Haushaltsplan

für das

Haushaltsjahr 2007

Einzelplan 16

Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Vorwort zum Einzelplan 16

A. Aufgaben und Aufbau der Behörde in den wichtigsten Grundzügen

Der Einzelplan 16 enthält die Einnahmen und Ausgaben des Landesrechnungshofes des Landes Sachsen-Anhalt (Kapitel 1601).

Der Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt hat seinen Dienstsitz in Dessau und weitere Prüferinnen und Prüfer an den Standorten in Magdeburg und Halle. Der Standort Halle wird spätestens bei Auslaufen des bestehenden Mietvertrages aufgelöst.

Der Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt ist das oberste Organ der Finanzkontrolle.
Seine Aufgaben ergeben sich aus der Landesverfassung, der Landeshaushaltsordnung i.V.m. dem Haushaltsgrundsätzegesetz und dem Gesetz über den Landesrechnungshof in der Fassung des Artikels 1 des Gesetzes zur Neuordnung der Finanzkontrolle vom 28.04.2004 (GVBl. LSA S.246).

B. Organisatorische oder sonstige Veränderungen

Keine

C. Hochbaumaßnahmen

Die Mittel für die Bauunterhaltung sowie für Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten sind für den Landesrechnungshof im Kapitel 20 03 Titelgruppe 61 mit veranschlagt.

16 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Übersicht über die Einnahmen, Ausgaben

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen					
		0 Einnahmen aus Steuern und steuer-ähnlichen Abgaben	1 Verwaltungs-einnahmen, Einnahmen aus Schulden-dienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenauf-nahmen, aus Zuweisungen und Zu-schüssen für Investitionen, besondere Finanzie-rungsein-nahmen	Gesamt-einnahmen	4 Personal-ausgaben
		- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -
16 01	Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt		14.700	330.000	0	344.700	8.815.900
	Summe 2007		**14.700**	**330.000**	**0**	**344.700**	**8.815.900**
	Summe 2006		**5.000**	**0**		**5.000**	**7.735.400**
	2007 mehr(+) / weniger(-)		+9.700	+330.000		+339.700	+1.080.500

und Verpflichtigungsermächtigungen 2007

Ausgaben								
5 Sächliche Verwaltungs-ausgaben und Ausgaben für den Schulden-dienst	**6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme von Investitionen**	**7 Baumaß-nahmen**	**8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitions-förder-maßnahmen**	**9 Besondere Finanzie-rungsaus-gaben**	**Gesamt-ausgaben**	**+ Überschuss - Zuschuss (Gesamt-einnahmen - Gesamt-ausgaben)**	**Ver-pflichtungs-ermäch-tigungen**	**Kapitel**
- EUR -	**- EUR -**	**- EUR -**	**- EUR -**	**- EUR -**	**- EUR -**	**- EUR -**	**- EUR -**	
1.002.200	3.700		0	0	9.821.800	-9.477.100	0	**16 01**
1.002.200	**3.700**		**0**	**0**	**9.821.800**	**-9.477.100**	**0**	
1.016.000	**3.700**		**0**		**8.755.100**	**-8.750.100**	**0**	
-13.800	0				+1.066.700	-727.000	0	

16 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt
16 01 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

Einnahmen

119 01	011	**Einnahmen aus Nebentätigkeit**	**12.200**	**0**	**12.200**
			0	0	0

Erläuterungen:

Der Präsident des LRH vertritt das Land Sachsen-Anhalt in der Kommission zur Ermittlung des Finanzbedarfes der Rundfunkanstalten (KEF). Nach § 6 NVO LSA sind entsprechende Beträge abzuführen.

119 06	011	**Einnahmen aus privater Mitbenutzung staatlicher Einrichtungen**	**0**	**0**	**0**
			0	0	0
119 41	011	**Rückzahlung von Überzahlungen**	**0**	**0**	**0**
			0	0	0
119 46	011	**Ersatzleistungen**	**2.500**	**5.000**	**-2.500**
			0	0	2.194

Erläuterungen:

Einnahmen des Landesrechnungshofes aus Rückforderungsansprüchen von Drittschuldnern.

119 51	011	**Vermischte Einnahmen**	**0**	**0**	**0**
			0	0	0
124 01	011	**Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung**	**0**	**0**	**0**
			0	0	0

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Amts- und Dienstwohnungen	0
2.	Mietwohnungen und Einzelwohnräume	0
3.	Dienst- und Werkräume, Hörsäle, Wagenhallen	0
4.	Pachten und Nutzungsentgelte für unbebaute Liegenschaften	0
5.	Sonstige Mieten und Pachten	0
	Summe	**0**

235 01	011	**Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesanstalt für Arbeit**	**0**	**0**	**0**
			0	0	0
281 01	018	**Erstattungen von Versorgungsbezügen gem. § 107 b des Beamtenversorgungsgesetzes**	**330.000**	**0**	**330.000**
			0		
382 01	991	**Erstattungen von Aufwendungen für Job-Tickets durch die Bediensteten**	**0**	**0**	**0**
			0		

*** Vgl. K-Vermerk zu Kapitel 1601 Titel 982 01

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

Ausgaben

422 01	011	**Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter**	**6.349.500** 0	**6.067.200** 0	**282.300** 6.094.258

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Dienstbezüge einschließlich gesetzlicher und auf Gesetz beruhender Zulagen und Leistungen	6.349.500
2.	Aufwandsentschädigungen	0
3.	Sonstige Zulagen	0
4.	Übergangsgelder	0
	Summe	**6.349.500**

Stellenplan:

Bes.-Gr.		2007	2006	Amtsbezeichnung
				Feste Gehälter:
B9		0	1	Präsident/-in des Landesrechnungshofes
B9		1	0	Präsident oder Präsidentin des Landesrechnungshofes
B5		0	1	Vizepräsident/-in des Landesrechnungshofes
B5		4	4	Ministerialdirigent/-in des Landesrechnungshofes
B5		1	0	Vizepräsident oder Vizepräsidentin des Landesrechnungshofes
B2		5	5	Ministerialrat/-rätin
				Aufsteigende Gehälter:
A16		7	7	Ministerialrat/-rätin
A15		11	11	Regierungs-, Bau-, Forstdirektor/-in
A14		11	11	Oberregierungsrat/-rätin, Bau-, Forstoberrat/-rätin
A 13		42	42	Oberrechnungsrat/-rätin
A12		44	44	Rechnungsrat/-rätin
A11		0	27	Regierungs-, Steuer-, Bau-, Forstamtmann/-frau
A11		27	0	Regierungs-, Steuer-, Bau-, Forst-, Justizamtmann/-frau
A9		4	4	Regierungsamts-, Justizamtsinspektor/-in
		157	**157**	**Zusammen**
				Leerstellen:
A14	3)	1	0	Oberregierungsrat/-rätin, Bau-, Forstoberrat/-rätin
A10		0	1	Regierungsoberinspektor/-in
		1	**1**	**Zusammen**

Haushaltsvermerke:

3) 1 kw

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

Stellenumbenennungen:

1	B9	von Präsident/-in des Landesrechnungshofes nach Präsident oder Präsidentin des Landesrechnungshofes	gemäß Landesbesoldungsgesetz
1	B5	von Vizepräsident/-in des Landesrechnungshofes nach Vizepräsident oder Vizepräsidentin des Landesrechnungshofes	gemäß Landesbesoldungsgesetz
27	A11	von Regierungs-, Steuer-, Bau-, Forstamtmann/-frau nach Regierungs-, Steuer-, Bau-, Forst-, Justizamtmann/-frau	
29			

16 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt
16 01 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

noch zu
422 01

29

Leerstellen:

Zugänge:

Neue Stellen

1	A14	Oberregierungsrat/-rätin, Bau-, Forstoberrat/-rätin
1	Zugänge neue Stellen	
1	**Stellen Zugänge insgesamt**	

Abgänge:

Abgänge infolge Vollzug kw-Vermerk

1	A10	Regierungsoberinspektor/-in
1	Abgänge infolge kw-Vermerk	
1	**Stellen Abgänge insgesamt**	
0	**Stellen Zugänge / Abgänge (-)**	

Sonstige Veränderungen:

Der Haushaltsvermerk Nr. 1 ist vollzogen worden.

Der Haushaltsvermerk Nr. 2 ist gestrichen worden.

Der Haushaltsvermerk Nr. 3 ist neu ausgebracht worden.

424 01	018	**Zuführungen an das Sondervermögen "Versorgungsrücklage des Landes Sachsen-Anhalt" (aus der Besoldungsanpassung)**	**36.000** 0	**0**	**36.000**

Erläuterungen:

Gemäß § 6 Abs.1 des Gesetzes über die Versorgungsrücklage des Landes Sachsen-Anhalt sind die sich aus der Verminderung der Besoldungsanpassung ergebenen Beträge an das Sondervermögen abzuführen.

425 01	011	**Vergütungen der Angestellten**	**1.075.000** 0	**1.016.900** 0	**58.100** 1.054.108

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Vergütungen einschließlich Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur gesetzlichen Altersversorgung	1.075.000
2.	Aufwandsentschädigungen	0
3.	Sonstige Leistungen	0
	Summe	**1.075.000**

Stellenübersicht:

Verg.-Gr.	2007	2006	Funktion
Vb [1])	1	1	Schreibdienst
VIb	1	1	Bibliotheks- bzw. Archivdienst
VIII	2	2	Verwaltungsdienst
IXb-VII	10	10	Schreibdienst
	14	**14**	**Zusammen**

Haushaltsvermerke:

[1]) Die Vorzimmerkraft des Präsidenten des Landesrechnungshofes ist für die Dauer ihrer Tätigkeit im Vorzimmerdienst übertariflich in die Verg.-Gr. V b BAT-O eingruppiert.
Mit der übertariflichen Eingruppierung oder Vergütung sind sämtliche Überstunden abgegolten.

426 01	011	**Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter**	**87.500** 0	**95.600** 0	**-8.100** 126.676

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Löhne einschließlich Zuschläge, Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung	87.500
2.	Aufwandsentschädigungen	0

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

noch zu 426 01

3.	Sonstige Leistungen	0
	Summe	**87.500**

Bedarfsnachweis:

Lohn-Gr.	2007	2006	Funktion
4	2	2	Kraftfahrdienst
	2	**2**	**Zusammen**

427 01	011	**Beschäftigungsentgelte für Vertretungs-und Aushilfskräfte**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
427 31	011	**Entschädigungen für nebenamtliche Kräfte der Ausbildung, Fortbildung und Prüfung**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
431 01	018	**Versorgungsbezüge der Präsidentin/des Präsidenten des Landesrechnungshofes**	**25.000** 0	**0**	**25.000**
432 01	018	**Versorgungsbezüge der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter**	**490.000** 0	**0**	**490.000**
432 02	018	**Versorgungsbezüge für Hinterbliebene der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter**	**147.000** 0	**0**	**147.000**
434 01	018	**Zuführungen an das Sondervermögen "Versorgungsrücklage des Landes Sachsen-Anhalt" (aus der Versorgungsanpassung)**	**1.500** 0	**0**	**1.500**

Erläuterungen:

Gemäß § 6 Abs. 1 des Gesetzes über die Versorgungsrücklage des Landes Sachsen-Anhalt sind die sich aus der Verminderung der Versorgungsanpassung ergebenen Beträge an das Sondervermögen abzuführen.

441 02	011	**Beihilfen an Beamtinnen, Beamte, Richterinnen und Richter**	**165.300** 0	**226.000** 0	**-60.700** 165.273

Erläuterungen:

Zur Bewilligung von Beihilfen an Landesbedienstete: Es gelten die Beihilfevorschriften.

441 03	011	**Beihilfen an Angestellte**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
441 04	011	**Beihilfen an Arbeiterinnen und Arbeiter**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
443 01	011	**Fürsorgeleistungen und Unterstützungen**	**800** 0	**1.400** 0	**-600** 738
443 02	011	**Amtsärztliche Untersuchungen**	**4.800** 0	**4.800** 0	**0** 4.233

Erläuterungen:

Veranschlagt sind auch die Kosten für die Inanspruchnahme der Betriebsärzte und der Fachkräfte für die Arbeitssicherheit nach dem Gesetz über Betriebsärzte, Sicherheitsingenieure und andere Fachkräfte für Arbeitssicherheit im gesamten Geschäftsbereich.

443 11	018	**Fürsorgeleistungen und Unterstützungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger**	**10.000** 0	**0**	**10.000**
446 01	018	**Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger**	**200.000** 0	**0**	**200.000**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		
453 01	011	**Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen**	**3.500**	**3.500**	**0**
			0	0	3.333

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Trennungsgeld	2.500
2.	Umzugskostenvergütungen	1.000
	Summe	**3.500**

453 11	011	**Trennungsgeld und Ausbildungsbeihilfen für Teilnehmer an Ausbildungs- und Fortbildungslehrgängen**	**10.000**	**10.000**	**0**
			0	0	521

Erläuterungen:

Teilnahme von Bediensteten an Aufstiegsverfahren.

511 01	011	**Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände**	**120.100**	**120.100**	**0**
			0	0	72.708

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Geschäftsbedarf	57.100
2.	Kommunikation	36.500
3.	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	24.300
4.	Sonstiges	2.200
	Summe	**120.100**

514 01	011	**Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen**	**24.700**	**24.700**	**0**
			0	0	23.336

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Haltung von Fahrzeugen	23.900
2.	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	100
3.	Verbrauchsmittel	200
4.	Sonstiges	500
	Summe	**24.700**

Bestand an Dienstkraftfahrzeugen

	Ist 1.1.2006	Soll 2006	2007 erforderlich
Pkw	5	5	5
Zusammen	**5**	**5**	**5**

517 01	011	**Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume**	**178.100**	**160.100**	**18.000**
			0	0	160.670

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Heizung	44.200
2.	Elektrizität (ohne Heizung) und sonstiger Energiebedarf	41.100
3.	Reinigung, Müllabfuhr usw., Be- und Entwässerung	72.600
4.	Bewachung	0

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		
noch zu 517 01					
		5. Sonstiges			20.200
		Summe			**178.100**
518 01	011	**Mieten und Pachten**	**116.000** 0	**148.600** 0	**-32.600** 142.245

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	Für Grundstücke, Gebäude, Anlagen	97.000
2.	Für Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19.000
3.	Für Leasing	0
	Summe	**116.000**

Verringerung der Bürofläche im Objekt Halle von 864 m² auf 710 m² zum 30.09.2006.

		2007 EUR
1.	Jahresmiete lt. Vertrag	96.400
2.	Stellplatzmiete	600
	Summe	**97.000**

518 13	011	**Leasing für Dienstkraftfahrzeuge**	**12.700** 0	**0**	**12.700**

Erläuterungen:

Leasingraten für 5 Dienstkraftfahrzeuge
Überführungskosten für 3 Dienstkraftfahrzeuge (Selbstfahrer)

518 20	011	**Mietzahlungen an LIMSA**	**0** 0	**0**	**0**
518 30	011	**Mietzahlungen an LIMSA**	**165.300** 0	**165.300** 0	**0** 165.272

*** Umsetzungen von Kap.1601 Titel 51820

Erläuterungen:

Mietzahlung an LIMSA ab 1. Januar 2005 gemäß § 3 der Nutzungsvereinbarung vom 16. August 2004 für die Objekte Dessau, Kavalierstraße 31 mit 2.906,12 m² und Magdeburg, Ernst-Reuter-Allee 34 - 36 mit 1.170,58 m².

519 01	011	**Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**	**0** 0	**0** 0	**0** 180
525 01	011	**Aus- und Fortbildung der Bediensteten**	**35.700** 0	**32.200** 0	**3.500** 18.261
526 01	011	**Gerichts- und ähnliche Kosten**	**5.000** 0	**15.000** 0	**-10.000** 4.341
527 01	011	**Reisekostenvergütungen für Dienstreisen**	**155.300** 0	**155.300** 0	**0** 135.394

*** Gemäß § 15 Abs. 1 Satz 3 LHO wird die Absetzung eines Zuschusses der Stiftung für deutsch-polnische Zusammenarbeit zugelassen.

Erläuterungen:

Aufgrund der Zusammenarbeit mit der polnischen regionalen Rechnungskammer Katowice werden im Jahr 2007 drei Prüfer nach Sachsen-Anhalt kommen, um die Methodik des Landesrechnungshofes Sachsen-Anhalt bei Prüfungen von EU-Projekten kennen zu lernen. Der Landesrechnungshof Sachsen-Anhalt hat bei der Stiftung für deutsch-polnische Zusammenarbeit (SdpZ) einen Zuschuss zur Finanzierung dieses Projektes beantragt.

527 03	011	**Reisekostenvergütungen für Reisen in Personalvertretungs- und Schwerbehindertenangelegenheiten**	**1.100** 0	**1.100** 0	**0** 228

16 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt
16 01 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		
529 01	011	**Verfügungsmittel des Präsidenten**	**3.100** 0	**3.100** 0	**0** 2.514
529 02	011	**Verfügungsmittel des Landesrechnungshofes**	**2.000** 0	**2.000** 0	**0** 1.570
531 01	011	**Veröffentlichungen**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
532 01	011	**Sonstige Ausgaben der Öffentlichkeitsarbeit**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
533 01	011	**Dienstleistungen Außenstehender**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
534 01	011	**Seminar EURORAI**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
537 01	011	**Kosten von Behördenumzügen, Verlegungen**	**2.000** 0	**5.000** 0	**-3.000** 69

Erläuterungen:

Erforderliche Mittel für die Umsetzung von Büroeinrichtungen im Zusammenhang mit Rückgabe von Büroflächen in der Außenstelle Halle.

546 01	011	**Sonstiges**	**500** 0	**500** 0	**0** 210
681 01	011	**Schadenersatzleistungen und Unfallentschädigungen**	**0** 0	**0** 0	**0** 4.198
685 01	011	**Mitgliedsbeiträge an Vereine, Verbände und Gesellschaften**	**3.700** 0	**3.700** 0	**0** 3.548

Erläuterungen:

Der Landesrechnungshof ist Mitglied der Europäischen Organisation der regionalen Institutionen zur Kontrolle des öffentlichen Finanzwesens - EURORAI - und korrespondierendes Mitglied bei der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung.

		2007 EUR
1.	Mitgliedsbeitrag EURORAI	2.100
2.	Mitgliedsbeitrag KGSt	1.600
	Summe	**3.700**

811 01	011	**Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
812 15	011	**Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
982 01	991	**Zahlungen für Job-Tickets an die Verkehrsunternehmen**	**0** 0	**0**	**0**

*** Ausgaben dürfen nur geleistet werden bis zur Höhe der Isteinnahmen bei Kapitel 1601 Titel 382 01. Soweit bei Fälligkeit der Zahlungen des Landes Sachsen-Anhalt die Erstattungen bei Titel 382 01 noch nicht oder noch nicht in voller Höhe eingegangen sind, dürfen die Ausgaben ausnahmsweise - ohne das Verfahren nach § 37 LHO - in der unbedingt erforderlichen Höhe geleistet werden.
Die Ausgaben sind in diesem Falle zu Lasten des Deckungskreises der OGr. 51 bis 54 gemäß § 8 Abs. 1 des Haushaltsgesetzes 2007 zu erwirtschaften.

Erläuterungen:

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

noch zu 982 01

Im Rahmen der Fürsorgepflicht bemüht sich das Land Sachsen-Anhalt für seine Bediensteten um preisgünstige Job-Tickets der DB Vertrieb GmbH. Als Partner für die abzuschließenden Verträge kommt nach den Bedingungen der DB Vertrieb GmbH nur das Land Sachsen-Anhalt in Betracht, das sich gemäß § 5 Abs.1 Satz 3 des Vertrages mit der DB Vertrieb GmbH dazu verpflichtet, ausstehende Forderungen des Vertragspartners gegenüber den Bediensteten nach zweimaliger Mahnung zu übernehmen. Das Land sichert seine Ansprüche jeweils im konkreten Einzelfall durch eine Gehaltsabtretungserklärung des zahlungspflichtigen Bediensteten.
Da die Ticketnutzer im Innenverhältnis den Gegenwert des verauslagten Forderungsbetrages gegenüber dem Land Sachsen-Anhalt zu erstatten haben, liegt ein Fall sog. "durchlaufender Gelder" vor.
In Einnahme und Ausgabe sind hierfür jeweils Leertitel ausgebracht, da die Höhe der anfallenden Beträge nicht bekannt ist. Die Ausgabeermächtigung bemisst sich nach der Isteinnahme. Vorsorglich wird durch Haushaltsvermerk die Übernahme auf Deckungsmittel der jeweiligen Kapitel des Deckungskreises gemäß § 8 Abs. 1 Haushaltsgesetz 2007 zugelassen, wenn in Sonderfällen - trotz Abtretungserklärung - die Erstattung durch den Ticketerwerber unmöglich werden sollte. Der Titel 982 01 wird nicht Bestandteil des Deckungskreises, gleichwohl reduzieren die Ausgaben bis zum Zahlungseingang bei Titel 382 01 vorübergehend das Haushaltssoll des Deckungskreises der OGr. 51 bis 54.

Titelgruppe(n)

96 Personalüberbestand/ Stellen- und Personalabbau

Erläuterungen:

Der Landesrechnungshof ist für das Ansehen der Finanzkontrolle in der Öffentlichkeit verantwortlich. Diese Zielstellung wird auch künftig dem Einzelplan 16 zugrunde gelegt und umgesetzt. Dieser Vorbildfunktion ist der Landesrechnungshof durch Umsetzung eines eigenen Stellen- und Personalabbaukonzeptes nachgekommen.
In dem Konzept wurde der Aspekt der notwendigen Abdeckung der verfassungsmäßigen Aufgaben des Landesrechnungshofes mit dem dazu notwendigen Personal zur Wahrnehmung einer wirkungsvollen Finanzkontrolle ebenso berücksichtigt wie der Aspekt, dass der Landesrechnungshof durch seine Prüfungen und Beratungen Landtag, Landesregierung sowie Verwaltung bei der Wahrnehmung ihrer Aufgaben unterstützt. Dabei ist zu beachten, dass sich das "Kräfteverhältnis" zwischen dem Landesrechnungshof und der Landesverwaltung grundsätzlich nicht zu Lasten des Landesrechnungshofes verändert.
Im Rahmen dieses Konzeptes wurden die beiden Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Halle und Magdeburg mit Ablauf des 31. Dezember 2004 aufgelöst. Mit der Auflösung der Staatlichen Rechnungsprüfungsämter sind Hierarchieebenen weggefallen. Die Synergieeffekte sowie eine Neustrukturierung einiger Aufgabenbereiche ermöglichen entsprechende Einsparungen und damit die Reduzierung des Stellenbestandes von 190 um 16 Stellen auf 174 Stellen.
Eine Stelle der LG 3 wurde im Haushaltsjahr 2005 in den Wirtschaftsplan des Kapitels 1321 (LIMSA) umgesetzt. Somit ergibt sich nunmehr die Reduzierung von 189 Stellen um 16 Stellen auf 173 Stellen.
Bis zum 31. Dezember 2006 wurden bereits 10 Planstellen in Abgang gestellt. Die nachfolgende Darstellung untersetzt die noch abzubauenden Planstellen zeitlich.

Nr.	Abbau mit Ablauf des	Planstelle/Stelle
1.	30.09.2007	A 11
2.	30.09.2007	A 11
3.	31.05.2008	A 11
4.	31.08.2008	A 11
5.	31.08.2008	A 11
6.	30.11.2008	A 11

Der Landesrechnungshof hat die notwendigen personalwirtschaftlichen Maßnahmen für den Stellenabbau eingeleitet. Durch die Bewilligung von Altersteilzeit und sonstiger Teilzeit werden bereits zum jetzigen Zeitpunkt Personalkosten eingespart.

422 96	011	**Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter**	**210.000** 0	**245.000** 0	**-35.000** 0

Stellenplan:

Bes.-Gr.	2007	2006	Amtsbezeichnung
			Aufsteigende Gehälter:
A11	6	6	Regierungs-, Bau-,Forstamtmann/-frau
A9	0	1	Regierungsamts-, Justizamtsinspektor/-in
	6	**7**	**Zusammen**

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

Abgänge:

Abgänge infolge Einsparung

1	A9 mD	Regierungsamts-, Justizamtsinspektor/-in
1	Abgänge infolge Einsparung	

16 **Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt**
16 01 **Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		
noch zu 422 96					
		1 **Stellen Abgänge insgesamt**			
		-1 **Stellen Zugänge / Abgänge (-)**			
425 96	011	**Vergütungen der Angestellten**	**0** 0	**35.000** 0	**-35.000** 0

Stellenübersicht:

Verg.-Gr.	2007	2006	Funktion
VIb	0	1	Schreibdienst
	0	**1**	**Zusammen**

Begründung der Änderungen in der Stellenübersicht:

Abgänge:

Abgänge infolge Einsparung

1	VIb	Schreibdienst
1	Abgänge infolge Einsparung	
1	**Stellen Abgänge insgesamt**	
-1	**Stellen Zugänge / Abgänge (-)**	

Sonstige Veränderungen:
Der Haushaltsvermerk Nr. 2 ist gestrichen worden.

426 96	011	**Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter**	**0** 0	**30.000** 0	**-30.000** 0

Bedarfsnachweis:

Lohn-Gr.	2007	2006	Funktion
4	0	1	Kraftfahrdienst
	0	**1**	**Zusammen**

Begründung der Änderungen im Bedarfsnachweis:

Abgänge:

Abgänge infolge Einsparung

1	LG4	Kraftfahrdienst
1	Abgänge infolge Einsparung	
1	**Stellen Abgänge insgesamt**	
-1	**Stellen Zugänge / Abgänge (-)**	

		Nachrichtlich: Summe TGr. 96	**210.000** 0	**310.000** 0	**-100.000**

99 **Kosten für Informations- und Kommunikationstechnik**

Erläuterungen:

Ausgaben für Datenverarbeitung zur Sicherung der Durchsetzung der IT-Konzeption des Landesrechnungshofes.

511 99	011	**Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs - und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände**	**0** 0	**0** 0	**0** 116.673
514 99	011	**Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen**	**0** 0	**0** 0	**0** 3.034

16 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt
16 01 Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		
525 99	011	**Aus- und Fortbildung für die maschinelle Aufbereitung**	**0** 0	**0** 0	**0** 7.537
533 99	011	**Dienstleistungen Außenstehender**	**0** 0	**0** 0	**0** 0
547 99	011	**IT-Budget**	**180.600** 0	**183.000** 0	**-2.400** 0

Erläuterungen:

		2007 EUR
1.	IT Budget für 179 Arbeitsplätze	137.900
2.	Mobilo für Telearbeiter	8.300
3.	AG Europa	10.300
4.	IDEA Prüfungssoftware	4.500
5.	Rhedok	1.000
6.	Weiterentwicklung des Intranets	10.200
7.	Prüfungsplanung/ Controlling	8.400
	Summe	**180.600**

812 99	011	**Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen**	**0** 0	**0** 0	**0** 56.738
		Nachrichtlich: Summe TGr. 99	**180.600** 0	**183.000** 0	**-2.400**

16 **Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt**

16 01 **Landesrechnungshof des Landes Sachsen-Anhalt**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2007 VE 2007	Ansatz 2006 VE 2006	mehr/weniger Ist 2005
			Angaben in EUR		

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	**Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.**	**14.700** 0	**5.000** 0	**9.700**
HGr. 2	**Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen**	**330.000** 0	**0** 0	**330.000**
HGr. 3	**Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen**	**0** 0	**0** 0	**0**
Gesamteinnahme		**344.700**	**5.000**	**339.700**

Ausgaben

HGr. 4	**Personalausgaben**	**8.815.900** 0	**7.735.400** 0	**1.080.500**
HGr. 5	**Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst**	**1.002.200** 0	**1.016.000** 0	**-13.800**
HGr. 6	**Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen**	**3.700** 0	**3.700** 0	**0**
HGr. 8	**Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**	**0** 0	**0** 0	**0**
HGr. 9	**Besondere Finanzierungsausgaben**	**0** 0	**0** 0	**0**
Gesamtausgabe		**9.821.800**	**8.755.100**	**1.066.700**
Gesamtsumme der VE		0	0	
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-9.477.100**	**-8.750.100**	**-727.000**