl. Wegstreckenentschädigung für private Kfz. | 5.400 |
| Tagegeld, Fahrkosten (Bedienstete im Innendienst) | 500 |
| Reisekosten in Personalvertretungsangelegenheiten | 30 |
| Reisekostenpauschbeträge, Bewegungsgelder | 786 |
| Sonstige Kosten | 40 |
| Zusammen | 6.756 |

Zu 547 75

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Bankgebühren; Rückscheckkosten | 400 |
| Kosten für Schecktransporte | 5 |
| Kosten der Entsorgung | 130 |
| Zeugenentschädigung, Auslagenersatz, Gebühren für Auskunftersuchen | 200 |
| Fremdleistungen allgemein | 140 |
| Gesundheitsmanagement und Betriebsärzte | 310 |
| Kosten in Vollstreckungsverfahren | 100 |
| Eigenschäden, Sonstige Kosten | 30 |
| Zusammen | 1.315 |

Zu 812 75

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| Ersatzbeschaffungen: | |
| Dienstzimmerausstattungen, Büromöbel | 120 |
| Geräte, Maschinen | 52 |
| Zutrittskontrolle, Beschilderung | 20 |
| Deckenleuchten, Blendschutz | 80 |
| Küchen-/ Kantinenausstattung | 20 |
| Anteilige Baunebenkosten | 8 |
| Zusammen | 300 |
| Ergänzungsbeschaffungen: | |
| Dienstzimmerausstattungen, Büromöbel | 40 |
| Blendschutz | 20 |
| Zutrittskontrolle / Schließanlagen | 30 |
| Sonstige Kosten, Anteilige Baunebenkosten | 10 |
| Zusammen | 100 |
| Gesamt | 400 |

Zu Titelgruppe 76

Wegen der Baufähigkeit des ehemaligen Gebäudes des Finanzamtes Oldenburg war eine sichere Nutzbarkeit des Gebäudes über den Jahreswechsel 2016/2017 hinaus nicht mehr gegeben. Bis zur Errichtung eines neuen Gebäudes werden die Beschäftigten des Finanzsamts Oldenburg in einer Systembauanlage untergebracht, die nach Abstimmung zwischen LFN, SBN und dem Finanzamt Oldenburg auf einem angemieteten Grundstück errichtet wurde.

Zu 518 76

Belastung durch VE

| der Haushaltsjahre | durch die bis 2018 in Anspruch genommenen VE in 1000 EUR | durch die 2019 ausgebrachte VE in 1000 EUR | durch die 2020 ausgebrachte VE in 1000 EUR | Gesamtbelastung in 1000 EUR |
|--------------------|---|---|---|--------------------------------|
| 2020 | 165 | — | — | 165 |
| 2021 | 165 | — | — | 165 |
| 2022 | 165 | — | — | 165 |
| 2023 | 165 | — | — | 165 |
| 2024 ff. | 495 | — | — | 495 |
| Summe | 1.155 | — | — | 1.155 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- | Ansatz | Ansatz | + = mehr | Ist |
|-------------------|-----|---|------------------------------|----------|----------|-------------|----------|
| | | | ermächtigung 2020 2019 | 2020 | 2019 | - = weniger | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| TGr. 77 | | Struktur der Finanzämter in Niedersachsen - Projekt FA-Fusionen <i>Übertragbar.</i> | (—) | (100) | (400) | (-300) | (—) |
| 511 77-2 | 061 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | — | 50 | -50 | — |
| 525 77-3 | 061 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten | — | — | 50 | -50 | — |
| 527 77-6 | 061 | Reisekostenvergütungen für Dienstreisen | — | — | 50 | -50 | — |
| 546 77-0 | 061 | Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen | — | — | 100 | -100 | — |
| 547 77-7 | 061 | Nicht aufteilbare Verwaltungsausgaben | — | 100 | 150 | -50 | — |
| 812 77-2 | 061 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen | — | — | — | — | — |
| TGr. 94/95 | | Projekt Digitalisierung in der Steuerverwaltung; Umstieg von Linux auf Windows <i>Übertragbar.</i> | (—) (21.000) | (7.000) | (5.900) | (+1.100) | (—) |
| 525 94-3 | 061 | Ausgaben für Aus- und Fortbildung der Bediensteten | — | — | — | — | — |
| 538 94-8 | 061 | Ausgaben für Datenverarbeitung | — 21.000 | 7.000 | 3.300 | +3.700 | — |
| 538 95-6 | 061 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Sonstige) | — | — | 2.100 | -2.100 | — |
| 547 95-5 | 061 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben | — | — | 500 | -500 | — |
| TGr. 96/97 | | Weiterer Ausbau der IuK-Technik in der nds. Steuerverwaltung (KONSENS) <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgaben der Titelgruppe dürfen überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 232 96.</i> | (—) | (12.926) | (12.869) | (+57) | (18.160) |
| 518 96-3 | 061 | Ausgaben für die Anmietung von Software | — | — | — | — | — |
| 525 97-8 | 061 | Ausgaben für Aus- und Fortbildung der Bediensteten | — | 551 | 160 | +391 | 389 |
| 538 96-4 | 061 | Ausgaben für die Datenverarbeitung - Zentrale Maßnahmen KONSENS | — | — | 387 | -387 | — |
| 538 97-2 | 061 | Ausgaben für die Datenverarbeitung - KONSENS-Budget | — | 12.375 | 12.322 | +53 | 17.771 |
| 812 97-7 | 061 | Erwerb von Geräten, Programmen und Lizenzen zur Informationstechnik | — | — | — | — | — |
| TGr. 98/99 | | Kosten der Informations- und Kommunikationstechniken <i>Übertragbar.</i> <i>Die Ausgaben der Titelgruppe dürfen überschritten werden bis zur Höhe der Mehr-Einnahmen bei 232 98.</i> | (—) | (45.190) | (42.690) | (+2.500) | (36.317) |
| 511 99-3 | 061 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 1.811 | 1.811 | — | 1.415 |
| 518 98-0 | 061 | Mieten und Pachten für Hard- und Software an IT.N | — | 4.530 | 4.196 | +334 | 4.384 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Titelgruppe 77

Die Niedersächsische Landesregierung hat am 11.09.2018 eine Strukturreform der niedersächsischen Steuerverwaltung beschlossen, um auf die kommenden demografischen Herausforderungen und die sich durch die Digitalisierung ändernden Kommunikationswege der Bürgerinnen und Bürger vorbereitet zu sein. Ziel dieser Maßnahme ist es, die Steuerverwaltung zukunftsfähig, effektiv und bürgerfreundlich aufzustellen. Im Zuge dieser Reform sollen 18 Finanzämter unter Beibehaltung aller bisherigen Standorte organisatorisch zusammengeführt werden.

Für dieses Fusionsprojekt werden die benötigten Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt. Diese Sachmittel dürfen ausschließlich für unmittelbare Projektausgaben verwendet werden. Hierzu gehören insbesondere:

- Veränderungsfortbildungsmaßnahmen,
- Beschaffung von Videokonferenzanlagen (bis zum Fusionsabschluss),
- Umzüge zwischen den Standorten,
- Reisekosten im Zuge der Fusionsvorbereitung und -durchführung sowie
- Einrichtung von ggf. zusätzlichen Telearbeitsplätzen (bis zum Fusionsabschluss).

Sonstige mittelbare Ausgaben des Fusionsprozesses (u. a. IuK) werden nicht über das Projektbudget abgerechnet. Diese Mittelbedarfe sind aus den in anderen Titelgruppen (75, 98/99) veranschlagten Ansätzen zu erwirtschaften.

Zu Titelgruppe 94/95

In dieser Titelgruppe werden grundsätzlich die IuK-Kosten veranschlagt, die durch eine im Wege der fortschreitenden Digitalisierung erforderliche technische Vereinheitlichung in der Steuerverwaltung einschließlich der Vergabe von Aufträgen verursacht werden. Diese beabsichtigte technische Vereinheitlichung dient dazu, eine bisherige technische Sonderstellung des Landes (Linux-Betriebssystem auf den Endgeräten) im Vorhaben KONSENS (einem Gemeinschaftsprojekt auf der Basis eines Verwaltungsabkommens der Länder und des Bundes) zu beseitigen und so die arbeitsteilige Neukonzeption und Neuentwicklung der Automationsunterstützung in der Steuerverwaltung durch den Umstieg auf das Windows Betriebssystem zu verbessern. Darüber hinaus kann auch der Betrieb dieser IT-Verfahren im Rahmen von bestehenden Kooperationen mit anderen Ländern homogener gestaltet und besser sichergestellt werden.

Zu 538 94

Belastung durch VE

| der Haushalts- jahre | durch die bis 2018 in Anspruch genommenen VE in 1000 EUR | durch die 2019 ausgebrachte VE in 1000 EUR | durch die 2020 ausgebrachte VE in 1000 EUR | Gesamt belastung in 1000 EUR |
|----------------------------|--|---|---|---|
| 2020 | — | 7.000 | — | 7.000 |
| 2021 | — | 7.000 | — | 7.000 |
| 2022 | — | 7.000 | — | 7.000 |
| 2023 | — | — | — | — |
| 2024 ff. | — | — | — | — |
| Summe | — | 21.000 | — | 21.000 |

Zu Titelgruppe 96/97

In dieser Titelgruppe werden grundsätzlich die IuK-Kosten veranschlagt, die durch das Bund/Länder-Vorhaben KONSENS einschließlich der Vergabe von Aufträgen verursacht werden.

KONSENS ist ein Gemeinschaftsprojekt auf der Basis eines Verwaltungsabkommens der Länder und des Bundes mit dem Ziel, arbeitsteilig eine Neukonzeption und Neuentwicklung der Automationsunterstützung in der Steuerverwaltung durchzuführen.

Die Automationsunterstützung umfasst die den Steuerverwaltungen der Länder gesetzlich zugewiesenen Aufgaben, insbesondere alle Vorgänge des Besteuerungsverfahrens einschließlich der steuerlichen Nebenleistungen und des Strafsachen- und Bußgeldverfahrens in den Finanzämtern, Landesämtern für Steuern bzw. Oberfinanzdirektionen und Obersten Finanzbehörden (ohne Haushalts- und Personalwesen).

ERLÄUTERUNGEN

Zu Titelgruppe 98/99

In dieser Titelgruppe werden die Ausgaben für die automatisierte Datenverarbeitung in der niedersächsischen Steuerverwaltung zusammengefasst.

Dazu zählen insbesondere Ausgaben für

- die Produktionsstätte Hannover,
- den Betrieb und die Unterhaltung der ADV-Anlagen und Geräte in den Finanzämtern, der Steuerakademie Niedersachsen, in den Fachreferaten der Abteilungen Z und IuK des Landesamtes für Steuern Niedersachsen (LStN) in Hannover sowie der Abteilung Steuer des LStN in Oldenburg,
- die Leistungen von Dataport und IT.N,
- Verbrauchsmaterialien, die im Rahmen der automatisierten Verfahren benötigt werden,
- die IuK - Aus- und Fortbildung der Bediensteten des Bereichs IuK des LStN – Abteilung Z,
- die Digitalisierung der steuerlichen Außenprüfung (insbesondere die Ausstattung mit VPN-Karten) und
- die Ausstattung der Finanzämter mit technischen Geräten, die eine wirtschaftliche Nutzung der Konsens-Produkte ermöglichen (insbesondere die Beschaffung von anforderungsgerechten Bildschirmen und Endgeräten).

Mit Hilfe der Datenverarbeitung werden die Finanzämter von den automatisierten Arbeiten auf den Gebieten der Steuerfestsetzung und der Steuererhebung im Interesse eines rationelleren Personaleinsatzes entlastet. Aus dem Bereich der Steuerfestsetzung werden die meisten Aufgaben im automatisierten Verfahren durchgeführt. Das Steuererhebungsverfahren wird für sämtliche Finanzämter automatisiert durchgeführt. Mittels eines Datenerfassungs- und Dialogsystems wird Computerleistung direkt am Arbeitsplatz verfügbar gemacht und die Auskunftsbereitschaft der Finanzämter verbessert.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0406 Steuerverwaltung

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- | Ansatz | Ansatz | + = mehr | Ist |
|--|-----|---|------------------------------|----------|----------|-------------|----------|
| | | | ermächtigung 2020 2019 | 2020 | 2019 | - = weniger | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 518 99-8 | 061 | Ausgaben für die Anmietung von Hardware | — | — | — | — | — |
| 525 98-6 | 061 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch IT.N | — | 20 | 20 | — | 1 |
| 525 99-4 | 061 | Ausgaben für die Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch andere Dienstleister | — | 150 | 150 | — | 132 |
| 538 98-0 | 061 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 1.679 | 1.663 | +16 | 1.115 |
| 538 99-9 | 061 | Ausgaben für Datenverarbeitung durch externe Dienstleister | — | 30.500 | 27.550 | +2.950 | 24.464 |
| 812 99-3 | 061 | Erwerb von Geräten, Programmen und Lizenzen zur Informationstechnik | — | 6.500 | 7.300 | -800 | 4.806 |
| Abschluss Kapitel 0406 | | | | | | | |
| 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | | | 72.888 | 72.888 | — | |
| 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | | | 50.487 | 50.487 | — | |
| Summe der Einnahmen | | | | 123.375 | 123.375 | — | |
| 4 Personalausgaben | | | — | 542.912 | 521.951 | +20.961 | |
| 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | | | 21.000 | 96.443 | 93.939 | +2.504 | |
| 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | | | — | 1.803 | 1.803 | — | |
| 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | | | — | 7.001 | 7.801 | -800 | |
| 9 Besondere Finanzierungsausgaben | | | — | 20.639 | 20.661 | -22 | |
| Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | | | — 21.000 | 668.798 | 646.155 | +22.643 | |
| Zuschuss | | | | 545.423 | 522.780 | +22.643 | |

ERLÄUTERUNGEN

Allgemeine Vorbemerkungen zu Kapitel 0410

Für das budgetierte Kapitel 04 10 gelten folgende haushaltsrechtliche Vermerke:

1. 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 525 10, 526 10, 527 10, 538 10, 547 10 und 547 11 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. 811 10 und 812 10 sind gegenseitig deckungsfähig.
3. 519 10, 811 10 und 812 10 sind einseitig deckungsfähig zu Lasten 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 525 10, 526 10, 527 10, 538 10, 547 10 und 547 11.
4. 811 10 und 812 10 sind einseitig deckungsfähig zu Lasten 519 10.
5. Mehreinnahmen bei 119 10, 124 10, 132 10, 231 11 und 261 10 erhöhen die Ausgabe bei 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 519 10, 525 10, 526 10, 527 10, 538 10, 547 10, 547 11, 811 10 und 812 10.
6. Mindereinnahmen bei 119 10, 124 10, 132 10, 231 11 und 261 10 vermindern die Ausgabe bei 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 519 10, 525 10, 526 10, 527 10, 538 10, 547 10 und 547 11.
7. Soweit die zusätzlichen Ausgabeermächtigungen zur Leistung von Personalausgaben in Anspruch genommen werden, darf in entsprechendem Umfang vom Beschäftigungsvolumen abgewichen werden. Verpflichtungen, die zu Ausgaben in künftigen Jahren führen können, dürfen nur eingegangen werden, soweit auch in diesen Jahren Mehreinnahmen zu deren Finanzierung sichergestellt sind. Soweit eine Einsparung bei den Personalausgaben umgesetzt wird, dürfen Stellen sowie das Beschäftigungsvolumen in entsprechender Höhe nicht in Anspruch genommen werden, das Finanzministerium darf im Fall eines unvorhergesehenen und unabweisbaren Bedürfnisses auf Antrag Ausnahmen zulassen.
8. Unter der Voraussetzung, dass das Finanzministerium (Ressort) - hinsichtlich Art, Menge sowie Kosten/Erlöse im Einvernehmen mit dem MF - die Erfüllung des Leistungsplans festgestellt hat, dürfen Ausgabereste in Höhe von zwei Dritteln, bei Ausgaben aus zweckgebundenen Einnahmen in voller Höhe der nicht in Anspruch genommenen Ausgabeermächtigungen nach Abzug gegebenenfalls noch offener Budgetüberschreitungen aus Vorjahren gebildet werden.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0410 Staatliches Baumanagement Niedersachsen - budgetiert

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| E I N N A H M E N | | | | | | | |
| 119 10-5 | 016 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | | 100 | 100 | — | 75 |
| 124 10-9 | 016 | Einnahmen aus Mieten und Pachten | | 5 | 5 | — | 5 |
| 132 10-1 | 016 | Erlöse aus Veräußerung von beweglichen Sachen | | 14 | 14 | — | 3 |
| 231 11-8 | 016 | Zuführung von Baunebenkosten durch den Bund und Dritte des Bundes | | 129.535 | 121.366 | +8.169 | 125.345 |
| 261 10-6 | 016 | Zuführung von Baunebenkosten für Landesbauten und Dritte des Landes | | 36.896 | 36.896 | — | 41.083 |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| 422 10-0 | 016 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter | — | 95.829 | 86.663 | +9.166 | 10.945 |
| 427 10-1 | 016 | Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige | — | 27 | 27 | — | 50 |
| 428 10-8 | 016 | Entgelte für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | — | — | — | — | 77.792 |
| 429 10-4 | 016 | Nicht aufteilbare Personalausgaben | — | 426 | 426 | — | 333 |
| 459 10-0 | 016 | Sonstige personalbezogene Ausgaben | — | 98 | 98 | — | 8 |
| 511 10-2 | 016 | Geschäftsbedarf und Kommunikation, sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 2.518 | 1.996 | +522 | 1.951 |
| 514 10-1 | 016 | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dergleichen | — | 398 | 398 | — | 242 |
| 517 10-0 | 016 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume | — | 1.048 | 998 | +50 | 901 |
| 518 10-7 | 016 | Mieten und Pachten | — | 1.073 | 753 | +320 | 712 |
| 519 10-3 | 016 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | — | 20 | 20 | — | 105 |
| 525 10-3 | 016 | Aus- und Fortbildung | — | 897 | 697 | +200 | 774 |
| 526 10-0 | 016 | Sachverständige; Gerichts- und ähnliche Kosten | — | 350 | 220 | +130 | 401 |
| 527 10-6 | 016 | Dienstreisen | — | 758 | 733 | +25 | 684 |
| 538 10-8 | 016 | Ausgaben für Datenverarbeitung - Sonderfachleute - Erwerb von Lizenzen, Programmen, Softwarewartungsverträge - | — | 4.856 | 2.245 | +2.611 | 2.941 |
| 547 10-7 | 016 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben für Honorare freiberuflich Tätiger - Landesmaßnahmen | — | 28.582 | 30.177 | -1.595 | 45.010 |
| 547 11-5 | 016 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben für Honorare freiberuflich Tätiger - Bundesmaßnahmen | — | 72.170 | 73.155 | -985 | 65.080 |
| 681 10-5 | 016 | Entschädigungen, Ersatzleistungen, Abfindungen für Sachschäden | — | 12 | 12 | — | 10 |
| 811 10-6 | 016 | Erwerb von Fahrzeugen | — | 88 | 88 | — | 135 |
| 812 10-2 | 016 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen | — | 1.928 | 1.373 | +555 | 2.419 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Kapitel 0410Erläuterungen (Allgemeiner Erläuterungsteil)Rechts- und Organisationsgrundlagen

Das Staatliche Baumanagement Niedersachsen (SBN) ist zuständig für die Hochbauaufgaben von Land und Bund. Die Bauausgaben sind in den Haushaltsplänen von Land und Bund bzw. in den Wirtschaftsplänen von Betrieben, Stiftungen oder ähnlichen Einrichtungen veranschlagt. Die Übertragung der Bauaufgaben des Bundes beruht auf dem Gesetz über die Finanzverwaltung (FVG) i. d. F. des Finanzanpassungsgesetzes (FAnpG) vom 30. August 1971 (BGBl. S. 1426) zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 22. September 2005 (BGBl. I S. 2809) in Verbindung mit der Vereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (BB-V) vom 03.08.2017 in der Fassung vom 12./26.09.2018. Soweit darüber hinaus Baumaßnahmen Dritter aufgrund von Verpflichtungen des Bundes bzw. Landes wahrzunehmen sind, werden die dabei entstehenden Kosten dem Land erstattet.

Verwaltungsaufbau und Budgetplan

Das SBN umfasst das Niedersächsische Landesamt für Bau und Liegenschaften (-ohne LFN-) sowie 8 Bauämter. Dies sind die Dienststellen Braunschweig, Elbe-Weser, Ems-Weser, Hannover, Lüneburger Heide, Osnabrück-Emsland, Südniedersachsen und Weser-Leine.

Zielsetzung

Ziel ist der Ausbau der Dienstleistungsfunktionen für die kompetente baufachliche Betreuung bebauter und zu bebauender staatlicher Liegenschaften mit dem Anspruch der Vorbildfunktion des öffentlichen Bauherrn in baukultureller, ökonomischer und ökologischer Hinsicht. Bei der Bewirtschaftung von Gebäuden und Liegenschaften sollen durch die gebündelte Ausschreibung von Gebäudedienstleistungen Kosteneinsparungen realisiert werden. Das Bauvolumen ist abhängig von der Höhe der in den Haushaltsplänen von Bund und Land bereitgestellten Haushaltsmittel, die aus organisatorischen und finanzpolitischen Gründen erheblichen Schwankungen unterliegen können.

Erläuterungen zum Produkthaushalt nach § 17a LHO

Budgetierungsmodell

Die Budgetierung umfasst die Personal- und Sachkosten des SBN und erfolgt auf Grundlage der seit 1998 eingeführten Kosten-/Leistungsrechnung, der Personalbedarfsplanung sowie des operativen Controlling. Für das SBN wurden die nachstehenden Produktbereiche gebildet. Auf diese Produktbereiche werden die Leistungen der Beschäftigten verrechnet. Die Stückdefinition zu den Produkten ist wie folgt:

- | | |
|---|---|
| 1. Bauunterhaltung: | 1 Stück (10.000 EUR) |
| 2. Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen: | 1 Stück (10.000 EUR) |
| 3. Große Neu-, Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen: | 1 Stück (10.000 EUR) |
| 4. Produkte im Zusammenhang mit § 44LHO/BHO und KHG: | Zuwendungsprüfungen in Fällen |
| 5. Sonderaufgaben: | keine Stückzahl, Darstellung in tausend Stunden |
| 6. Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen: | Neubauwerteinheiten (Neubauwert/10.000 EUR) |

Leistungsergebnis 2017/2018 und weitere Entwicklung

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurde die Struktur der Produktbereiche optimiert und in Produkte bzw. Produktgruppen um deklariert. Mit dem Doppelhaushalt 2017/2018 erfolgte in Teilen eine Umbenennung der Produktgruppen. Insbesondere ist der Produktbereich Gebäudemanagement in die Produktgruppe „Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen“ überführt worden.

Die Stückkosten in der Produktgruppe 1 (Bauunterhaltung) sind im Haushaltsjahr 2017 gegenüber der Planung weitestgehend unverändert geblieben und im Haushaltsjahr 2018 um 9 % angestiegen. Gleichzeitig stieg die Leistungsmenge gegenüber der Planung um ca. 44 Mio. EUR in 2017 und ca. 49 Mio. EUR in 2018, was insbesondere auf das weiterhin unverändert hohe Auftragsniveau des Bundes und der BImA zurückzuführen ist. Der Produktbereich ist daher als erfüllt anzusehen. In der Entwicklung zeigt sich bei der Leistungsmenge und dem Preisniveau über die Folgejahre eine anhaltend hohe Schwankung und eine hierdurch bedingte schwierige Entwicklungsprognose. Das strategische Ziel einer angemessenen Eigenerledigung zur Verbesserung der Prozesse und zur Begrenzung der Kosten für freiberuflich Tätige (FbT) wird daher wie in den Vorjahren weiter verfolgt und ist auch inhaltliches Leistungsziel der laufenden Organisationsanalyse.

Die Gesamtkosten in der Produktgruppe 2 (Kleine NUE) übersteigen die geplanten Gesamtzielkosten. Dies bedingt gleichzeitig eine Fortsetzung der Stückkostensteigerung gegenüber den Vorjahren. Die Leistungsmenge ist im Vergleich zur Planung in 2017 um ca. 5 % (7 Mio. EUR) und in 2018 um ca. 6 % (8 Mio. EUR) unter gleichzeitiger konstanter Kostensteigerung im Vergleich zu den Vorjahren gestiegen. In den Gesamtkosten sind anteilig die projektbezogene baufachliche Beratung sowie die Umlage der Fachaufsicht enthalten. Die Stückkostenentwicklung gibt Anlass, die Kostenentwicklung in diesem Bereich näher zu untersuchen und weiterhin die möglichen Auswirkungen der Kostensteigerung durch die HOAI 2013 zu beobachten. Kostentreiber waren und sind aber auch die Ausgaben für Freiberuflich Tätige. Zudem ist das Produkt besonders zur Einarbeitung neuer Mitarbeiter/innen in Abläufe von Baumaßnahmen geeignet. Hierdurch ist ein weiterer Kostenanstieg zu erklären. Für die weitere Entwicklung der Produktgruppe ist festzustellen, dass die Stückkosten insbesondere durch Mehraufgaben im Bundesbereich weiter steigen.

Die Produktgruppe 3 (Große NUE) stellt weiterhin den größten Anteil des Gesamtbauumsatzes dar. Entgegen der Prognose konnte der Steigerung der Stückkosten nicht entgegengewirkt werden. Neben den Kosten für eigenes Personal sind weiterhin die Kosten für Freiberuflich Tätige mit einem Gesamtvolumen von ca. 43 Mio. EUR in 2017 und 2018 als Stückkostentreiber zu identifizieren. Die Leistungsmenge weicht im IST erneut von der Planung ab. Für die zukünftige Entwicklung stellt sich eine Prognostizierung der Kostenauswirkung, insbesondere durch die stetige Aufgabenveränderung im Bundesbereich, als schwierig dar. Es wird erwartet, dass die Leistungsmenge auf hohem Niveau verbleibt und der Kostenanteil über alle Produktgruppen weiterhin mit ca. 33 % einen Höchstwert einnimmt. Auch hier sind die Ursachen weiter zu analysieren.

Die Produktgruppe 4 (Produkte im Zusammenhang mit § 44 LHO/BHO) ist aufgrund der grundlegenden Umstrukturierung der ehemaligen Produktbereiche auch in den Jahren 2017 und 2018 mangels vergleichbarer Ausgangswerte nicht valide bewertbar. Für die Folgejahre werden

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0410

hier weitere Erkenntnisse aus der Umstrukturierung und der Entwicklung der neuen Leistungsinhalte sowie mögliche Rückschlüsse aus der SBN internen Budgetierung von Maßnahmen erhofft.

Für die Produktgruppe 5 (Sonderaufgaben) ist zu beachten, dass die Leistungsmenge der vom eigenen Personal durch KLR-Anschreibungen erfassten Stunden entspricht. Durch die Vereinbarung der Kostenerstattung mit dem Bund, besteht dieser nahezu aus Leistungen, die vom Bund über IST-Kosten erstattet werden. In diesem Bereich haben die Ausgaben für FbT einen großen Anteil an den Kosten ohne dass hierfür eine Leistungsmenge gegenüber steht. Ein Vergleich der geplanten Leistung und der geplanten Kosten mit dem IST und die daraus resultierende abschließende Beurteilung dieser Produktgruppe ist deshalb nicht zielführend. Für die zukünftige Ausrichtung sind hier keine Besonderheiten zu beachten und es wird mit einem konstanten Kostenniveau für Freiberuflich Tätige in Höhe von ca. 7 Mio. EUR gerechnet.

In der Produktgruppe 6 (Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen) wird die zu erbringende Leistung als Leistungsmenge über die Neubauwerte ausgedrückt. In dieser Produktgruppe werden unter anderem Leistungen vor der Durchführung von Baumaßnahmen für die Nutzer erbracht (z.B. Machbarkeitsstudien, Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen, etc.). Seit 2016 werden im Rahmen der Umstrukturierung der ehemaligen Produktbereiche auch die Produkte Gebäudemanagement, Betriebsüberwachung, Wertermittlungen, Gutachten und Stellungnahmen sowie die fachliche Beratung außerhalb von Projekten unter diese Produktgruppe gefasst. Eine Vergleichbarkeit mit einem Produktbereich aus den Vorjahren ist folglich nicht mehr gegeben. Für die Folgejahre ergibt sich die Notwendigkeit der weiteren Verfolgung der Kostenentwicklung.

Es wird davon ausgegangen, dass sich durch die generelle Umstrukturierung der Produktbereiche in Produktgruppen und die hiermit verbundene Neuordnung von einzelnen Produkten weitere Kostenverschiebungen zwischen den Produktgruppen ergeben können. Für alle baukostenabhängigen Produktgruppen werden durch die Novellierung der HOAI zudem weitere verzögerte Auswirkungen auf die Stückkosten erwartet.

Die Aufgabensteigerungen im Bundesbereich werden aus organisatorischer, haushalterischer und personeller Sicht als besondere Herausforderung angesehen und lassen sich in Bezug auf die mögliche Auswirkung auf die Stückkosten in allen Produktgruppen nur schwer prognostizieren. Ebenso ist derzeit nicht abschätzbar inwiefern das Ergebnis einer in 2018 initiierten Organisationsuntersuchung sowie die anstehende Digitalisierung von Verwaltungsprozessen (z.B. eRechnung, eAkte, Projektdatenmanagement) sich auf die Leistungserbringung auswirken wird.

Finanzierungsbedarf zum Produkthaushalt

| Produkte | Leistungs- menge (Soll) 2020 | Preise -EUR- (Soll) 2020 | Gesamtziel- kosten -EUR- (Soll) 2020 | Leistungs- menge (Soll) 2019 | Preise -EUR- (Soll) 2019 | Leistungs- menge (Ist) 2018 | Preise -EUR- (Ist) 2018 | Leistungs- menge (Soll) 2018 | Preise -EUR- (Soll) 2018 |
|--|---|---------------------------------------|--|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Bauunterhaltung (in Stück) | 12.796 | 4.025,88 | 51.514.606 | 13.117 | 3.668,01 | 16.576 | 3.358,23 | 11.683 | 3.103,95 |
| Kleine NUE (in Stück) | 13.775 | 3.920,68 | 54.008.612 | 16.139 | 3.528,59 | 14.183 | 3.916,44 | 13.364 | 2.926,24 |
| Große NUE (in Stück) | 20.706 | 3.597,41 | 74.489.843 | 22.317 | 3.284,85 | 17.510 | 3.881,27 | 24.825 | 2.427,60 |
| Produkte im Zusammenhang mit § 44LHO/ BHO und KHG (in Fällen) | 99 | 80.442,98 | 7.963.855 | 170 | 22.997,23 | 99 | 37.368,76 | 1.100 | 3.225,24 |
| Sonderaufgaben (in Tsd. Stunden) | 119 | 112.793,51 | 13.422.428 | 136 | 86.405,18 | 119 | 96.216,58 | 135 | 114.269,75 |
| Liegenschaftsbe- zogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen (in NBW- Einheiten) | 162.214 | 91,53 | 14.848.168 | 164.378 | 68,97 | 162.214 | 114,92 | 170.986 | 91,53 |
| Gesamtsumme | | | 216.247.512 | | | | | | |

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0410

Leistungsplan

| | Gesamtzielkosten -EUR- (Soll) 2020 | Eigenerlöse | | Finanzierungsbeitrag zum Produkthaushalt -EUR- (Soll) 2020 |
|--|---|-------------|------------|--|
| | | BUND | LAND | |
| Bauunterhaltung (in Stück) | 51.514.606 | 28.257.303 | 9.099.325 | 14.157.978 |
| Kleine NUE (in Stück) | 54.008.612 | 32.204.736 | 8.675.582 | 13.128.293 |
| Große NUE (in Stück) | 74.489.843 | 44.860.533 | 19.240.093 | 10.389.217 |
| Produkte im Zusammenhang mit § 44LHO/BHO und KHG (in Fällen) | 7.963.855 | 3.981.927 | | 3.981.927 |
| Sonderaufgaben (in Tsd. Stunden) | 13.422.428 | 12.855.642 | | 566.786 |
| Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen (in NBW-Einheiten) | 14.848.168 | 7.424.084 | | 7.424.084 |
| Produktsumme | 216.247.512 | 166.599.226 | | 49.648.286 |
| Haushaltsausgleich | | | | |
| Gesamtsumme | 216.247.512 | 166.599.226 | | 49.648.286 |

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0410

| Überleitungsrechnung für 2020 | | Einnahmen (0-3) | | | | | | Ausgaben (4-9) | | | 9 |
|-------------------------------------|--|-----------------|------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------|--------------|-------|----------|
| Bereichshaushalt (Produkte)Tsd. EUR | | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | HH-Abgl. |
| + | Verwaltungserträge | 166.485 | 5 | 166.431 | | | | | | | -49 |
| + | Erträge aus Erstattungen | 14 | 14 | | | | | | | | 0 |
| +/- | Bestandsveränderungen | | | | | | | | | | |
| + | sonstige betriebliche Erträge | 100 | 100 | | | | | | | | 0 |
| = | Erträge | 166.599 | | | | | | | | | |
| - | Aufwendungen für Dienstbezüge von Beamten und Tarifbeschäftigten | 98.702 | | | | 96.282 | | | | | 2.420 |
| - | Versorgung, Beihilfe, ATZ-Kosten | 8 | | | | | | | | | 8 |
| - | sonstige Personalaufwendungen | | | | | 98 | | | | | -98 |
| = | Personalaufwendungen | 98.710 | | | | | | | | | |
| - | Büro- und Verwaltungsaufwendungen, Aus- und Weiterbildung | 1.295 | | | | | 1.295 | | | | 0 |
| - | Aufwendungen Kommunikation und Reisen | 758 | | | | | 758 | | | | 0 |
| - | Aufwendungen für Mieten, Material sowie für Betriebs- und Instandhaltung | 8.017 | | | | | 4.659 | | | 3.358 | 0 |
| - | Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter | 105.966 | | | | 105.958 | | | | | 8 |
| - | Erstattungen u. sonstige Aufwendungen | 12 | | | | | | 12 | | | 0 |
| - | Abschreibungen | 1.489 | | | | | | | | | 1.489 |
| = | Sachaufwendungen | 117.537 | | | | | | | | | |
| = | Aufwendungen | 216.247 | | | | | | | | | |
| = | Ergebnis nach eigenen Erträgen | -49.648 | | | | | | | | | |
| + | Finanzierungsbeitrag zum Produkthaushalt | 49.648 | | | | | | | | | -49.648 |
| = | Ergebnis nach Landeszuschuss | 0 | | | | | | | | | |
| + | Erträge aus Beteiligungen, Zinsen und ähnlichen Erträgen | | | | | | | | | | |
| + | Aufwendungen aus Zinsen und ähnlichen Aufwendungen | | | | | | | | | | |
| = | Finanzergebnis | | | | | | | | | | |
| + | außerordentliche Erträge | | | | | | | | | | |
| - | außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | |
| +/- | Haushaltsausgleich | | | | | | | | | | |
| = | außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | |
| = | neutrales Ergebnis | | | | | | | | | | |
| = | Gesamtergebnis | | | | | | | | | | |
| - | Investitionen der Hauptgruppe 5 | | | | | | | | | 2.016 | -2.016 |
| - | Investitionen der Hauptgruppe 8 | | | | | | | | | | |
| = | Einnahmen und Ausgaben des Budgets | | | | | | | | | | |
| +/- | Einnahmen und Ausgaben außerhalb des Budgets | | | | | | | | | | |
| = | Kapitelsumme | 0 | 119 | 166.431 | 96.380 | 112.670 | 12 | 2.016 | 3.358 | | |

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0410Erläuterungen zu Titeln, Produkten und Bewirtschaftungsregeln

Zu HGr. 4

Beschäftigungsvolumen (in VZE):

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 1303,29 | 1217,29 | 1267,98 |

Produktbezogene Erläuterungen und Kennzahlen

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Anteil der Produktbereiche an den Gesamtkosten in % | | | | | |
| 1. Gebäudemanagement (in Stück) | 2,97 | 2,59 | --* | --* | --* |
| 2. Bauunterhaltung (in Stück) | 20,33 | 23,45 | 22,69 | 24,17 | 26,14 |
| 3. Bauverwaltung/Produkte im Zusammenhang mit § 44LHO/BHO und KHG ** (in Fällen) | 4,01 | 4,10 | 1,59 | 1,59 | 1,74 |
| 4. Kleine NUE (in Stück) | 20,19 | 24,77 | 26,02 | 26,99 | 26,09 |
| 5. Große NUE (in Stück) | 37,24 | 32,61 | 33,91 | 32,83 | 31,91 |
| 6. Sonderaufgaben (in Tsd. Stunden) | 7,09 | 6,56 | 6,19 | 5,84 | 5,37 |
| 7. Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen *** (in NBW-Einheiten) | 8,16 | 5,92 | 9,60 | 8,58 | 8,75 |

| Bauausgaben (ohne Baunebenkosten - BNK) in Mio. EUR | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1. Bund | 294,70 | 283,60 | 272,20 | 253,30 | 267,40 |
| 2. Land | 270,80 | 229,30 | 243,50 | 246,40 | 215,30 |
| 3. Gesamt | 565,50 | 512,90 | 515,70 | 499,70 | 482,70 |
| Anteil der Verwaltungskosten an Bauausgaben in % | | | | | |
| 1. Bauunterhaltung | 25,03 | 25,44 | 30,23 | 30,85 | 33,58 |
| 2. Kleine NUE | 31,49 | 31,11 | 34,60 | 39,24 | 39,16 |
| 3. Große NUE | 20,05 | 21,8 | 29,98 | 35,29 | 38,81 |
| Anzahl der Vergaben | 20.527 | 21.293 | 20.311 | 21.373 | 17.779 |

*mit der Umstrukturierung der Produktbereiche in Produktgruppen wurde das Gebäudemanagement in "Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen" überführt

**mit der Umstrukturierung der Produktbereiche in Produktgruppen ist der PB "Bauverwaltung" in die PG "Produkte im Zusammenhang mit § 44 LHO/BHO und KHG" aufgegangen

***mit der Umstrukturierung der Produktbereiche in Produktgruppen ist der PB "Allg. Bauaufgaben" in die PG "Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen" aufgegangen

Zu 132 10

Veranschlagt sind die Erlöse aus dem Verkauf auszusondernder Kraftfahrzeuge (s. Tit. 811 10).

ERLÄUTERUNGEN

Zu 231 11

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Erstattung von Verwaltungskosten vom Bund für die Erledigung von Bauaufgaben des Bundes und Dritter des Bundes | 129.535 |
| Zusammen | 129.535 |

Zu 261 10

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| 1. Baunebenkosten für Baumaßnahmen des Landes und Dritter des Landes | 26.982 |
| 2. Baunebenkosten für Hochschulbau (Epl 06) | 9.914 |
| Zusammen | 36.896 |

Zu 427 10

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| 1. Beschäftigungsentgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte | 18 |
| 2. Entschädigungen für nebenamtliche Kräfte der Ausbildung, Fortbildung und Prüfung | 9 |
| Zusammen | 27 |

a) zu Lehrvergütungen:

Die Höhe der veranschlagten Lehrvergütungen an Beamtinnen und Beamte, Richterinnen und Richter sowie Tarifbeschäftigte des Landes richtet sich nach den auf Grund des Gem. Runderlasses des MF u. d. übr. Min. vom 11.04.2016 (Nds. MBl. S. 564) in der jeweils geltenden Fassung erlassenen Vorschriften.

b) zu Prüfungsvergütungen:

Die Höhe der Prüfungsvergütung bemisst sich nach den gemeinsam vom MF u. d. übr. Min. erlassenen Richtlinien über die Vergütung von Prüfungstätigkeiten im Bereich der nds. Landesverwaltung vom 11.04.2016 (Nds. MBl. S. 564) in der jeweils geltenden Fassung.

Zu 459 10

Sonstige personalbezogene Ausgaben, insbesondere Trennungentschädigungen und Umzugskostenvergütungen.

Zu 811 10

| | 2020 1000 EUR |
|---------------------------|------------------|
| Ersatzbeschaffungen 4 Pkw | 88 |
| Zusammen | 88 |

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen

| | Ist 1.1.2019 | Soll 2019 | Für 2020 erforderlich |
|-----|--------------|-----------|-----------------------|
| Pkw | 86 | 86 | 86 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0410 Staatliches Baumanagement Niedersachsen - budgetiert

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-------------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 981 10-9 | 891 | Abführung an 1350 - 381 04 (Versorgung) | — | — | — | — | 1.709 |
| 981 11-7 | 891 | Abführung an 1321 - 381 19 (Behördenhäuser) | — | 1.036 | 1.003 | +33 | 972 |
| 981 13-3 | 891 | Abführung an 1321 - 38104 (Nutzungsentgelt) | — | 2.322 | 2.357 | -35 | 2.032 |
| Abschluss Kapitel 0410 | | | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | 119 | 119 | — | |
| | | 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | 166.431 | 158.262 | +8.169 | |
| | | Summe der Einnahmen | | 166.550 | 158.381 | +8.169 | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 96.380 | 87.214 | +9.166 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 112.670 | 111.392 | +1.278 | |
| | | 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | — | 12 | 12 | — | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 2.016 | 1.461 | +555 | |
| | | 9 Besondere Finanzierungsausgaben | — | 3.358 | 3.360 | -2 | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — | 214.436 | 203.439 | +10.997 | |
| | | Zuschuss | | 47.886 | 45.058 | +2.828 | |

ERLÄUTERUNGEN

Allgemeine Vorbemerkungen zu Kapitel 0420

Für das budgetierte Kapitel 04 20 gelten folgende haushaltsrechtliche Vermerke:

1. 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 526 10, 532 10, 538 10, 547 10, 632 10, 636 10 und 676 10 sind gegenseitig deckungsfähig.
2. 811 10 und 812 10 sind gegenseitig deckungsfähig.
3. 519 10, 811 10 und 812 10 sind einseitig deckungsfähig zu Lasten 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 526 10, 532 10, 538 10, 547 10, 632 10, 636 10 und 676 10.
4. 811 10 und 812 10 sind einseitig deckungsfähig zu Lasten 519 10.
5. Mehreinnahmen bei 111 10, 119 10, 261 10 und 261 11 erhöhen die Ausgabe bei 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 519 10, 526 10, 532 10, 538 10, 547 10, 632 10, 636 10, 676 10, 811 10 und 812 10.
6. Mindereinnahmen bei 111 10, 119 10 und 261 10 vermindern die Ausgabe bei 422 10, 427 10, 428 10, 429 10, 459 10, 511 10, 514 10, 517 10, 518 10, 519 10, 526 10, 532 10, 538 10, 547 10, 632 10, 636 10 und 676 10.
7. Soweit die zusätzlichen Ausgabeermächtigungen nach Allg. Vorbemerkungen Nr. 5 sowie die Einnahmen bei Titel 261 10 zur Leistung von Personalausgaben in Anspruch genommen werden, darf in entsprechendem Umfang vom Beschäftigungsvolumen abgewichen werden. Verpflichtungen, die zu Ausgaben in künftigen Jahren führen können, dürfen nur eingegangen werden, soweit auch in diesen Jahren Einnahmen bei Titel 261 10 sowie Mehreinnahmen zu deren Finanzierung sichergestellt sind. Soweit eine Einsparung bei den Personalausgaben umgesetzt wird, dürfen Stellen sowie das Beschäftigungsvolumen in entsprechender Höhe nicht in Anspruch genommen werden, das Finanzministerium darf im Fall eines unvorhergesehenen und unabweisbaren Bedürfnisses auf Antrag Ausnahmen zulassen.
8. Unter der Voraussetzung, dass das Finanzministerium (Ressort) - hinsichtlich Art, Menge sowie Kosten/Erlöse im Einvernehmen mit dem MF - die Erfüllung des Leistungsplans festgestellt hat, dürfen Ausgabereste in Höhe von zwei Dritteln, bei Ausgaben aus zweckgebundenen Einnahmen in voller Höhe der nicht in Anspruch genommenen Ausgabeermächtigungen nach Abzug gegebenenfalls noch offener Budgetüberschreitungen aus Vorjahren gebildet werden.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0420 Landesamt für Bezüge und Versorgung - budgetiert

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--------------------------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| E I N N A H M E N | | | | | | | |
| 111 10-7 | 012 | Gebühren und sonstige Entgelte | | 1 | 1 | — | 4 |
| 119 10-8 | 012 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | | 123 | 123 | — | 473 |
| 129 10-3 | 012 | Einnahmen außerhalb der laufenden Geschäfte | | 6 | 6 | — | 104 |
| 261 10-9 | 012 | Erstattungen aus dem öffentlichen Bereich | | 4.261 | 4.261 | — | 6.140 |
| 261 11-7 | 012 | Einnahmen von Verwaltungskosten von Drittkunden | | 1.319 | 1.319 | — | 2.967 |
| 381 10-4 | 891 | Zuführung von 0512-981 12 | | 5 | 8 | -3 | 2 |
| A U S G A B E N | | | | | | | |
| 422 10-2 | 012 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtin- nen, Beamten, Richterinnen und Richter - bei der Veranschlagung: Personalkostenbudgets *** Gemäß § 17 Abs. 1 S. 2 LHO ist die Erläuterung verbindlich. | — | 39.858 | 38.313 | +1.545 | 13.452 |
| 427 10-4 | 012 | Beschäftigungsentgelte, Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige | — | 3 | 3 | — | 2 |
| 428 10-0 | 012 | Entgelte für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | — | — | — | — | 29.759 |
| 429 10-7 | 012 | Nicht aufteilbare Personalausgaben | — | 608 | 608 | — | 613 |
| 459 10-3 | 012 | Sonstige personalbezogene Ausgaben | — | 12 | 12 | — | 1 |
| 511 10-5 | 012 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 2.701 | 2.498 | +203 | 3.373 |
| 514 10-4 | 012 | Haltung von Dienstfahrzeugen | — | 13 | 13 | — | 11 |
| 517 10-3 | 012 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume | — | 510 | 588 | -78 | 458 |
| 518 10-0 | 012 | Mieten und Pachten | — | 544 | 634 | -90 | 534 |
| 519 10-6 | 012 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | — | 100 | 134 | -34 | 172 |
| 526 10-2 | 012 | Sachverständige: Gerichts- und ähnliche Kosten | — | 172 | 182 | -10 | 142 |
| 529 10-1 | 012 | Verfügungsmittel | — | — | — | — | 1 |
| 532 10-2 | 012 | Auslagen in Rechtssachen, Sachverständige | — | 25 | 65 | -40 | 8 |
| 538 10-0 | 012 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an Dritte) | — | 12.436 | 10.815 | +1.621 | 10.148 |
| 547 10-0 | 012 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsaus- gaben | — | 270 | 270 | — | 295 |
| 632 10-7 | 012 | Erstattungen von Verwaltungsausgaben an andere Länder | — | 9 | 5 | +4 | 10 |
| 636 10-2 | 012 | Erstattung von Verwaltungsausgaben an die Träger der gesetzlichen Krankenversicherung nach § 227 b Abs. 1 BEG | — | — | — | — | — |
| 676 10-4 | 012 | Erstattung von Verwaltungsausgaben an ausländische Dienststellen, die bei der Wiedergutmachung mitwirken | — | 1 | 5 | -4 | 0 |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Kapitel 0420Erläuterungen (Allgemeiner Teil)Rechts- und Organisationsgrundlagen

Beschluss der Landesregierung vom 09.02.2016 „Organisation der niedersächsischen Bezüge- und Versorgungsverwaltung“ (Nds. MinBl. S. 244) über die Errichtung des Niedersächsischen Landesamtes für Bezüge und Versorgung (NLBV) als selbständige Landesoberbehörde mit den vier Standorten Aurich, Braunschweig, Hannover und Lüneburg zum 01.04.2016 sowie das Leitbild und die strategischen Ziele des NLBV.

Verwaltungsaufbau und Budgetplan

Die Berechnung und Auszahlung der Bezüge (Besoldung und Tarifentgelt) für die niedersächsische Landesverwaltung und die Drittkunden folgt grundsätzlich dem Regionalprinzip und wird in allen Standorten wahrgenommen. Die Vollstreckung, die Bearbeitung der Beihilfe und der Heilfürsorge (Fürsorgeleistungen) sind im Standort Aurich konzentriert. Die Kindergeldbearbeitung erfolgt zentral im Standort Braunschweig. Die Bearbeitung der Versorgung und der Wiedergutmachung nach dem Bundesentschädigungsgesetz, die Berechnung des Schadensersatzes, das Personalmanagementverfahren (PMV) sowie die Aufgabenerledigung Reisekosten werden zentral im Standort Hannover wahrgenommen. Trennungsgeld und Umzugskostenvergütung werden zentral im Standort Lüneburg bearbeitet.

Zielsetzung

Das NLBV versteht sich als moderner Dienstleister für die niedersächsische Landesverwaltung und auch für Kunden, die nicht der unmittelbaren Landesverwaltung angehören. Diesem Selbstverständnis wird u.a. durch den Einsatz neuester Technik, durch Team- und Projektarbeit und durch den Abschluss von Zielvereinbarungen entsprochen. Vorrangiges Ziel ist die stetige Verbesserung der Wirtschaftlichkeit und der Kundenorientierung, um sich als attraktiver Partner für die Dienstleistungsnehmer zu empfehlen. Hierzu gehört es u.a., den begonnenen Veränderungsprozess zielstrebig fortzusetzen, d.h. das NLBV weiter zu einer ziel- und ergebnisorientierten Verwaltung auszubauen, die strategischen Ziele weiterzuentwickeln und für Neukunden offen zu sein.

Erläuterungen zum Produkthaushalt nach § 17a LHOBudgetierungsmodell

Für das Budget wird im Rahmen einer Vollkostenrechnung jedes Produkt separat kalkuliert. Für den Finanzierungsbeitrag der Produkte Bezüge (einschließlich Trennungsgeld und Umzugskostenvergütung), Versorgung, Kindergeld, Wiedergutmachung und PMV werden jährliche Durchschnittskosten je Zahlfall zu Grunde gelegt. Für die Produkte Fürsorgeleistungen, Vollstreckung, Schadensersatz und Reisekosten liegen dem Finanzierungsbeitrag die durchschnittlichen Kosten der Bearbeitung eines Antrages bzw. einer Forderung zu Grunde. In den Produktkosten sind auch kalkulatorische und bereichsübergreifende Kosten (anderer Kapitel) berücksichtigt.

Leistungsergebnis 2018 (Soll/Ist-Abgleich) und weitere Entwicklung

Die monetäre Entwicklung der Produkte kann nur im Zusammenhang mit der Leistungsfähigkeit des Personals, dargestellt in Leistungskennzahlen, gemeinsam gewürdigt werden. Dabei ist zu beachten, dass die tatsächliche Entwicklung der Leistungsmengen, die Personalentwicklung in den einzelnen Produkten und die Faktorberechnung Personalkosten in die Würdigung einzubeziehen sind und einen entscheidenden Einfluss auf die Zielerreichung der produktbezogenen Kennzahlen haben. Folgende Produkte weichen mit ihren tatsächlichen Gesamt- und Stückkosten mit mind. 5 Prozent und/oder in der tatsächlichen Leistung mit mind. 10 Prozent von den geplanten Zielwerten ab:

Im Produkt Kindergeld wurde die Richtwertgröße 2018 auf die Grundzahl „alle Kinder“ festgelegt. Die geplante Leistungsmenge 2018 auf Basis der vorher gültigen Richtwertgröße Kinder ≥ 18 war zu hoch geplant (Ist 27.158 / Soll 28.520).

In der Vollstreckung haben die Leistungsmengen entgegen der Planung einen weiteren erheblichen Rückgang zu verzeichnen. Auch 2018 wurden weitere 32.000 Forderungen weniger als im Vorjahr vollstreckt. Speziell der Rückgang der Arbeitsleistung hat seine Gründe in dem Wegfall der sogenannten Ergänzenden Softwarekomponenten (ErSokom) im laufenden Jahr 2017 durch das neu zu konstruierende Modul HWS/CXS mit dem Featurepack 10. Dadurch sind Optimierungen, einschließlich der eAkte, verloren gegangen. Der Zielerreichungsgrad in der Leistung ist 2018 auf rd. 65 Prozent gesunken, die Stückkosten liegen rd. 14 Prozent oberhalb des Zielwertes. Für die seit 2017 gebildeten Produkte Reisekosten und PMV konnten die Leistungsmengen zum Zeitpunkt der Planung nur aus dem Projektverlauf heraus geschätzt werden. In beiden Produkten haben sich die tatsächlichen Leistungsmengen gegenüber den Planungen deutlich erhöht: PMV +33 Prozent (Ist 189.229 /Soll 142.068), Reisekosten +9,8 Prozent (Ist 575.833 /Soll 524.652). Im Bereich der Wiedergutmachung liegen die Gesamtkosten aufgrund des 2018 vorgenommenen „Redesign“ oberhalb des Zielwertes. Die Ausgaben im Bereich der Gebäudeverwaltungen und Hausbewirtschaftungen in den Standorten Aurich und Braunschweig (Infrastruktur) haben sich erhöht. Das Produkt Versorgung ist in die Unterprodukte „Laufende Versorgung“ und „Erstfestsetzung“ aufgeteilt. Das Unterprodukt „Erstfestsetzung“, zu dem auch Vorabrechnungen und -auskünfte an Beamtinnen und Beamte, Familiengerichte und Rentenversicherungsträger gehören, ist sehr abhängig von den eingehenden Geschäftsvorfällen. Diese lagen im Jahr 2018 mit minus 4,2 Prozent erneut unterhalb des Vorjahresergebnisses. Eine darauf ausgerichtete zeitgerechte Personalwirtschaft ist nur bedingt möglich. Der Zielerreichungsgrad im Bereich der Leistung lag dadurch bei 82 Prozent. Im Produkt Heilfürsorge lag die Zielerreichung in der Leistung bei 126 Prozent, was im rasanten Anstieg der Heilfürsorgeberechtigten begründet ist (rechtl. Änderung Polizeivollzug).

Vorausschau zur Entwicklung des Leistungsplans

Bereits jetzt zeichnet sich ab, dass sich die Personal- und Sachkosten im Kapitel 0420 für die Haushaltsjahre 2019 ff erhöhen werden. Insbesondere die Umsetzung der von der Landesregierung im September 2016 beschlossenen IT-Strategie „Digitale Verwaltung 2025“ wird die Arbeits- und Geschäftsprozesse und deren medienbruchfreie Abwicklung erheblich beeinflussen. Durch das Onlinezugangsgesetz (OZG) vom 14.08.2017, das die Behörden grundsätzlich dazu verpflichtet, ihre Verwaltungsleistungen innerhalb von fünf Jahren flächendeckend medienbruchfrei über Online-Verwaltungsportale anzubieten, ist faktisch weiterer Handlungsdruck zur digitalen Ausgestaltung der Verwaltungsverfahren entstanden. So plant das NLBV für die Haushaltsjahre 2019 ff die Einführung einer produktbezogenen eAkte, der eBeihilfe, der eVollstreckung sowie eines Dokumentensafes. Bei dem Produkt Reisekosten laufen Vorbereitungen zu einer späteren Einbindung des Personals im Geschäftsbereich des MK, was ggf. bedeutende Auswirkungen auf die Leistungsmenge haben würde.

Das Produkt Vollstreckung lässt derzeit keine verlässliche Planung von Leistungsmengen und Kosten zu, die negative Entwicklung in 2017 hat sich auch 2018 fortgesetzt, insbesondere zum Jahresende hat sich die Rückstandssituation deutlich verschlechtert.

Weiterhin werden sich die Fall- bzw. Antragszahlen bei den Produkten Bezüge, Versorgung und Fürsorgeleistungen in ähnlichen Größenordnungen wie in den Vorjahren erhöhen.

Gesamtbetrachtung

Die Personal- und Sachausgaben sowie die Investitionen für das Haushaltsjahr 2018 bewegen sich innerhalb der Finanzierungsmöglichkeiten des Kapitels 0420. Das zur Verfügung gestellte Budget – inklusive des Haushaltsrestes für 2017 – wurde nicht überschritten.

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0420

Zielkosten der Produkte und des Verwaltungsbereichs

| Produkte | Leistungs- | Zielkosten | Gesamtziel- | Leistungs- | Zielkosten | Leistungs- | Kosten | Leistungs- | Kosten |
|--------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-----------|------------|---------|
| | menge | | kosten | menge | | menge | | menge | |
| | -Stück- | -EUR- | -EUR- | -Stück- | -EUR- | -Stück- | -EUR- | -Stück- | -EUR- |
| | (Soll) | (Soll) | (Soll) | (Soll) | (Soll) | (Ist) | (Ist) | (Soll) | (Soll) |
| | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 |
| Bezüge | 232.358 | 124,39 | 28.904.139 | 231.399 | 118,45 | 226.731 | 114,60 | 216.360 | 126,29 |
| Versorgung | 106.884 | 99,94 | 10.682.397 | 104.794 | 93,94 | 101.504 | 94,63 | 105.107 | 93,55 |
| Kindergeld | 111.196 | 22,18 | 2.466.365 | 108.996 | 22,12 | 27.158 | 85,17 | 28.520 | 91,18 |
| Fürsorgeleistungen | 1.026.008 | 19,11 | 19.609.391 | 1.049.055 | 18,23 | 1.012.477 | 18,18 | 1.034.172 | 18,84 |
| Vollstreckung | 138.180 | 28,61 | 3.953.333 | 147.288 | 24,86 | 102.082 | 36,32 | 155.112 | 31,89 |
| Wiedergutmachung | 696 | 431,40 | 300.253 | 742 | 433,46 | 846 | 594,56 | 852 | 435,11 |
| PMV | 192.066 | 11,50 | 2.209.005 | 186.434 | 15,30 | 189.229 | 10,97 | 142.068 | 21,90 |
| Reisekosten | 589.452 | 5,36 | 3.159.807 | 589.452 | 5,82 | 575.833 | 5,15 | 524.652 | 6,39 |
| Schadenersatz | | | 693.442 | | 604.384 | | 652.340 | | 763.046 |
| Infrastruktur | | | 1.186.715 | | 850.306 | | 1.112.402 | | 750.284 |
| Gesamtsumme | | | 73.164.847 | | | | | | |

Leistungsplan und Finanzierungsbeitrag

| Produkte | Gesamtzielkosten | Eigenerlöse | Finanzierungsbeitrag |
|--|------------------|-------------|----------------------|
| | -EUR- | -EUR- | zum Produkthaushalt |
| | (Soll) | (Soll) | -EUR- |
| | 2020 | 2020 | (Soll) |
| | | | 2020 |
| Bezüge | 28.904.139 | 4.229.000 | 24.675.139 |
| Versorgung | 10.682.397 | 134.000 | 10.548.397 |
| Kindergeld für Bezüge u. Versorgung | 2.466.365 | 266.000 | 2.200.365 |
| Fürsorgeleistungen | 19.609.391 | 691.000 | 18.918.391 |
| Vollstreckung | 3.953.333 | 0 | 3.953.333 |
| Wiedergutmachung | 300.253 | 7.000 | 293.253 |
| PMV | 2.209.005 | 15.000 | 2.194.005 |
| Reisekosten | 3.159.807 | 239.000 | 2.920.807 |
| Schadenersatz | 693.442 | 123.000 | 570.442 |
| Infrastruktur | 1.186.715 | 110.000 | 1.076.715 |
| Sonstige Eigenerlöse | | 5.000 | -5.000 |
| Produktsumme | 73.164.847 | 5.819.000 | 67.345.847 |
| Haushaltsausgleich | | | |
| Gesamtsumme | 73.164.847 | 5.819.000 | 67.345.847 |

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0420

| Überleitungsrechnung für 2020 | | Einnahmen (0-3) | | | | | Ausgaben (4-9) | | | | | HH- Abgl. |
|--|----------|-----------------|-----|-------|---|--------|----------------|-------|----|-----|-------|--------------|
| Bereichshaushalt (Produkte) | Tsd.EUR | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| + Verwaltungserträge | 1.325 | | 1 | 1.319 | 5 | | | | | | | 0 |
| + Erträge aus Erstattungen | 4.261 | | | 4.261 | | | | | | | | 0 |
| +/- Bestandsveränderungen | 0 | | | | | | | | | | | |
| + sonstige betriebliche Erträge | 233 | | 123 | | | | | | | | | -110 |
| = Erträge | 5.819 | | | | | | | | | | | |
| - Aufwendungen für Dienstbezüge von Beamten und Tarifbeschäftigten | 47.340 | | | | | 39.861 | | | | | | 7.479 |
| - Versorgung, Beihilfe und ATZ-Kosten | 5.295 | | | | | | | | | | | 5.295 |
| - sonstige Personalaufwendungen | 26 | | | | | 620 | | | | | | -594 |
| = Personalaufwendungen | 52.661 | | | | | | | | | | | |
| - Büro- und Verwaltungsaufwendungen, Aus- und Weiterbildung | 827 | | | | | | 827 | | | | | 0 |
| - Aufwendungen Kommunikation und Reisen | 2.014 | | | | | | | 2.001 | | | | 13 |
| - Aufwendungen für Mieten, Material sowie für Betriebs- und Instandhaltung | 3.322 | | | | | | | 934 | | | 1.675 | 713 |
| - Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter | 13.144 | | | | | | 12.418 | | | | | 726 |
| - Erstattungen u. sonstige Aufwendungen | 25 | | | | | | | 15 | 10 | | | 0 |
| - sonstige zusätzliche kalk. Sachkosten | 171 | | | | | | | | | | | 171 |
| - Abschreibungen | 1.000 | | | | | | | | | | | 1.000 |
| = Sachaufwendungen | 20.503 | | | | | | | | | | | |
| = Aufwendungen | 73.164 | | | | | | | | | | | |
| = Ergebnis nach eigenen Erträgen | - 67.345 | | | | | | | | | | | |
| + Finanzierungsbeitrag zum Produkthaushalt | 67.345 | | | | | | | | | | | -67.345 |
| = Ergebnis nach Landeszuschuss | 0 | | | | | | | | | | | |
| + Erträge aus Beteiligungen, Zinsen und ähnlichen Erträgen | | | | | | | | | | | | |
| + Aufwendungen aus Zinsen und ähnlichen Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| = Finanzergebnis | | | | | | | | | | | | |
| + außerordentliche Erträge | | | 6 | | | | | | | | | 6 |
| - außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | 4 | | | | -4 |
| +/- Haushaltsausgleich | | | | | | | | | | | | |
| = außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | | | | | |
| = neutrales Ergebnis | | | | | | | | | | | | |
| = Gesamtergebnis | | | | | | | | | | | | |
| - Investitionen der Hauptgruppe 5 | | | | | | | | 572 | | | | -572 |
| - Investitionen der Hauptgruppe 8 | | | | | | | | | | 129 | | -129 |
| = Einnahmen und Ausgaben des Budgets | | | | | | | | | | | | |
| +/- Einnahmen und Ausgaben außerhalb des Budgets | | | | | | | | | | | | |
| = Kapitelsumme | | 0 | 130 | 5.580 | 5 | 40.481 | 16.771 | 10 | 0 | 129 | 1.675 | |

ERLÄUTERUNGEN

Noch zu Kapitel 0420

Erläuterungen zu Titeln, Produkten und Bewirtschaftungsregeln

Zu HGr. 4

Beschäftigungsvolumen (in VZE):

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 714,86 | 714,86 | 814,55 |

Produktbezogene Erläuterungen und Kennzahlen

Die Bezüge- und Versorgungsverwaltung verfügt über ein Kennzahlensystem mit dem für die Produkte Bezüge, Versorgung, Kindergeld, Fürsorgeleistungen, Vollstreckung, Wiedergutmachung, PMV und Reisekosten die Fallzahlen spezifiziert und die Kosten pro Produkt ausgewiesen werden.

Beispiel für verwendete Kennzahlen anhand des Produktes Fürsorgeleistungen aus der Tabelle "Zielkosten der Produkte und des Verwaltungsbereichs": Gesamtzielkosten i. H. V. 19.609.391 EUR ./. Leistungsmenge von 1.026.008 Anträgen = 19,11 EUR Zielkosten pro Antrag.

Zu 422 10

Die jeweilige Sekretärin des Präsidenten des Landesamtes für Bezüge und Versorgung ist für die Dauer ihrer Tätigkeit als Vorzimmerkraft übertariflich in die Entgeltgruppe 6 TV-L eingruppiert. Die vorstehend genannte Vorzimmerkraft erhält eine übertarifliche Zulage nach Protokollnotiz Nummer 3 oder 6 zum Teil II Abschnitt N Unterabschnitt I des Allgemeinen Teils der Anlage 1 a zum BAT. Die Zulage beträgt die Hälfte der entsprechenden tariflichen Zulage. Mit der übertariflichen Eingruppierung bzw. der übertariflichen Zulage sind entsprechende tarifliche Zulagen abgegolten.

Zu 429 10

Der Titelsatz bei 429 10 enthält Entgelte der auszubildenden Tarifbeschäftigten und Anwärterbezüge in Höhe von 571.000 EUR, Mehrarbeitsvergütungen und Überstundenvergütungen in Höhe von 16.000 EUR, Beschäftigungsentgelte für Aushilfs- und Vertretungskräfte in Höhe von 6.000 EUR und Trennungsgeld- und Umzugskostenvergütungen in Höhe von 15.000 EUR

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0420 Landesamt für Bezüge und Versorgung - budgetiert

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-------------------------------|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 811 10-9 | 012 | Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen | — | 29 | — | +29 | — |
| 812 10-5 | 012 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen | — | 100 | 129 | -29 | 362 |
| 981 10-1 | 891 | Abführung an 13 21 - 381 04 | — | 1.675 | 1.673 | +2 | 1.672 |
| Abschluss Kapitel 0420 | | | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | 130 | 130 | — | |
| | | 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | 5.580 | 5.580 | — | |
| | | 3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen | | 5 | 8 | -3 | |
| | | Summe der Einnahmen | | 5.715 | 5.718 | -3 | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 40.481 | 38.936 | +1.545 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 16.771 | 15.199 | +1.572 | |
| | | 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | — | 10 | 10 | — | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 129 | 129 | — | |
| | | 9 Besondere Finanzierungsausgaben | — | 1.675 | 1.673 | +2 | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — | 59.066 | 55.947 | +3.119 | |
| | | Zuschuss | | 53.351 | 50.229 | +3.122 | |

ERLÄUTERUNGEN

Zu 811 10

| | 2020 1000 EUR |
|--|------------------|
| Ersatzbeschaffung Aurich: | |
| 1 Kombi-Fahrzeug | |
| Listenpreis einschließlich Überführung | 29 |
| Zusammen | 29 |

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen

| | Ist 1.1.2019 | Soll 2019 | Für 2020 erforderlich |
|-----|--------------|-----------|-----------------------|
| Pkw | 2 | 2 | 2 |

Zu 812 10

| | 2020 1000 EUR |
|---|------------------|
| 1. Aufbau eines Enterprise-Managementsystems | 15 |
| 2. Leistungsfähige ESX-Host Server | 35 |
| 3. 3 ESX-Host Server | 30 |
| 4. VMware Lizenzverlängerungen für die Bereiche Hannover, Lüneburg und Braunschweig | 20 |
| Zusammen | 100 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0440 Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen - Fondsverwaltung -

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|----------|-----|--|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | E I N N A H M E N | | | | | |
| 119 01-4 | 062 | Sonstige Verwaltungseinnahmen | | — | — | — | 0 |
| | | A U S G A B E N | | | | | |
| 422 01-9 | 062 | Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter | — | 3.811 | 3.550 | +261 | 2.419 |
| 422 19-1 | 062 | Altersteilzeitzuschläge | — | — | — | — | — |
| 428 01-7 | 062 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte) | — | — | — | — | 1.086 |
| 453 01-1 | 062 | Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen | — | — | — | — | — |
| 511 01-1 | 062 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände <i>Folgende Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig: 511 01, 517 01, 518 01, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 531 01, 541 01, 546 01, 546 03 und 547 01.</i> | — | 30 | 30 | — | 26 |
| 517 01-0 | 062 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | 3 |
| 518 01-6 | 062 | Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | 11 |
| 519 01-2 | 062 | Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | — |
| 525 01-2 | 062 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 18 | 18 | — | 12 |
| 526 01-9 | 062 | Ausgaben für Sachverständige <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 1 | 1 | — | 1 |
| 527 01-5 | 062 | Reisekostenvergütungen für Dienstreisen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 31 | 31 | — | 26 |
| 531 01-2 | 062 | Veröffentlichungen und Dokumentationen <i>Übertragbar.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> <i>*** Abweichend von § 61 Abs. 1 und § 63 Abs. 4 LHO dürfen Veröffentlichungen unentgeltlich abgegeben werden.</i> | — | 1 | 1 | — | — |
| 541 01-8 | 062 | Ausgaben für Ausstellungen und Messen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 2 | 2 | — | — |
| 546 01-0 | 062 | Sonstige Ausgaben <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | 1 | 1 | — | — |
| 546 03-6 | 062 | Umzug und Verlegung von Dienststellen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | 3 |
| 547 01-6 | 062 | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i> | — | — | — | — | — |
| 812 01-1 | 062 | Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen | — | 14 | 14 | — | 9 |

ERLÄUTERUNGEN

Allgemeine Erläuterung zum Kapitel 04 40

Der Niedersächsische Landtag hat am 22. 6. 2000 mit der Novellierung der LHO auch § 64 LHO geändert und die Errichtung des Sondervermögens "Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen" (LFN) beschlossen. Die Änderungen sind zum 1. 1. 2001 in Kraft getreten.

In diesem Kapitel sind die Personal- und Sachkosten der Fondsverwaltung des Sondervermögens Landesliegenschaftsfonds für die vom Niedersächsischen Landesamt für Bau und Liegenschaften verwalteten Teile des Sondervermögens LFN veranschlagt. Weitere Einzelheiten zur Verwaltung des Sondervermögens Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen sind in den Verwaltungsvorschriften zu § 64 Landeshaushaltsordnung und dem Delegationserlass des Nds. Finanzministerium vom 27.10.2012 – 23-01460-14-04 - VORIS 64100 - geregelt.

Zu 525 01

| | 2020 1000 EUR | |
|--------------------------------------|------------------|----|
| 1. Fortbildungsveranstaltungen | | 16 |
| 2. Fachtagungen u.ä. Veranstaltungen | | 2 |
| | Zusammen | 18 |

Zu 546 01

Leistungen auch für Schadenersatz.

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 0440 Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen - Fondsverwaltung -

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|--|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| Titelgruppe(n) | | | | | | | |
| TGr. 98/99 | | Kosten der Informations- und Kommunikati- onstechnik Übertragbar. | (—) | (579) | (304) | (+275) | (311) |
| 511 98-4 | 062 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände (IT.N) | — | 5 | 2 | +3 | 0 |
| 511 99-2 | 062 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsge- genstände, sonstige Gebrauchsgegenstände | — | 45 | 20 | +25 | 14 |
| 518 98-9 | 062 | Mieten und Pachten für Hard- und Software an IT.N | — | 8 | — | +8 | — |
| 518 99-7 | 062 | Ausgaben für die Anmietung von Hard- und Software | — | 7 | 8 | -1 | 6 |
| 525 98-5 | 062 | Aus- und Fortbildung der Bediensteten durch IT.N | — | 2 | 2 | — | — |
| 525 99-3 | 062 | Aus- und Fortbildung durch andere Dienstleister | — | 18 | — | +18 | 0 |
| 538 98-0 | 062 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an IT.N) | — | 132 | 83 | +49 | 104 |
| 538 99-8 | 062 | Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an Dritte) | — | 277 | 122 | +155 | 139 |
| 812 98-4 | 062 | Erwerb von Geräten, Programmen und Lizenzen zur Informationstechnik durch IT. N | — | 75 | 57 | +18 | 48 |
| 812 99-2 | 062 | Erwerb von Geräten, Programmen und Lizenzen zur Informationstechnik | — | 10 | 10 | — | — |
| Abschluss Kapitel 0440 | | | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | — | — | — | |
| Summe der Einnahmen | | | | — | — | — | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 3.811 | 3.550 | +261 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militäri- sche Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | — | 578 | 321 | +257 | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 99 | 81 | +18 | |
| Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | | | — | 4.488 | 3.952 | +536 | |
| Zuschuss | | | | 4.488 | 3.952 | +536 | |

ERLÄUTERUNGEN

Zu Titelgruppe 98/99

Zusammenfassung der Ausgaben für Informations- und Kommunikationstechnik im Zusammenhang mit der Verwaltung des Sondervermögens Landesliegenschaftsfonds (LFN).

Zu 511 99

Kosten für den laufenden Betrieb; insbesondere Entrichtung eines Bereitstellungsaufwandes an den LGLN (budgetiert gemäß § 17 a LHO) für die Teilnahme am Verfahren ASL (Abruf von digitalen Karten und Plänen der Katasterverwaltung) aufgrund der Kostenordnung für das amtliche Vermessungswesen (KOVerm).

Zu 538 98

Kosten des laufenden Betriebes für – durch IT.N erbrachte – Leistungen; insbesondere Betreuung des Call-, Competence-, Unix-Service- und Outputcenters. Ferner unterstützende Leistungen im Zusammenhang mit dem Liegenschafts-Statistik-Informationssystem (Einführung von LISSY in 2006) und der Auswahl bzw. Weiterentwicklung liegenschaftsbezogener Spezialsoftware sowie Einführung der E-Akte.

Zu 538 99

Kosten für Pflege- und Wartungsverträge (Software und Datenbanken) sowie Lizenzen und Aufwendungen für Verfahrensanpassungen insbesondere für das Management- und Auskunftssystem für Gebäude und Liegenschaften des Landes Niedersachsen (MAGELLAN). Ferner unterstützende Leistungen im Zusammenhang mit der Auswahl bzw. Weiterentwicklung liegenschaftsbezogener Spezialsoftware.

Einzelplan 04 Finanzministerium

| Titel | Fkt | Zweckbestimmung | Verpflichtungs- ermächtigung 2020 2019 | Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | + = mehr - = weniger | Ist 2018 |
|-------|-----|---|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------|
| | | | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR | 1000 EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | Gesamtabschluss Einzelplan 04 | | | | | |
| | | 1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen | | 74.035 | 74.024 | +11 | |
| | | 2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen | | 222.881 | 214.642 | +8.239 | |
| | | 3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen | | 5 | 8 | -3 | |
| | | Summe der Einnahmen | | 296.921 | 288.674 | +8.247 | |
| | | 4 Personalausgaben | — | 738.862 | 705.974 | +32.888 | |
| | | 5 Sächliche Verwaltungsausgaben, militärische Beschaffungen usw. Ausgaben für den Schuldendienst | 21.000 | 248.423 | 242.207 | +6.216 | |
| | | 6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | — | 2.273 | 2.259 | +14 | |
| | | 8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | — | 9.365 | 9.592 | -227 | |
| | | 9 Besondere Finanzierungsausgaben | — | 24.287 | 27.150 | -2.863 | |
| | | Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben | — 21.000 | 1.023.210 | 987.182 | +36.028 | |
| | | Zuschuss | | 726.289 | 698.508 | +27.781 | |

Entwurf

**Übersicht über das Beschäftigungsvolumen, das
Budget und die Stellen (BBS)**

für das

Haushaltsjahr 2020

Einzelplan 04

Finanzministerium

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 01 Ministerium

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 320,16 | 315,66 | 300,60 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 2) 1,00 einzusparen bei Ausscheiden der Stelleninhaber/-in (Beschäftigungsmöglichkeit der Entgeltgruppe 9 TV-L)
- 3) 2,00 dürfen nur für Personalratstätigkeit verwendet werden
- 4) 1,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2022 (Beschäftigungsmöglichkeit der Entgeltgruppe 6 TV-L)
- 5) Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10,04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.
- 6) 1,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2022 (HV Nr. 10 zum Stellenplan)
- 7) 3,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2024 (HV Nr. 6 zum Stellenplan)
- 9) 2,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2022 (HV Nr. 7 zum Stellenplan)

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

| Zugang | | Abgang | |
|---------------|-------------|--|-------------|
| - neue VZE | 5,50 | - Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation | 0,00 |
| - Verlagerung | 0,00 | - Verlagerung | 0,00 |
| - sonstige | 0,00 | - sonstige | 1,00 |
| Summe Zugang | <u>5,50</u> | Summe Abgang | <u>1,00</u> |
| Bleibt Zugang | 4,50 | | |

Sonstige Veränderungen:

Der Haushaltsvermerk Nr. 1 (1,00 einzusparen nach Ausscheiden der Stelleninhaber/-innen infolge ZV II (1 kw im Stellenbereich; 1 Planstelle der Bes.-Gr. A 13 NBesG) wurde vollzogen.

Die Haushaltsvermerke Nr. 4, Nr. 7 und Nr. 9 wurden neu ausgebracht.

Der Haushaltsvermerk Nr. 6 (2,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2020 (HV Nr. 10 zum Stellenplan)) wurde für eine VZE verlängert und für eine VZE gestrichen.

Der Haushaltsvermerk Nr. 8 (0,50 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2020) wurde gestrichen.

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 21.765 | 20.828 | 19.316 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 04 01 Ministerium

Stellen

| STELLENPLAN | | | Haushaltsvermerke |
|---|-------------|------------|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
| | 2020 | 2019 | |
| Planmäßige Beamte/-innen ⁸⁾ | | | |
| Feste Gehälter: | | | |
| B 9 ³⁾ | 1 | 1 | Staatssekretär/-in |
| B 6 | 4 | 4 | Ministerialdirigent/-in |
| B 3 | 5 | 5 | Leitende(r) Ministerialrat/-rätin |
| B 2 | 17 | 17 | Ministerialrat/-rätin |
| Aufsteigende Gehälter: | | | |
| A 16 | 22 | 22 | Ministerialrat/-rätin |
| A 15 ⁶⁾ | 31 | 30 | Direktor/-in |
| A 14 ^{7) 10)} | 10 | 9 | Oberrat/-rätin |
| A 13 | 3 | 3 | Rat/Rätin, 2. EA der LG 2 |
| A 13 ⁵⁾ | 88 | 89 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 | 52 | 52 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 ^{5) 6) 7)} | 30 | 27 | Amtmann/-frau |
| A 9 ⁴⁾ | 17 | 17 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 | 3 | 3 | Amtsinspektor/-in |
| | <u>283</u> | <u>279</u> | |
| Stellen zu Titel 422 17 ⁹⁾ : | | | |
| Aufsteigende Gehälter: | | | |
| A 13 | 1 | 1 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| | <u>1</u> | <u>1</u> | Zusammen |
| Leerstellen ²⁾ : | | | |
| B 3 | - | 1 | Leitende(r) Ministerialrat/-rätin |
| B 2 | 1 | - | Ministerialrat/-rätin |
| A 12 | - | 1 | Amtsrat/-rätin |
| | <u>1</u> | <u>2</u> | Zusammen |

- ²⁾ kw
³⁾ Der/Die Stelleninhaber/-in erhält eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zu Bes.-Gr. B 9 der Anlage 2 zum NBesG.
⁴⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zu Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG.
⁵⁾ Davon darf 1 Planstelle (in Höhe von 100 v. H.) nur für Personalratstätigkeit verwendet werden.
⁶⁾ 3 kw mit Ablauf des 31.12.2024 (davon 2 Planstellen der Bes.-Gr. A 11)
⁷⁾ kw mit Ablauf des 31.12.2022
⁸⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.
⁹⁾ kw nach Fortfall der Zuweisungsvoraussetzungen (die Stellen sind für nach § 123 a Abs. 1 Beamtenrechtsrahmengesetz zugewiesene Beamte/-innen ausgebracht).
¹⁰⁾ kw mit Ablauf des 31.12.2022

Erläuterungen zum Stellenplan

| Zugang | Stellen | Abgang | Stellen |
|------------------------------------|----------|--|--------------------|
| Bes.-Gr. A 15 (Direktor/-in) | 1 neu | Bes.-Gr. A 13 (Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2) | 1 Vollzug HV Nr. 1 |
| Bes.-Gr. A 14 (Oberrat/-rätin) | 1 neu | Summe Abgang | <u>1</u> |
| Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) | 3 neu | | |
| Summe Zugang | <u>5</u> | | |
| Bleibt Zugang | 4 | | |
| Leerstellen: | | | |
| Zugang | Stellen | Abgang | Stellen |
| Bes.-Gr. B 2 Ministerialrat/-rätin | 1 | Bes.-Gr. B 3 (Leitende(r) Ministerialrat/-rätin) | 1 |
| Summe Zugang | <u>1</u> | Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 1 |
| | | Summe Abgang | <u>2</u> |
| Bleibt Abgang | 1 | | |

| | | |
|------------|-------|-------------------|
| Einzelplan | 04 | Finanzministerium |
| Kapitel | 04 01 | Ministerium |

Erläuterungen zum Stellenplan

Sonstige Veränderungen:

Der Haushaltsvermerk Nr. 1 (1 kw nach Ausscheiden der Stelleninhaberin infolge ZV II.) wurde vollzogen.

Der Haushaltsvermerk Nr. 10 (1 kw mit Ablauf des 31.12.2020) wurde für eine Planstelle (Bes.-Gr. A 15) gestrichen und für eine Planstelle (Bes.-Gr. A 14) verlängert. Die Haushaltsvermerke Nr. 6 und 7 wurden neu ausgebracht.

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 04 Steuerakademie Niedersachsen

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 94,95 | 91,95 | 86,50 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 1) 2,00 einzusparen mit Ablauf des 31.12.2024 (HV Nr. 6 zum Stellenplan)

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

Zugang

| | |
|--|-------------|
| - neue VZE / Hauptamtliche Fortbilder/-innen | 3,00 |
| - Verlagerung | 1,00 |
| - sonstige | 0,00 |
| Summe Zugang | <u>4,00</u> |

Abgang

| | |
|--|-------------|
| - Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation | 0,00 |
| - Verlagerung | 1,00 |
| - sonstige | <u>0,00</u> |
| Summe Abgang | <u>1,00</u> |

Bleibt Zugang 3,00

Sonstige Veränderungen

Der Haushaltsvermerk Nr. 1 wurde neu ausgebracht.

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 5.419 | 5.002 | 4.592 |

Stellen

| STELLENPLAN | | | Haushaltsvermerke |
|--------------------|-------------|-----------|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Allgemeine Haushaltsvermerke |
| | 2020 | 2019 | |
| | | | |
| | | | Planmäßige Beamte/-innen ^{1) 3)} |
| | | | Aufsteigende Gehälter: |
| | | | Verwaltung |
| A 16 ⁴⁾ | 1 | 1 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 12 | 1 | 1 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | 1 | 1 | Amtmann/-frau |
| A 9 ²⁾ | 2 | 2 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 | 2 | 2 | Amtsinspektor/-in |
| A 8 | - | 1 | Hauptsekretär/-in |
| | <u>7</u> | <u>8</u> | |
| | | | Lehrpersonal |
| | | | Fachbereich 1 |
| A 15 | 3 | 3 | Direktor/-in |
| A 14 | 4 | 4 | Oberrat/-rätin |
| A 13 | 9 | 9 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 | 11 | 10 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | - | 1 | Amtmann/-frau |
| | <u>27</u> | <u>27</u> | |
| | | | Fachbereich 2 |
| A 15 | 1 | 1 | Direktor/-in |
| A 13 | 6 | 6 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 ⁶⁾ | 8 | 6 | Amtsrat/-rätin |
| | <u>15</u> | <u>13</u> | |
| | | | Fachbereich 3 |
| A 15 | 1 | 1 | Direktor/-in |
| A 12 | 14 | 14 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | - | 1 | Amtmann/-frau |
| A 9 | 1 | 1 | Amtsinspektor/-in |
| A 8 | 1 | 1 | Hauptsekretär/-in |
| | <u>17</u> | <u>18</u> | |
| | 66 | 66 | Zusammen |
| | | | Leerstellen: ⁵⁾ |
| A 10 | 1 | 1 | Oberinspektor/-in |
| | <u>1</u> | <u>1</u> | Zusammen |

- ¹⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 04 und Kapitel 04 06 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden. Dies darf nicht zu einer kapitelübergreifenden Inanspruchnahme von Beschäftigungsvolumen und Personalkostenbudget führen.
- ²⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG.
- ³⁾ Die allein den Tätigkeiten im Sinne der VO über Obergrenzen für Beförderungssämter in der jeweils geltenden Fassung zu § 24 Abs. 3 NBesG (Nds. GVBl. Nr. 20/2016) vorbehaltenen Planstellen ergeben sich aus der in den Erläuterungen enthaltenen Übersicht. Für die Ermittlung der Obergrenzen sind die Planstellen der Kapitel 04 04 und 04 06 zusammen zu fassen.
- ⁴⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 3 zur Bes.-Gr. A 16 der Anlage 1 zum NBesG.
- ⁵⁾ kw
- ⁶⁾ Davon 1 kw mit Ablauf des 31.12.2024

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 04 Steuerakademie Niedersachsen

Erläuterungen zum Stellenplan

Planmäßige Beamte/-innen

Von den Planstellen entfallen auf Tätigkeiten nach der Verordnung für Obergrenzen für Beförderungsämter zu § 24 Abs. 3 NBesG in der jeweils geltenden Fassung:

Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt

| Bes. Gr. | § 3 Nr. 9 | |
|-----------|-----------|------|
| | VO | VO |
| | 2020 | 2019 |
| A 13 | 15 | 15 |
| A 12 | 34 | 31 |
| A 11 | 1 | 3 |
| Insgesamt | 50 | 49 |

| Bes. Gr. | § 3 Nr. 5 | |
|-------------------|-----------|------|
| | VO | VO |
| | 2020 | 2019 |
| A 9 ²⁾ | 2 | 2 |
| A9 | 3 | 3 |
| A8 | 1 | 2 |
| Insgesamt | 6 | 7 |

Zugang

| | Stellen |
|-----------------------------------|---------|
| Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 1 neu |
| Zusammen | 1 |

Hebungen:

| | Stellen |
|-----------------------------------|--|
| Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 2 von Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) |
| Zusammen | 2 |

Abgang

| | Stellen |
|------------------------------------|-------------------------------|
| Bes.Gr. A 8 (Hauptsekretär/-in) | 1 Verlagerung nach Kap. 04 06 |
| Zusammen | 1 |

Sonstige Veränderungen:

Der Haushaltsvermerk Nr. 6 wurde neu ausgebracht.

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 06 Steuerverwaltung

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|-----------|
| 10.664,17 | 10.610,17 | 10.301,17 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 1) 7,00 dürfen nur für Personalratstätigkeit verwendet werden
- 2) Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.
- 3) 1,60 kw nach Fortfall der Freistellungsvoraussetzungen (1 Planstelle der BesGr. A 11 NBesG und eine Planstelle der BesGr. A 9 NBesG (Amtsinspektor))
- 4) 96,00 einzusparen ab 01.08.2019, spätestens mit Ablauf des 31.12.2025

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

Zugang

| | |
|---|-------|
| - neue VZE | 2,00 |
| - neue VZE / Umwandlung von Anwärterstellen | 52,00 |
| - Verlagerung | 1,00 |
| - sonstige | 0,00 |

Summe Zugang 55,00

Bleibt Zugang 54,00

Abgang

| | |
|--|-------------|
| - Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation | 0,00 |
| - Verlagerung | 1,00 |
| - sonstige | 0,00 |
| Summe Abgang | <u>1,00</u> |

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 524.284 | 502.543 | 477.057 |

Stellen

| STELLENPLAN | | | Haushaltsvermerke |
|---|-------------|-------|---|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
| | 2020 | 2019 | |
| Planmäßige Beamte/-innen ^{1) 2) 4) 12) 13)} | | | |
| | | | Feste Gehälter: |
| B 5 | 1 | 1 | Präsident / -in des Landesamtes für Steuern Niedersachsen |
| B 3 | 2 | 2 | Vizepräsident / -in des Landesamtes für Steuern Niedersachsen |
| B 2 | 5 | 5 | Abteilungsdirektor/-in |
| | | | Aufsteigende Gehälter: |
| A 16 ⁵⁾ | 10 | 10 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 16 | 31 | 31 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 15 | 90 | 90 | Direktor/-in |
| A 14 | 122 | 122 | Oberrat/-rätin |
| A 13 | 61 | 61 | Rat/Rätin, 2. EA der LG 2 |
| A 13 | 562 | 560 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 ⁷⁾ | 1.034 | 975 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 ^{7) 14)} | 1.871 | 1.839 | Amtmann/-frau |
| A 10 ⁹⁾ | 1.090 | 1.040 | Oberinspektor/-in |
| A 9 | 440 | 561 | Inspektor/-in |
| A 9 ^{6) 7)} | 603 | 603 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 ¹⁴⁾ | 1.419 | 1.419 | Amtsinspektor/-in |
| A 8 | 1.152 | 1.151 | Hauptsekretär/-in |
| A 7 | 769 | 768 | Obersekretär/-in |
| A 6 | 446 | 414 | Sekretär/-in |
| A 6 | 11 | 12 | Oberamtsmeister/-in |
| | 9.719 | 9.664 | Zusammen |
| | | | Stellen zu 422 17: |
| A 14 ¹⁵⁾ | 1 | 1 | Oberrat/-rätin |
| | 1 | 1 | Zusammen |
| | | | Leerstellen: ¹¹⁾ |
| A 14 ¹⁰⁾ | 4 | 5 | Oberrat/-rätin, soweit sie an Nds. Gerichten oder Staatsanwaltschaften in freien Planstellen geführt oder die Bezüge von dort gezahlt werden. |
| A 14 | 5 | 7 | Oberrat/-rätin |
| A 13 | 1 | 2 | Rat/Rätin, 2. EA der LG 2 |
| A 13 | 4 | 4 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 | 7 | 4 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | 51 | 36 | Amtmann/-frau |
| A 10 | 56 | 51 | Oberinspektor/-in |
| A 9 | 30 | 23 | Inspektor/-in |
| A 9 ⁶⁾ | 1 | 1 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 | 7 | 4 | Amtsinspektor/-in |
| A 8 | 62 | 42 | Hauptsekretär/-in |
| A 7 | 17 | 19 | Obersekretär/-in |
| A 6 | 7 | 14 | Sekretär/-in |
| | 252 | 212 | Zusammen |

¹⁾ Beamte/-innen der Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt, die im Vollstreckungsdienst der Steuerverwaltung tätig sind (Vollziehungsbeamte/-innen), erhalten eine Vergütung nach der Vollstreckungsvergütungsverordnung vom 8.7.1976 (BGBl. I S.1783) in der jeweils geltenden Fassung.

²⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 04 und 04 06 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden. Dies darf nicht zu einer kapitelübergreifenden Inanspruchnahme von Beschäftigungsvolumen und Personalkostenbudget führen.

⁴⁾ Die allein den Tätigkeiten im Sinne der VO über Obergrenzen für Beförderungssämter zu § 24 Abs. 3 NBesG (Nds. GVBl. Nr. 20/2016) in der jeweils geltenden Fassung vorbehaltenen Planstellen ergeben sich aus der in den Erläuterungen enthaltenen Übersicht. Für die Ermittlung der Obergrenzen sind die Planstellen der Kapitel 04 04 und 04 06 zusammen zu fassen.

⁵⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 3 zur Bes.-Gr. A 16 der Anlage 1 zum NBesG.

⁶⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG.

⁷⁾ Davon darf je eine Planstelle - bei Bes.-Gr. A 9 (Amtsinspektor/-in) zwei Planstellen - (in Höhe von 100 v. H.) nur für Personalratstätigkeiten verwendet werden.

⁹⁾ Davon bis zu 125 Planstellen besetzbar für Praxisaufsteiger/-innen bei Vorliegen personalwirtschaftlicher Bedarfe.

¹⁰⁾ Bezüge werden aus diesen Stellen nicht gezahlt.

¹¹⁾ kw

¹²⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.

¹³⁾ Davon 96 kw ab dem 01.08.2019, spätestens mit Ablauf des 31.12.2025.

¹⁴⁾ Davon 1 kw nach Fortfall der Freistellungsvoraussetzungen.

¹⁵⁾ kw nach Fortfall der Zuweisungsvoraussetzungen (die Stellen sind für nach § 123 a Abs. 1 Beamtenrechtsrahmengesetz zugewiesene Beamte/-innen ausgebracht).

Erläuterungen zum Stellenplan

Planmäßige Beamte/-innen

Von den Planstellen entfallen auf Tätigkeiten nach der VO über Obergrenzen für Beförderungssämter zu § 24 Abs. 3 NBesG in der jeweils geltenden Fassung:

Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt

| Bes.-Gr. | § 4 Abs. 1 Nr. 1 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 1 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 VO |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| A 13 | 250 | 248 | - | - |
| A 12 | 247 | 245 | 201 | 199 |
| A 11 | - | - | 301 | 298 |
| Insgesamt | 497 | 493 | 502 | 497 |

Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt

| Bes.-Gr. | § 4 Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 5 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 5 und Abs. 2 VO |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| A 13 | - | - | 82 | 82 |
| A 12 | - | - | 44 | 44 |
| A 11 | 693 | 686 | - | - |
| A 10 | 364 | 360 | - | - |
| A 9 | 10 | 10 | - | - |
| Insgesamt | 1067 | 1056 | 126 | 126 |

Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt

| Bes.-Gr. | § 9 VO | § 9 VO |
|-----------|--------|--------|
| | 2020 | 2019 |
| A 13 | 27 | 27 |
| A 12 | 31 | 31 |
| A 11 | 60 | 60 |
| A 10 | 4 | 4 |
| A 9 | 8 | 8 |
| Insgesamt | 130 | 130 |

Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt

| Bes.-Gr. | § 3 Nr. 9 VO | § 3 Nr. 9 VO |
|-----------|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| A 13 | 203 | 203 |
| A 12 | 511 | 456 |
| A 11 | 817 | 795 |
| A 10 | 722 | 676 |
| A 9 | 422 | 543 |
| Insgesamt | 2675 | 2673 |

Laufbahngruppe 1 / 2. Einstiegsamt

| Bes.-Gr. | § 4 Abs. 1 Nr. 4 und Abs. 2 VO | § 4 Abs. 1 Nr. 4 und Abs. 2 VO | § 9 VO | § 9 VO | § 3 Nr. 5 VO | § 3 Nr. 5 VO |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|--------|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| A 9 ⁶⁾ | 79 | 79 | 11 | 11 | 513 | 513 |
| A 9 | 185 | 185 | 4 | 4 | 1230 | 1230 |
| A 8 | 175 | 175 | 2 | 2 | 975 | 974 |
| A 7 | - | - | 3 | 3 | 766 | 765 |
| A 6 | - | - | - | - | 446 | 414 |
| Insgesamt | 439 | 439 | 20 | 20 | 3930 | 3896 |

Erläuterungen zum Stellenplan

Steueraufsicht bei den Spielbanken

| Bes.-Gr. | Steueraufsicht 2020 | Steueraufsicht 2019 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt | | |
| A 13 | 1 | 1 |
| Laufbahngruppe 1 / 2. Einstiegsamt | | |
| A 9 ⁶⁾ | 4 | 4 |
| A 9 | 2 | 2 |
| Insgesamt | 7 | 7 |

Die ausgebrachten Planstellen für Beamte/-innen (Titel 422 01) verteilen sich auf die

| Bes.-Gr. | Mittelinanz | | Ortinstanz | | Zusammen | |
|------------------------------------|-------------|------|------------|------|----------|------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Laufbahngruppe 2 / 2. Einstiegsamt | | | | | | |
| B 5 | 1 | 1 | | | 1 | 1 |
| B 3 | 2 | 2 | | | 2 | 2 |
| B 2 | 5 | 5 | | | 5 | 5 |
| A 16 ⁵⁾ | - | - | 10 | 10 | 10 | 10 |
| A 16 | 7 | 7 | 24 | 24 | 31 | 31 |
| A 15 | 28 | 28 | 62 | 62 | 90 | 90 |
| A 14 | 9 | 9 | 113 | 113 | 122 | 122 |
| A 13 | - | - | 61 | 61 | 61 | 61 |
| Laufbahngruppe 2 / 1. Einstiegsamt | | | | | | |
| A 13 | 77 | 77 | 485 | 483 | 562 | 560 |
| A 12 | 87 | 86 | 947 | 889 | 1034 | 975 |
| A 11 | 110 | 109 | 1761 | 1730 | 1871 | 1839 |
| A 10 | 27 | 27 | 1063 | 1013 | 1090 | 1040 |
| A 9 | 13 | 13 | 427 | 548 | 440 | 561 |
| Laufbahngruppe 1 / 2. Einstiegsamt | | | | | | |
| A 9 ⁶⁾ | 31 | 31 | 572 | 572 | 603 | 603 |
| A 9 | 38 | 38 | 1381 | 1381 | 1419 | 1419 |
| A 8 | 13 | 13 | 1139 | 1138 | 1152 | 1151 |
| A 7 | 7 | 7 | 762 | 761 | 769 | 768 |
| A 6 | - | - | 446 | 414 | 446 | 414 |
| Laufbahngruppe 1 / 1. Einstiegsamt | | | | | | |
| A 6 | - | - | 11 | 12 | 11 | 12 |
| Insgesamt | 455 | 453 | 9264 | 9211 | 9719 | 9664 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 06 Steuerverwaltung

Erläuterungen zum Stellenplan

| Zugang | Stellen |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 1 neu |
| Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) | 1 neu |
| Bes.-Gr. A 8 (Hauptsekretär/-in) | 1 Verlagerung von Kap. 04 04 |
| Summe Zugang | <u>3</u> |

| Umwandlung: | Stellen |
|---|---|
| Bes.-Gr. A 13 (Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/-Rätin sofern nicht 2. EA der LG 2) | 2 von Bes.-Gr. A 9 (Finanzanwärter/-innen) besetzbar ab 01.08.2020 |
| Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 4 von Bes.-Gr. A 9 (Finanzanwärter/-innen) besetzbar ab 01.08.2020 |
| Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) | 10 von Bes.-Gr. A 9 (Finanzanwärter/-innen) besetzbar ab 01.08.2020 |
| Bes.-Gr. A 10 (Oberinspektor/-in) | 4 von Bes.-Gr. A 9 (Finanzanwärter/-innen) besetzbar ab 01.08.2020 |
| Bes.-Gr. A 6 (Sekretär/-in) | 32 von Bes.-Gr. A 6 (Steueranwärter/-innen) besetzbar ab 01.08.2020 |
| Bes.-Gr. A 7 (Obersekretär/in) | 1 von Bes.-Gr. A 6 (Oberamtsmeister/-in) |
| Zusammen | <u>53</u> |

| Hebungen: | Stellen |
|--------------------------------------|---|
| Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 54 von Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) |
| Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) | 75 von Bes.-Gr. A 10 (Oberinspektor/-in) |
| Bes.-Gr. A 10 (Oberinspektor/-in) | 121 von Bes.-Gr. A 9 (Inspektor/-in) |
| Zusammen | <u>250</u> |

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 06 Steuerverwaltung

| BEDARFSNACHWEIS | | | Haushaltsvermerke |
|--------------------|--------------|--------------|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
| | 2020 | 2019 | |
| | | | ¹⁾ kw |
| | | | Beamte/innen im Vorbereitungsdienst ¹⁰⁾ 32 ku zum 01.08.2021 nach Bes.-Gr. A 6 (Sekretär/-in) |
| A 9 ¹¹⁾ | 660 | 680 | ¹¹⁾ 25 ku zum 01.08.2022 nach Bes.-Gr. A 9 (Inspektor/-in) |
| A 6 ¹⁰⁾ | 570 | 534 | |
| | <u>1.230</u> | <u>1.214</u> | Zusammen |
| | | | Leerstellen: ¹⁾ |
| A 9 | 5 | 5 | Finanzanwärter/-innen |
| A 6 | 5 | 5 | Steueranwärter/-innen |
| | <u>10</u> | <u>10</u> | Zusammen |

Erläuterungen zum Bedarfsnachweis

| | |
|---|--|
| Zugang | Stellen |
| Bes.-Gr. A 6 (Steueranwärter/-innen) | 32 neu (zusätzliche Stellen aufgrund steigender Anwärterzahlen) |
| Bes.-Gr. A 6 (Steueranwärter/-innen) | 36 neu (zusätzliche Stellen aufgrund der Kapazitätserhöhung in der Steuerakademie) |
| Summe Zugang | <u>68</u> |

| | |
|---|--------------------------|
| Abgang | Stellen |
| Bes.-Gr. A 9 (Finanzanwärter/-innen) | 20 Umwandlung in Stellen |
| Bes.-Gr. A 6 (Steueranwärter/-innen) | 32 Umwandlung in Stellen |
| Summe Abgang | <u>52</u> |

Bleibt Zugang 16

Sonstige Veränderungen:

Der Haushaltsvermerk Nr. 7 (20 ku zum 01.08.2020; davon 2 Stellen nach Bes.-Gr. A 13 (Oberamtsrat/-rätin), 4 Stellen nach Bes.-Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin), 10 Stellen nach Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) und 4 Stellen nach Bes.-Gr. A 10 (Oberinspektor/-in)) wurde vollzogen.

Der Haushaltsvermerk Nr. 9 (32 ku zum 01.08.2020 nach Bes.-Gr. A 6 (Sekretär/-in)) wurde vollzogen.

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 10 Staatliches Baumanagement Niedersachsen

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 1.303,29 | 1.217,29 | 1.289,31 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 1) 4,10 dürfen nur für Personalratstätigkeiten verwendet werden
 8) Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

| Zugang | | Abgang | |
|---------------|-------|--|------|
| - neue VZE | 86,00 | - Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation | 0,00 |
| - Verlagerung | 0,00 | - Verlagerung | 0,00 |
| - sonstige | 0,00 | - sonstige | 0,00 |
| Summe Zugang | 86,00 | Summe Abgang | 0,00 |
| Bleibt Zugang | | 86,00 | |

Aufteilung des Beschäftigungsvolumens auf Landes- und Bundesaufgaben (in VZE) nach Produktgruppen

| | Land | | Bund | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Bauunterhaltung | 170,29 | 170,29 | 261,00 | 241,00 |
| Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen | 115,00 | 115,00 | 194,00 | 158,00 |
| Große Neu-, Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen | 147,00 | 147,00 | 134,00 | 107,00 |
| Produkte im Zusammenhang mit § 44 LHO/BHO und KHG | 38,00 | 38,00 | 16,00 | 15,00 |
| Sonderaufgaben | 7,00 | 7,00 | 74,00 | 74,00 |
| Liegenschaftsbezogene Produkte außerhalb von Baumaßnahmen | 90,00 | 90,00 | 57,00 | 55,00 |
| | 567,29 | 567,29 | 736,00 | 650,00 |

Die aus Bundesmitteln finanzierten VZE's dürfen nur für Aufgaben des Bundes verwendet werden, solange dieser zahlt.

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 95.829 | 86.663 | 88.737 |

Stellen

| STELLENPLAN | | | Haushaltsvermerke |
|--------------------|-------------|------|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
| | 2020 | 2019 | |
| | | | Planmäßige Beamte/-innen ⁵⁾ |
| | | | Feste Gehälter: |
| B 4 | 1 | 1 | Präsident/-in des Landesamtes für Bau und Liegenschaften |
| B 2 ⁶⁾ | 2 | 2 | Abteilungsdirektor/-in |
| | | | Aufsteigende Gehälter: ⁶⁾ |
| A 16 ³⁾ | 4 | 4 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 16 | 7 | 7 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 15 | 27 | 27 | Direktor/-in |
| A 14 | 43 | 40 | Oberrat/-rätin |
| A 13 | 9 | 7 | Rat/Rätin, 2. EA der LG 2 |
| A 13 ¹⁾ | 5 | 5 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 13 | 27 | 24 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 | 59 | 58 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | 45 | 45 | Amtmann/-frau |
| A 10 | 6 | 6 | Oberinspektor/-in |
| A 9 ⁷⁾ | 2 | 2 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 | 1 | 1 | Amtsinspektor/-in |
| | 238 | 229 | Zusammen |
| | | | Leerstellen: ²⁾ |
| A 13 | 1 | 1 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| | 1 | 1 | Zusammen |

- ¹⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 13 der Anlage 1 zum NBesG.
- ²⁾ kw
- ³⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 3 zur Bes.-Gr. A 16 der Anlage 1 zum NBesG.
- ⁵⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.
- ⁶⁾ Die allein den Angehörigen von Funktionsgruppen im Sinne der VO zu § 24 Abs. 3 NBesG in der jeweils geltenden Fassung (Nds. GVBl. Nr. 20/2016) vorbehaltenen Planstellen ergeben sich aus der in den Erläuterungen enthaltenen Übersicht.
- ⁷⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG.

Erläuterungen zum Stellenplan

Planmäßige Beamte/-innen

Die aus Bundesmitteln einnahmefinanzierten Planstellen einschl. BV und Budget dürfen nur für Aufgaben des Bundes verwendet werden, solange dieser zahlt.

Von den Planstellen entfallen auf Funktionsgruppen nach § 3 Nr. 8 der Verordnung zu § 24 Abs. 3 NBesG

(Nds. GVBl. Nr. 20/2016) in der jeweils geltenden Fassung:

| Bes.-Gr | (Laufbahngruppe 2/ 1. Einstiegsamt) | | (Laufbahngruppe 2/ 2. Einstiegsamt) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|------|-------------------------------------|------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| B 2 | - | - | 2 | 2 |
| A 16 ³⁾ | - | - | 4 | 4 |
| A 16 | - | - | 7 | 7 |
| A 15 | - | - | 23 | 23 |
| A 14 | - | - | 40 | 37 |
| A 13 2.EA, LG 2 | - | - | 8 | 6 |
| A 13 ¹⁾ 1.EA, LG 2 | 5 | 5 | - | - |
| A 13 1.EA, LG 2 | 25 | 22 | - | - |
| A 12 | 57 | 56 | - | - |
| A 11 | 42 | 42 | - | - |
| A 10 | 5 | 5 | - | - |
| Insgesamt | 134 | 130 | 84 | 79 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 04 10 Staatliches Baumanagement Niedersachsen

Erläuterungen zum Stellenplan

| Zugang | Stellen |
|--|---------|
| Bes.Gr. A 14 (Oberrat/-rätin) | 3 neu |
| Bes.Gr. A 13 (Rat/Rätin, 2. EA der LG 2) | 2 neu |
| Bes.Gr. A 13 (Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2) | 3 neu |
| Bes.Gr. A 12 (Amtsrat/-rätin) | 1 neu |
| Summe Zugang | <hr/> 9 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 04 10 Staatliches Baumanagement Niedersachsen

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| B E D A R F S N A C H W E I S | Haushaltsvermerke |
|--------------------------------------|-------------------|

| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
|----------|-------------|------|---|
| | 2020 | 2019 | |
| | | | Beamte/-innen im Vorbereitungs- dienst |
| A 13 | 18 | 18 | Referendar/-in |
| A 10 | 12 | 12 | Oberinspektoranwärter/-in |
| | 30 | 30 | Zusammen |

Erläuterungen zum Bedarfsnachweis

Einzelplan 04
Kapitel 04 20

Finanzministerium
Landesamt für Bezüge und Versorgung

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 714,86 | 714,86 | 814,55 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 1) 1,00 einzusparen nach Ausscheiden der Stelleninhaber/-innen infolge ZV II (1 kw im Stellenbereich; 1 Planstelle der Bes.-Gr. A 13)
- 2) 4,00 dürfen nur für Personalratstätigkeiten verwendet werden
- 4) Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

| Zugang | | Abgang | |
|-------------------|----------|--|------|
| - neue VZE | 0,00 | - Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation | 0,00 |
| - Verlagerung | 0,00 | - Verlagerung | 0,00 |
| - sonstige | 0,00 | - sonstige | 0,00 |
| Summe Zugang | 0,00 | Summe Abgang | 0,00 |
| Bleibt Zugang | 0,00 | | |

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 39.858 | 38.313 | 43.212 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 20 Landesamt für Bezüge und Versorgung

Stellen

| STELLENPLAN | | | Haushaltsvermerke |
|---|-------------|------------|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
| | 2020 | 2019 | |
| Planmäßige Beamte/-innen ⁶⁾ | | | |
| Feste Gehälter: | | | |
| B 3 | 1 | 1 | Präsident/-in des Landesamtes für Bezüge und Versorgung |
| B 2 | 1 | 1 | Abteilungsdirektor/-in |
| Aufsteigende Gehälter: ¹⁾ | | | |
| A 16 | 1 | 1 | Leitende(r) Direktor/-in |
| A 15 | 11 | 11 | Direktor/-in |
| A 14 | 2 | 2 | Oberrat/rätin |
| A 13 ⁵⁾ | 17 | 17 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 |
| A 12 | 27 | 27 | Amtsrat/-rätin |
| A 11 | 66 | 66 | Amtmann/-frau |
| A 10 | 60 | 60 | Oberinspektor/-in |
| A 9 | 6 | 6 | Inspektor/-in |
| A 9 ²⁾ | 23 | 23 | Amtsinspektor/-in |
| A 9 ³⁾ | 133 | 133 | Amtsinspektor/-in |
| A 8 | 35 | 35 | Hauptsekretär/-in |
| A 6 | - | 1 | Oberamtsmeister/-in |
| | <u>383</u> | <u>384</u> | Zusammen |
| Leerstellen: ⁴⁾ | | | |
| A 9 | 2 | 2 | Inspektor/-in |
| A 9 | 1 | - | Amtsinspektor/-in |
| | <u>3</u> | <u>2</u> | Zusammen |

- ¹⁾ Die allein den Angehörigen von Funktionsgruppen im Sinne der VO zu § 24 Abs. 3 NBesG in der jeweils geltenden Fassung (Nds. GVBl. Nr. 20/2016) vorbehaltenen Planstellen ergeben sich aus der in den Erläuterungen enthaltenen Übersicht.
- ²⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG.
- ³⁾ 1 Planstelle (in Höhe von 100 v.H.) darf nur für Personalratstätigkeit verwendet werden.
- ⁴⁾ kw
- ⁵⁾ 1 kw mit Ausscheiden des Stelleninhabers infolge ZV II.
- ⁶⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden.

Erläuterungen zum Stellenplan

| | | | |
|--|------------|---------------------|----------|
| Planmäßige Beamte/-innen | | Leerstellen: | |
| Von den Planstellen entfallen auf Funktionsgruppen nach § 7 der Verordnung zu § 24 Abs. 3 NBesG (Nds. GVBl. Nr. 20/2016) in der jeweils geltenden Fassung: | | Zugang | Stellen |
| | | Bes.-Gr. A 9 | 1 |
| | | (Amtsinspektor/-in) | |
| | | <u>Summe Zugang</u> | <u>1</u> |
| § 7 der VO | | | |
| Laufbahngruppe 1 / 2. Eingangsamt | | | |
| Bes.-Gr. | 2020 | 2019 | |
| A 9 ²⁾ | 23 | 23 | |
| A 9 | 133 | 133 | |
| A 8 | 35 | 35 | |
| <u>Insgesamt</u> | <u>191</u> | <u>191</u> | |

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Abgang | Stellen |
| Bes.-Gr. A 6 (Oberamtsmeister/-in) | 1 Wegfall |
| <u>Summe Abgang</u> | <u>1</u> |

Einzelplan 04 Finanzministerium
Kapitel 04 20 Landesamt für Bezüge und Versorgung

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| B E D A R F S N A C H W E I S | Haushaltsvermerke |
|--------------------------------------|-------------------|

| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung |
|----------|-------------|------|--|
| | 2020 | 2019 | |
| | | | Beamte/innen im Vorbereitungs- dienst |
| A 6 | 25 | 25 | Sekretäranwärter/-in |
| | 25 | 25 | Zusammen |

Erläuterungen zum Bedarfsnachweis

Einzelplan 04
Kapitel 04 40

Finanzministerium
Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen "Fondsverwaltung"

Beschäftigungsvolumen und Budget

BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 59,29 | 57,29 | 56,11 |

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

- 1) Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden
- 3) 0,05 dürfen nur für Personalratstätigkeiten verwendet werden.

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

Zugang

- neue VZE

- Verlagerung
- sonstige
Summe Zugang

2,00

0,00
0,00
2,00

Abgang

- Abbau des vorübergehenden Mehrbedarfs zur Bewältigung der Flüchtlingssituation

- Verlagerung
- sonstige
Summe Abgang

0,00

0,00
0,00
0,00

Bleibt Zugang

2,00

PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

| Ansatz 2020 | Ansatz 2019 | Ist 2018 |
|-------------|-------------|----------|
| 3.811 | 3.550 | 3.505 |

Einzelplan 04 Finanzministerium
 Kapitel 04 40 Landesliegenschaftsfonds Niedersachsen "Fondsverwaltung"

Stellen

| STELLENPLAN | | | | Haushaltsvermerke |
|---|-------------|-----------|--|--|
| Bes.-Gr. | Stellenzahl | | Stellenbezeichnung | |
| | 2020 | 2019 | | |
| Planmäßige Beamte/-innen ²⁾ | | | | |
| Aufsteigende Gehälter: | | | | |
| A 16 | 1 | 1 | Leitende(r) Direktor/-in | ²⁾ Bei Bedarf können die Planstellen bei Kapitel 04 01, 04 06, 04 10, 04 20 und 04 40 mit vorheriger Zustimmung des Ressorts MF vorübergehend gegenseitig in Anspruch genommen werden ³⁾ Die Stelleninhaber/-innen erhalten eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. A 9 der Anlage 1 zum NBesG. ⁵⁾ kw |
| A 15 | 5 | 5 | Direktor/-in | |
| A 14 | 2 | 1 | Oberrat/-rätin | |
| A 13 | 1 | 1 | Rat/Rätin, 2. EA der LG 2 | |
| A 13 | 7 | 7 | Oberamtsrat/-rätin bzw. Rat/Rätin, sofern nicht 2. EA der LG 2 | |
| A 12 | 21 | 21 | Amtsrat/-rätin | |
| A 11 | 10 | 9 | Amtmann/-frau | |
| A 10 | 1 | 1 | Oberinspektor/-in | |
| A 9 ³⁾ | 3 | 3 | Amtsinspektor/-in | |
| | <u>51</u> | <u>49</u> | Zusammen | |
| Leerstellen: ⁵⁾ | | | | |
| A 13 | 1 | 1 | | |
| | <u>1</u> | <u>1</u> | Zusammen | |

Erläuterungen zum Stellenplan

| Zugang | Stellen |
|-----------------------------------|----------|
| Bes.-Gr. A 14 (Oberrat/-rätin) | 1 neu |
| Bes.-Gr. A 11 (Amtmann/-frau) | 1 neu |
| Summe Zugang | <u>2</u> |