

# Entwurf

**Haushaltsplan**

für das

**Haushaltsjahr 2015**

**Einzelplan 14**

**Landesrechnungshof**

---

---



## **Vorwort zum Einzelplan 14**

Der Landesrechnungshof (LRH) hat die gesamte Haushalts- und Wirtschaftsführung des Landes einschließlich seiner Sondervermögen und Betriebe zu überwachen und zu prüfen (§ 88 Landeshaushaltsordnung). Dem Präsidenten des Niedersächsischen Landesrechnungshofs sind daneben nach dem Gesetz über die überörtliche Kommunalprüfung die Aufgaben der überörtlichen Kommunalprüfung übertragen. Im Einzelplan 14 sind die Einnahmen und Ausgaben des LRH veranschlagt.

## Epl. 14

## Übersicht über die Einnahmen, Ausga

Kap.	Bezeichnung	Einnahmen					Gesamtein- nahmen	4 Personal- ausgaben	5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Aus- gaben 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	
1401	Landesrechnungshof	—	1	—	—	1	13.055	1.425	
	Summe 2015	—	1	—	—	1	13.055	1.425	
	Summe 2014	—	1	—	—	1	13.220	1.653	
	2015 mehr(+)/weniger(-)	—	—	—	—	—	-165	-228	

**ben und Verpflichtungsermächtigungen**

**Epl. 14**

Ausgaben					2015 Überschuss (+) Zuschuss (-) (Sp. 7 - Sp. 14)	2014 Überschuss (+) Zuschuss (-)	2015 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
6	—	—	207	14.693	-14.692	-15.079	+387	—
6	—	—	207	14.693	-14.692	-15.079	+387	—
—	—	—	207	15.080	—			—
+6	—	—	—	-387				—

**Einzelplan 14 Landesrechnungshof**  
**Kapitel 1401 Landesrechnungshof**

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Verpflichtungs- ermächtigung 2015 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2014	+ = mehr - = weniger	Ist 2013
1	2	3	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>E I N N A H M E N</b>							
119 01-8	011	Vermischte Einnahmen		1	1	—	—
119 11-5	011	Einnahmen aus Beratungstätigkeit nach § 6 NKPG		—	—	—	1
132 01-4	011	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen		—	—	—	—
381 11-1	891	Zuführung von 0410 - 981 12		—	—	—	33
<b>A U S G A B E N</b>							
422 01-2	011	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter - bei der Veranschlagung: Personalkostenbudgets *** Gemäß § 17 Abs. 1 S. 2 LHO ist die Erläuterung verbindlich.	—	12.551	12.769	-218	10.368
422 19-5	011	Altersteilzeitzuschläge	—	—	—	—	153
428 01-0	011	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	—	—	938
441 01-7	841	Beihilfen für Beamtinnen, Beamte, Richterinnen und Richter	—	483	444	+39	464
441 05-0	841	Beihilfen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	1	1	—	0
443 01-0	841	Fürsorgeleistungen	—	14	—	+14	14
453 01-5	011	Trennungsentschädigung und Umzugskostenvergütung	—	6	6	—	40
511 01-5	011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Übertragbar. Folgende Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig: 511 01, 514 01, 517 01, 518 01, 518 02, 519 01, 525 01, 526 01, 527 01, 527 02, 531 11, 685 11, 812 11 und Ausgabeteilgruppe 98/99.	—	147	160	-13	150
514 01-4	011	Haltung von Dienstfahrzeugen Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	20	20	—	14
517 01-3	011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	180	173	+7	160
518 01-0	011	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	8	6	+2	7
518 02-8	011	Mieten und Pachten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	26	40	-14	25
519 01-6	011	Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	10	10	—	0
525 01-6	011	Aus- und Fortbildung der Bediensteten Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	195	195	—	165
526 01-2	011	Sachverständige Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	240	240	—	30
527 01-9	011	Reisekostenvergütungen für Dienstreisen Vgl. D-Vermerk zu 511 01.	—	320	340	-20	277

---

ERLÄUTERUNGEN

---

**Zu 422 01**

Die Vorzimmerkraft der Präsidentin/des Präsidenten des Landesrechnungshofs ist für die Dauer ihrer Vorzimmertätigkeit übertariflich in die EG 9 eingruppiert. Sie erhält eine persönliche Zulage in Höhe des halben Unterschiedsbetrages zwischen den Vergütungen der Verg.-Gr. V b und IV b BAT der Anfangsgrundvergütung des Verg.-TV Nr. 35. Die Zulage wird bei linearen Erhöhungen angepasst. Nach zweijähriger Tätigkeit im Vorzimmerdienst erhöht sich die persönliche Zulage auf den vollen Unterschiedsbetrag zu Verg.-Gr. IV b BAT. Nach sechsjähriger Tätigkeit wird sie in die EG 10 eingruppiert. Die vorgenannte Zulage entfällt gleichzeitig.

Die Vorzimmerkraft der Vizepräsidentin/des Vizepräsidenten des Landesrechnungshofs und die jeweiligen Vorzimmerkräfte der Abteilungsleiter/-innen sind für die Dauer ihrer Vorzimmertätigkeit übertariflich in die EG 6 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 Erhöhungen angepasst.

Die vorstehend genannten Vorzimmerkräfte erhalten eine übertarifliche Zulage nach Protokollnotiz Nr. 3 oder 6 zum Teil II Abschnitt N Unterabschnitt I des Allgemeinen Teils der Anlage 1 a zum BAT. Die Zulage wird in Höhe der Hälfte der tariflichen Zulage gewährt. Mit der übertariflichen Eingruppierung und der übertariflichen Zulage sind entsprechende tarifliche Zulagen abgegolten.

Die derzeitige Kanzleivorsteherin erhält für die Dauer ihrer Tätigkeit eine übertarifliche monatliche Zulage in Höhe von 100,00 EUR.

**Zu 514 01**

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen

	Ist 1.1.2014	Soll 2014	Für 2015 erforderlich
Pkw	3	3	3

**Einzelplan 14 Landesrechnungshof**  
**Kapitel 1401 Landesrechnungshof**

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Verpflichtungs- ermächtigung 2015 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2014	+ = mehr - = weniger	Ist 2013
1	2	3	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR	1000 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
527 02-7	011	Reisekostenvergütung für Reisen in Personalvertretungsangelegenheiten und in Angelegenheiten schwerbehinderter Menschen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i>	—	6	6	—	2
529 12-7	011	Zur Verfügung der Präsidentin/des Präsidenten	—	2	2	—	1
531 11-3	011	Veröffentlichungen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i>	—	—	—	—	3
541 11-9	011	Ausgaben für Veranstaltungen und dergleichen	—	2	2	—	1
681 01-8	011	Schadensersatzleistungen und Unfallschädigungen	—	—	—	—	6
685 11-0	011	Mitgliedsbeiträge <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i>	—	6	—	+6	—
812 11-2	011	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i>	—	—	—	—	—
981 01-1	891	Abführung an 1321 - 381 14	—	207	207	—	206
981 02-0	891	Abführung an 2011 - 381 65	—	—	—	—	1.805
<b>Titelgruppe(n)</b>							
<b>TGr. 98/99</b>		<b>Kosten der Informations- und Kommunikationstechnik</b> <i>Übertragbar.</i> <i>Vgl. D-Vermerk zu 511 01.</i>	(—)	(269)	(459)	(-190)	(124)
511 99-6	011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	—	34	33	+1	16
518 98-2	011	Anmietung von Soft- und Hardware	—	47	48	-1	24
525 98-9	011	Aus- und Fortbildung durch das IT.N	—	8	8	—	4
525 99-7	011	Aus- und Fortbildung der Bediensteten	—	5	5	—	1
538 98-3	011	Ausgaben für Datenvereinbarung (Dienstleistung IT.N)	—	75	15	+60	37
538 99-1	011	Ausgaben für Datenverarbeitung (Aufträge an Dritte)	—	100	350	-250	43
812 99-6	011	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	—	—	—	—	—



---

ERLÄUTERUNGEN

---

**Zu 685 11**

Mitgliedbeitrag EURORAI (Europäische Organisation der Regionalen Externen Institutionen zur Kontrolle des Öffentlichen Finanzwesens) und Mitgliedsbeitrag KGSt (Kommunal Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement)

**Zu 981 01**

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

**Zu 981 02**

Abführung für die Umbau-, Sanierungs- und Erweiterungsmaßnahme des LRH an den Einzelplan 20.

Einzelplan 14 Landesrechnungshof  
 Kapitel 1401 Landesrechnungshof

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Verpflichtungs- ermächtigung 2015 2014  1000 EUR	Ansatz 2015  1000 EUR	Ansatz 2014  1000 EUR	+ = mehr - = weniger  1000 EUR	Ist 2013  1000 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>Abschluss Kapitel 1401</b>					
		1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen		1	1	—	
		3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen		—	—	—	
		<b>Summe der Einnahmen</b>		1	1	—	
		4 Personalausgaben	—	13.055	13.220	-165	
		5 Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	—	1.425	1.653	-228	
		6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	—	6	—	+6	
		8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	—	—	—	—	
		9 Besondere Finanzierungsausgaben	—	207	207	—	
		<b>Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben</b>	—	14.693	15.080	-387	
		<b>Zuschuss</b>		14.692	15.079	-387	

---

**ERLÄUTERUNGEN**

---

Einzelplan 14 Landesrechnungshof

Titel	Fkt	Zweckbestimmung	Verpflichtungs- ermächtigung 2015 2014 1000 EUR	Ansatz 2015 1000 EUR	Ansatz 2014 1000 EUR	+ = mehr - = weniger 1000 EUR	Ist 2013 1000 EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>Gesamtabschluss Einzelplan 14</b>					
		1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dergleichen		1	1	—	
		3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen		—	—	—	
		<b>Summe der Einnahmen</b>		1	1	—	
		4 Personalausgaben	—	13.055	13.220	-165	
		5 Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	—	1.425	1.653	-228	
		6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	—	6	—	+6	
		8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	—	—	—	—	
		9 Besondere Finanzierungsausgaben	—	207	207	—	
		<b>Summe der Verpflichtungserm. / Ausgaben</b>	—	14.693	15.080	-387	
		<b>Zuschuss</b>		14.692	15.079	-387	

# **Entwurf**

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

für das

**Haushaltsjahr 2015**

**Einzelplan 14**

**Landesrechnungshof**

---

---

Einzelplan 14 Landesrechnungshof  
 Kapitel 14 01 Landesrechnungshof

## Beschäftigungsvolumen und Budget

### BESCHÄFTIGUNGSVOLUMEN IN VOLLZEITEINHEITEN (VZE)

Ansatz 2015	Ansatz 2014	Ist 2013
209,32	212,32	194,25

Haushaltsvermerke zum Beschäftigungsvolumen

Erläuterungen zum Beschäftigungsvolumen

#### Zugänge

- neue VZE	0,00
- VZE aus Verlagerungen	0,00
- sonstige	0,00
Summe Zugänge	0,00

#### Abgänge

- VZE aus Verlagerungen	0,00
- sonstige	3,00
Summe Abgänge	3,00

bleibt Abgang -3,00

### PERSONALKOSTENBUDGET IN TSD. EUR (nachrichtlich)

Ansatz 2015	Ansatz 2014	Ist 2013
12.551	12.769	11.459

Einzelplan 14 Landesrechnungshof  
 Kapitel 14 01 Landesrechnungshof

## Stellen

S T E L L E N P L A N			Haushaltsvermerke
Bes.-Gr.	Stellenzahl		Stellenbezeichnung
	2015	2014	
			<sup>1)</sup> Der/Die Stelleninhaber/-in erhält eine Amtszulage gem. Fußnote 1 zur Bes.-Gr. B 9 LBesO.
			<b>Planmäßige Beamte/-innen</b> <sup>6) 7)</sup>
			Feste Gehälter:
B 9 <sup>1)</sup>	1	1	Präsident/-in des Landesrechnungshofs
B 7	1	1	Vizepräsident/-in des Landesrechnungshofs
B 6	4	4	Ministerialdirigent/-in des Landesrechnungshofs und Mitglied des Landesrechnungshofs
B 4	1	1	Leitende(r) Ministerialrat/-rätin
B 2	12	11	Ministerialrat/-rätin
			Aufsteigende Gehälter:
A 16	5	5	Ministerialrat/-rätin
A 15	16	17	Direktor/-in
A 14	16	16	Oberrat/-rätin
A 13	73	69	Oberrechnungsrat/-rätin
A 12	72	77	Rechnungsrat/-rätin
	<hr/>	<hr/>	
	201	202	

### Erläuterungen zum Stellenplan

#### Planmäßige Beamte/-innen

Erläuterungen für 2015

Abgang:

BesGr. A 12 (Rechnungsrat/-rätin)	1	Einsparung
Summe Abgang	1	

Stellenhebungen:

BesGr. A B 2 (Ministerialrat/-rätin)	1	Hebung von BesGr. A 15 (Direktor/-in)
BesGr. A 13 (Oberrechnungsrat/-rätin)	4	Hebung von BesGr. A 12 (Rechnungsrat/-rätin)
Summe Hebungen	5	

