

Antrag
der Präsidentin des Bundesrechnungshofes

Rechnung des Bundesrechnungshofes für das Haushaltsjahr 1997
- Einzelplan 20 -

Rechnung über den Haushalt für den Bundesrechnungshof
für das Haushaltsjahr 1997

Inhalt

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort.....	2 - 3
20 01	Bundesrechnungshof.....	4 - 10
20 01	Abschluß.....	10
	Abschluß des Einzelplans 20.....	11
	Übersicht über die vermögenswirksamen Beträge.....	11

Vorwort**1 Wirtschaftsergebnis des Einzelplans (Epl.) 20****1.1 Einnahmen**

Dem Rechnungssoll von.....	255 000,00 DM
steht ein Rechnungssist gegenüber von.....	<u>43 549,01 DM,</u>
so daß sich eine Mindereinnahme ergibt von	211 450,99 DM.

Zahlenmäßig bedeutsame Mehreinnahmen bzw. Mindereinnahmen sind aufgekomen bei:

Mehreinnahmen:

Mindereinnahmen:

Kapitel 20 01 Titel 286 01

1.2 Ausgaben

Dem Rechnungssoll von.....	77 186 000,00 DM
steht ein Rechnungssist gegenüber von.....	<u>75 252 792,09 DM,</u>
so daß sich eine Minderausgabe ergibt von	1 933 207,91 DM.

Zahlenmäßig bedeutsame Mehrausgaben bzw. Minderausgaben sind zu verzeichnen bei:

Mehrausgaben

Minderausgaben

Kapitel 20 01 Titel 441 01
 Titel 513 55
 Titel 515 55
 Titel 532 55
 Titel 711 01

Kapitel 20 01 Titel 422 01
 Titel 422 02
 Titel 425 01
 Titel 511 01
 Titel 517 01
 Titel 526 02
 Titel 812 55

1.3 Ergebnis

Das Rechnungssist ergibt gegenüber dem Rechnungssoll einen um 1 933 207,91 DM niedrigeren Zuschuß. Die Verbesserung ist im wesentlichen zurückzuführen auf: Schwierigkeiten bei der Personalgewinnung sowie eine sparsame Haushaltsführung.

2 Ausgabereste

Ausgabereste aus dem Haushaltsjahr 1996 sind nicht übertragen und neue Ausgabe-
 reste sind nicht gebildet worden.

3 Über- und außerplanmäßige Ausgaben einschließlich Vorgriffe

Überplanmäßige Ausgaben wurden beantragt und genehmigt bei den Titeln 519 01 und 711 01 des Kapitels 20 01. Von der Ermächtigung wurde Gebrauch gemacht bei Titel 711 01 in Höhe von 239 638,05 DM. Die Ausgaben waren erforderlich zur Sicherstellung der Bezugsfertigkeit der bundeseigenen Liegenschaften für die neuen Prüfungsämter des Bundes im Zuge der Neuordnung der externen Finanzkontrolle. Die Ausgaben wurden im Einzelplan eingespart.

4 Verstärkung von Ausgaben im Personalsektor

4.1 Aufgrund besoldungs- oder tarifrechtlicher Maßnahmen sind keine Ausgaben verstärkt worden.

4.2 Im übrigen sind gemäß Haushaltsvermerk bei Kapitel 60 02 Titelgruppe 01 folgende Ausgaben verstärkt worden:
Kapitel 20 01 Titel 441 01

234 975,93 DM.

5. Umsetzungen gemäß § 50 BHO

Mittel und Planstellen (Stellen) sind nicht umgesetzt worden.

6. Haushaltswirtschaftliche Sperre nach § 41 BHO

Mit Erlaß vom 31. Oktober 1997 hatte das Bundesministerium der Finanzen eine Einsparungsaufgabe verfügt. Die damit verbundene haushaltsmäßige Einsparung wurde erbracht.

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./ Soll DM
1	2	3	4	5

Bundesrechnungshof**Einnahmen****Verwaltungseinnahmen**

113 01-011	Erlöse aus dem Verkauf von Gegenständen außerhalb der Vermögensrechnung	4 000,00	2 660,00	1 340,00-
119 99-011	Vermischte Einnahmen	30 000,00	31 535,01	1 535,01
124 01-011	Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung ..	9 000,00	9 354,00	354,00
132 01-011	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen über 10 TDM im Einzelfall und von Kraftfahrzeugen	0,00	0,00	0,00

Übrige Einnahmen

286 01-011	Erstattungen der UNIDO (United Nations Industrial Development Organization) zur Wahrnehmung der Prüfungsaufgaben der Präsidentin des Bundesrechnungshofes als externe Prüferin	212 000,00	0,00	212 000,00-
380 01-990	Leistungen durch Bundesbehörden zur Durchführung von Aufträgen	0,00	0,00	0,00
	Haushaltsvermerk Die Ist-Einnahmen dienen zur Deckung der Ausgaben bei Tit. 427 22, 547 21 und 812 21.			

Ausgaben**Haushaltsvermerk**

Die Ausgaben bei Tit. 511 01 bis Tit. 527 01 und Tit. 539 99 bis Tit. 547 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

Personalausgaben

422 01-011	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten Erläuterungen Einsparung für Tit. 441 01 234 975,93 DM Tit. 443 01 14 496,17 DM Tit. 711 01 <u>239 638,05 DM</u> zusammen 489 110,15 DM	46 100 000,00	44 971 827,89	1 128 172,11-
422 02-011	Bezüge der beamteten Hilfskräfte	826 000,00	564 992,68	261 007,32-
425 01-011	Vergütung der Angestellten	8 358 000,00	8 146 274,05	211 725,95-
	Erläuterungen Einsparung für Tit. 972 01 193 000,00 DM			
426 01-011	Löhne der Arbeiterinnen und Arbeiter	1 150 000,00	1 137 020,61	12 979,39-
427 01-011	Vergütungen und Löhne für Aushilfskräfte, deren Arbeitsverträge auf längstens 18 Monate befristet sind	10 000,00	427,84	9 572,16-

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./.. Soll DM
1	2	3	4	5
441 01-011	Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften..... Erläuterungen Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Kap. 60 02 Tgr. 01 bei Tit. 422 01 234 975,93 DM	2 300 000,00	2 534 975,93	234 975,93
443 01-011	Fürsorgemaßnahmen und Unterstützungen aufgrund der Unterstützungsgrundsätze..... Deckung gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 3 HG 1997 bei Tit. 422 01 14 496,17 DM	30 000,00	44 496,17	14 496,17
443 02-254	Kosten für die Inanspruchnahme von überbetrieblichen betriebsärztlichen und sicherheitstechnischen Diensten (Zentren) sowie Vertragsärztinnen und Vertragsärzten nach dem Arbeitssicherheitsgesetz.....	16 000,00	11 460,56	4 539,44-
453 01-011	Trennungsgeld, Fahrkostenzuschüsse sowie Umzugs- kostenvergütungen.....	550 000,00	517 598,22	32 401,78-
Sächliche Verwaltungsausgaben				
511 01-011	Geschäftsbedarf, Bücher und Zeitschriften..... Erläuterungen Einsparung für Tit. 514 01 19 018,52 DM Haushaltsvermerk nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, daß Druckschriften unentgeltlich abgegeben werden.	350 000,00	295 509,85	54 490,15-
513 01-011	Leistungsentgelte für Post- und Fernmeldedienstleistun- gen, Rundfunk- und Fernsehgebühren..... Erläuterungen Einsparung für Tit. 686 01..... 1 226,14 DM	575 000,00	527 801,49	47 198,51-
514 01-011	Haltung von Dienstfahrzeugen..... Erläuterungen Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Tit. 511 01 19 018,52 DM	72 000,00	91 018,52	19 018,52
515 01-011	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände.....	220 000,00	192 321,49	27 678,51-
516 01-011	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungs- gegenstände.....	7 000,00	3 685,45	3 314,55-
517 01-011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume.	1.473 000,00	1 224 351,98	248 648,02-
518 01-011	Mieten und Pachten.....	521 000,00	485 334,32	35 665,68-

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./ Soll DM
1	2	3	4	5

519 01-011 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 250 000,00 244 501,30 5 498,70-

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung TDM	In 1997 eingegangene Verpflichtungen		Gesamtstand aller Verpflichtungen TDM
		zu Lasten VE TDM	sonstige TDM	
1	2	3	4	5
1998	0	0	80	80

525 01-011 Aus- und Fortbildung, Umschulung 215 000,00 190 210,60 24 789,40-

526 02-011 Kosten für Sachverständige 400 000,00 48 399,99 351 600,01-
Erläuterungen

Einsparung für Tit. 972 01 300 000,00 DM

Haushaltsvermerk

Erstattungen Dritter fließen den Ausgaben zu.

Aus den Mitteln dürfen auch Ausgaben für Zwecke des Bundesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung und für Druckschriften geleistet werden.

Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, daß Druckschriften und sonstiges Informationsmaterial unentgeltlich oder gegen ermäßigtes Entgelt abgegeben werden.

527 01-011 Dienstreisen 2 394 000,00 2 168 342,77 225 657,23-

529 01-011 Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen 16 000,00 12 728,87 3 271,13-

539 99-011 Vermischte Verwaltungsausgaben 100 000,00 85 049,54 14 950,46-

547 01-011 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben bei der Wahrnehmung von Prüfungsaufgaben bei der UNIDO 0,00 10 701,66- 10 701,66-

Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)

642 01-011 Erstattungen an das Land Brandenburg für die Instandsetzung eines Gebäudes für die Außenstelle des BRH in Potsdam 10 000 000,00 10 000 000,00 0,00

Verpflichtungen:

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung TDM	In 1997 eingegangene Verpflichtungen		Gesamtstand aller Verpflichtungen TDM
		zu Lasten VE TDM	sonstige TDM	
1	2	3	4	5
1998	0	0	0	9 500

685 01-011 Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine im Inland 1 000,00 200,00 800,00-

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./.. Soll DM
1	2	3	4	5
686 01-011	Beiträge an Internationale Organisationen mit Sitz im Ausland	15 000,00	16 226,14	1 226,14
	Erläuterungen			
	überplanmäßige Ausgaben 1 226,14 DM			
	Der überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 1 226,14 DM ist nach Artikel 112 GG zugestimmt worden. Erhöhung des der Abrechnung der Mitgliedsbeiträge zugrundeliegenden Dollar-Kurses sowie Erhöhung der Mitgliedsbeiträge.			
	Einsparung bei Tit. 513 01 1 226,14 DM			
686 88-029	Beratungshilfe für den Aufbau von Demokratie und Markt- wirtschaft in den Nachfolgestaaten der ehemaligen Sowjetunion und den Staaten Mittel- und Osteuropas	0,00	62 177,30	62 177,30
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Kap. 60 02 Tit. 686 88 62 177,30 DM			
	Haushaltsvermerk			
	Ausgaben der Tit. 686 88 in allen Einzelplänen dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei Kap. 60 02 Tit. 686 88 geleistet werden. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, daß Unterrichtsmaterialien der Aus- und Fortbildung an Dritte unentgeltlich abgegeben werden. Aus den Ausgaben dürfen Sachkosten, Kosten für Übersetzungen, Dozenten, Experten und Dolmet- scher, Teilnehmer an Tagungen und Seminaren, Praktikanten, Betreuungspersonal, Kosten für Werk- und Dienstverträge sowie für außergewöhnlichen Aufwand geleistet werden. Aus den Ausgaben dürfen auch Zuwendungen ge- mäß §§ 44 und 44 a BHO gewährt werden.			
	Ausgaben für Investitionen			
711 01-011	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten.....	100 000,00	339 638,05	239 638,05
	Erläuterungen			
	überplanmäßige Ausgaben 239 638,05 DM			
	Der überplanmäßigen Aus- gaben in Höhe von 239 638,05 DM ist nach Artikel 112 GG zugestimmt worden. Sicherstellung der Bezugsfähigkeit der bundeseige- nen Liegenschaften für die neuen Prüfungsämter im Rahmen der Neuordnung der externen Finanzkon- trolle.			
	Einsparung bei Tit. 422 01 239 638,05 DM			
811 01-011	Erwerb von Fahrzeugen im Inland.....	0,00	0,00	0,00

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./ Soll DM
1	2	3	4	5
812 01-011	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenständen im Inland für Verwaltungszwecke.....	130 000,00	127 311,79	
	 übertragene Mittel		(2 000,00)	
	 Summe		(129 311,79)	688,21-
	Erläuterungen			
	Der Inanspruchnahme einer außerplanmäßigen Ver- pflichtungsermächtigung bis zur Höhe von 4 120 TDM ist zugestimmt worden (§ 38 Abs. 1 Satz 2 BHO).			
	davon fällig:			
	Haushaltsjahr 1998: bis zu 4 120 TDM.			
	Besondere Finanzierungsausgaben			
972 01-989	Globale Minderausgaben im Epl. 20.....	493 000,00-	0,00	493 000,00
	Erläuterungen			
	Einsparung bei			
	Tit. 425 01	193 000,00 DM		
	Tit. 526 02	<u>300 000,00 DM</u>		
	zusammen	493 000,00 DM		
992 66-960	Planungstitel BMF / II A 2 Einsparungen im Epl. 20	0,00	0,00	0,00
	Titelgruppen			
Tgr. 02	Durchführung von Aufträgen für Bundesbehörden im Rahmen der entwicklungspolitischen Zusammenarbeit mit Ländern Mittel- und Osteuropas und der Gemein- schaft Unabhängiger Staaten Haushaltsvermerk			
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
	Die Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig.			
	Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Tit. 380 01 geleistet werden.			
427 22-023	Vergütungen und Löhne für Aushilfskräfte, deren Arbeits- verträge auf längstens 3 - für wissenschaftliche For- schungseinrichtungen auf längstens 5 - Jahre befristet sind	0,00	0,00	0,00
547 21-023	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben.....	0,00	0,00	0,00
812 21-023	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungs- gegenständen	0,00	0,00	0,00
Tgr. 55	Kosten für Informatonstechnik Haushaltsvermerk			
	Die Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig.			
511 55-011	Geschäftsbedarf.....	65 000,00	39 805,24	25 194,76-
	Erläuterungen			
	Die Sperre gemäß § 5 Abs. 10 HG 1997 in Höhe von 3 250,00 DM ist bei Kap. 20 01 Tit. 812 55 erbracht worden.			

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./ Soll DM
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 812 55 (Titelgruppe 55)

Verpflichtungen

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung				in 1997 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren TDM	sonstige Verände- rungen TDM	Gesamt- stand TDM
	Soll TDM	üpl/apl TDM	sonstige TDM	Summe TDM	zu Lasten VE TDM	sonstige TDM	Summe TDM			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1998	0	694	0	694	694	0	694	0	0	694

Abschluß des Kapitels 20 01

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen	43 000,00	43 549,01	549,01
Übrige Einnahmen	212 000,00	0,00	212 000,00-
Gesamteinnahmen	255 000,00	43 549,01	211 450,99-

Ausgaben

Personalausgaben	59 340 000,00	57 929 073,95	1 410 926,05-
Sächliche Verwaltungskosten	7 013 000,00	6 330 285,99	682 714,01-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	10 016 000,00	10 078 603,44	62 603,44
überplanmäßige Ausgaben	1 226,14 DM		
Ausgaben für Investitionen	1 310 000,00	914 828,71	
übertragbare Mittel		(116 000,00)	
Summe		(1 030 828,71)	279 171,29-
überplanmäßige Ausgaben	239 638,05 DM		
Sperren	75 000,00 DM		
Besondere Finanzierungsausgaben	493 000,00-	0,00	493 000,00
Gesamtausgaben	77 186 000,00	75 252 792,09	
übertragbare Mittel		(116 000,00)	
Summe		(75 368 792,09)	1 817 207,91-
überplanmäßige Ausgaben	240 864,19 DM		
Sperre	75 000,00 DM		

Verpflichtungen (Kapitelabschluß)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung				in 1997 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren TDM	sonstige Verände- rungen TDM	Gesamt- stand TDM
	Soll TDM	üpl/apl TDM	sonstige TDM	Summe TDM	zu Lasten VE TDM	sonstige TDM	Summe TDM			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1998	0	9 950	0	9 950	694	0	694	9 950	0	10 194

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll DM	Ist DM	Abweichung Ist ./.. Soll DM
1	2	3	4	5

Abschluß des Einzelplans 20

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen	43 000,00	43 549,01	549,01
Übrige Einnahmen	212 000,00	0,00	212 000,00-
Gesamteinnahmen	255 000,00	43 549,01	211 450,99-

Ausgaben

Personalausgaben	59 340 000,00	57 929 073,95	1 410 926,05-
Sächliche Verwaltungsausgaben	7 013 000,00	6 330 285,99	682 714,01-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	10 016 000,00	10 078 603,44	62 603,44
überplanmäßige Ausgaben	1 226,14 DM		
Ausgaben für Investitionen	1 310 000,00	914 828,71	
übertragbare Mittel		(116 000,00)	
Summe		(1 030 828,71)	279 171,29-
überplanmäßige Ausgaben	239 638,05 DM		
Sperren	75 000,00 DM		
Besondere Finanzierungsausgaben	493 000,00-	0,00	493 000,00
Gesamtausgaben	77 186 000,00	75 252 792,09	
übertragbare Mittel		(116 000,00)	
Summe		(75 368 792,09)	1 817 207,91-
überplanmäßige Ausgaben	240 864,19 DM		
Sperren	75 000,00 DM		

Verpflichtungen (Einzelplanabschluß)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung				in 1997 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Verände- rungen	Gesamt- stand
	Soll TDM	üpl/apl TDM	sonstige TDM	Summe TDM	zu Lasten VE TDM	sonstige TDM	Summe TDM	TDM	TDM	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1998	0	9 950	0	9 950	694	0	694	9 500	0	10 194

Übersicht über die vermögenswirksamen Beträge

Kapitel	Titel	vermögenswirksam	
		Vermögen DM	Schulden DM
1	2	3	4
		- keine -	

