Deutscher Bundestag **Drucksache 16/12091**

16. Wahlperiode 26. 02. 2009

Antrag

des Präsidenten des Bundesrechnungshofes

Rechnung des Bundesrechnungshofes für das Haushaltsjahr 2008 – Einzelplan 20 –

Inhalt

	Seite
Erläuterungen	2
Rechnung über den Haushalt des Einzelplans 20 Bundesrechnungshof für das Haushaltsjahr 2008	14

Zugeleitet mit Schreiben des Präsidenten des Bundesrechnungshofes vom 24. Februar 2009 gemäß § 101 der Bundeshaushaltsordnung mit der Bitte, die Rechnung zu prüfen und die Entscheidung des Deutschen Bundestages über die Entlastung herbeizuführen.

Erläuterungen

zur Rechnungslegung des Bundesrechnungshofes für das Haushaltsjahr 2008
hier: Einzelplan 20

Die Rechnungslegung des Einzelplans 20 zum Haushaltsjahr 2008 hat zu folgendem Gesamtergebnis geführt:

I.

Einnahmen Einzelplan 20 gesamt	**Soll 2008** **- € -**	**Ist 2008** **- € -**	**Abweichung** **- € -**
Einnahmen	376.000	939.724	+563.724

II.

Ausgaben Einzelplan 20 gesamt	**Summe** **- € -**
Soll 2008	111.224.000
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	3.454.000
Verfügbares Soll	114.678.000
Ist 2008	105.910.781
Differenz	**-8.767.219**

II. 1 Ergebnis zu Kapitel 2001 (Bundesrechnungshof):

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2001 sind bei allen Hauptgruppen - mit Ausnahme bei Hauptgruppe 6 - hinter den Soll-Ansätzen zurückgeblieben. Insgesamt liegen diese Istausgaben um 1,8 % unter dem Soll 2008.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2008	373	41.620	6.258	18	-	660	-	48.556
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	1.388	109	-	155	171	-	1.823
verfügbares Soll	**373**	**43.008**	**6.367**	**18**	**155**	**831**	**-**	**50.379**
Ist 2008	922	40.999	5.743	78	108	753	-	47.680
Differenz	**549**	**-2.009**	**-624**	**60**	**-48**	**-78**	**-**	**-2.699**

II. 1.1 Wesentliche Mehreinnahmen (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 119 99 Vermischte Einnahmen (+281.149 €)

Es wurden in folgenden Bereichen Mehreinnahmen erzielt, die der Höhe nach nicht vorhersehbar waren:

- Einnahmen aus Leistungen Dritter 34.440 €
- Erstattungen der Kantinenpächter 5.613 €
- Erstattungen aus Regressansprüchen 48.192 €
- Einnahmen aus dem Verkauf ausgesonderter PCs 5.430 €
- Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz im Rahmen der Jahreswagenregelung des BMF (vgl. Titel 811 01) 187.474 €

Titel 286 02 Erstattungen der Internationalen Atomenergiebehörde (+267.660 €)

Einnahmen waren im Haushalt 2008 nicht veranschlagt.

II. 1.2 Wesentliche Mehrausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 02 Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte (+128.456 €)

Es wurden mehr beamtete Hilfskräfte eingestellt als geplant (u.a. aufgrund von Statuswechsel).

Titel 424 01 Zuführung an die Versorgungsrücklage (+283.214 €)

Der Titel wurde als Leertitel ausgebracht. Entsprechende Ausgaben waren in den Ansätzen des Titels 422 01 bei Kapitel 2001 und Kapitel 2003 veranschlagt.

Titel 525 01 Aus- und Fortbildung (+167.137 €)

Die aktuelle Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) wirkt sich erheblich auf die Organisationsstruktur mit entsprechenden Personalbewegungen aus und führte zu steigendem Fortbildungsbedarf im BRH und den PÄB. Zudem führte die verursachungsgerechte Verbuchung von Reisekosten anlässlich der Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen zu dem Ausgabenanstieg. Bisher wurden diese Ausgaben für Reisemittel (z. B. Fahrkarten, Flugscheine etc.) bei Titel 527 01 veranschlagt.

Titel 634 03 Zuweisungen an den Versorgungsfonds (+61.467 €)

Der Titel wurde als Leertitel ausgebracht. Entsprechende Ausgaben waren in dem Ansatz des Titels 422 01 veranschlagt.

Titel 711 01 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten (+107.528 €)

In dem Ist-Ergebnis schlagen sich brandschutztechnische Sanierungsarbeiten am Dienstgebäude in Bonn nieder, die in 2007 begonnen und über entsprechende Ausgabereste abgewickelt wurden.

Titel 811 01 Erwerb von Fahrzeugen (+206.758 €)

Ausgaben waren im Haushalt 2008 nicht veranschlagt. Diese wurden im Rahmen der sogenannten Jahreswagenregelung des BMF durch die bei Titel 119 99 erzielten Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz gedeckt (vgl. auch Erläuterungen bei Titel 119 99).

Titel 812 01 Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke (+21.932 €)

Mehrausgaben umfassen zusätzliche Ausgaben, um Büroräume einer angemieteten Liegenschaft mit Mobiliar auszustatten.

Titel 525 55 Aus- und Fortbildung (+33.015 €)

Die aktuelle Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) wirkt sich erheblich auf die Organisationsstruktur mit entsprechenden Personalbewegungen aus und führte zu steigendem Fortbildungsbedarf im BRH und den PÄB. Zudem führte die verursachungsgerechte Verbuchung von Reisekosten anlässlich der Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen zu dem Ausgabenanstieg. Bisher wurden diese Ausgaben für Reisemittel (z. B. Fahrkarten, Flugscheine etc.) bei Titel 527 01 veranschlagt.

II. 1.3 Wesentliche Minderausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 01 Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (-774.028 €)

Neueinstellungen wurden durch den Personalübergang von den PÄB zum BRH im Zuge der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 realisiert. Die Ausgaben für die Abordnungen wurden aber erst zeitversetzt titelwirksam.

Titel 443 01 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen (-19.576 €)

Die Anzahl der Dienstunfälle ist gegenüber den Vorjahren nahezu gleich geblieben. Allerdings ist die Schwere dieser Unfälle erheblich zurückgegangen. Die führte zu geringeren Ausgaben für ärztliche Behandlungen.

Titel 443 02 Inanspruchnahme überbetrieblicher betriebsärztlicher Dienste usw. (-8.877 €)

Geringere Inanspruchnahme betriebsärztlicher Dienste als geplant.

Titel 453 01 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütung (-198.829 €)

Geringerer Anfall von Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen als durch Personalveränderungen infolge der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 bzw. von Neueinstellungen erwartet waren.

Titel 511 01 Geschäftsbedarf und Kommunikation usw. (-133.539 €)

Im Wesentlichen liegen die Minderausgaben in einer Reduzierung der Preise für Telefongebühren begründet. Dieser Rückgang konnte im Aufstellungsverfahren für das Haushaltsjahr 2008 nicht mehr berücksichtigt werden. Ab dem Haushaltsjahr 2009 wurde der Ansatz entsprechend reduziert.

Titel 514 01 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. (-12.226 €)

Reduzierung der Ausgaben durch sukzessive Verkleinerung des Selbstfahrerpools.

Titel 526 02 Sachverständige (-176.608 €)

Es wurden weniger externe Beratungsleistungen in Anspruch genommen, als ursprünglich geplant.

Titel 529 01 Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung usw. (-4.843 €)

Geringere repräsentative Ausgaben als vorgesehen.

Titel 539 99 Vermischte Verwaltungsausgaben (-55.669 €)

Der Aufwand für externe Ausschreibungen war niedriger als geplant, da vakante Stellen im Zuge der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 im BRH vorzugsweise im Rahmen von internen Ausschreibungen durch Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der PÄB besetzt werden konnten.

Titel 542 01 Öffentlichkeitsarbeit (-17.785 €)

Es wurden im geringeren Umfang Broschüren und Druckschriften veröffentlicht, als für 2008 geplant.

Titel 545 01 Konferenzen, Tagungen, Messen und Ausstellungen (-10.520 €)

Im internationalen und im bilateralen Bereich wurden weniger Konferenzen und Tagungen im Rahmen der Zusammenarbeit und des Erfahrungsaustausches durchgeführt, als geplant.

Titel 546 88 Förderung des Vorschlagwesens (-4.131 €)

Geringe Zahl an prämierten Verbesserungsvorschlägen.

Titel 511 55 Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte usw. (-200.376 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und späterer Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und der Stufen 2 und 3 des „Dokumentenmanagementsystems VISkompakt“.

Titel 532 55 Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen (-93.249 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und späterer Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und der Stufen 2 und 3 des „Dokumentenmanagementsystems VISkompakt“.

Titel 812 55 Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software (-135.689 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und späterer Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und der Stufen 2 und 3 des „Dokumentenmanagementsystems VISkompakt“.

II.2 Ergebnis zu Kapitel 2003 (Prüfungsämter des Bundes):

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2003 sind bei allen Hauptgruppen - mit Ausnahme bei Hauptgruppe 6 - hinter den Soll-Ansätzen zurückgeblieben. Insgesamt liegen die Istausgaben um 11,6 % unter dem Soll 2008.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2008	3	31.041	4.828	-	-	491	-	36.360
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	1.153	52	-	276	150	-	1.631
verfügbares Soll	**3**	**32.194**	**4.880**	**-**	**276**	**641**	**-**	**37.991**
Ist 2008	15	27.915	3.744	44	-	442	-	32.145
Differenz	**12**	**-4.280**	**-1.136**	**44**	**-276**	**-199**	**-**	**-5.846**

II. 2.1 Wesentliche Mehreinnahmen (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 119 99 Vermischte Einnahmen (+12.087 €)

Höhere Einnahmen durch Erstattungen aus Regressansprüchen (Dienstbezüge, Entgelte der Tarifbeschäftigten aus Dienst- Arbeits- und Privatunfällen).

II. 2.2 Wesentliche Mehrausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 427 09 Vergütungen und Löhne für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen (+56.161 €)

Zeitlich befristeter Mehrbedarf an Aushilfskräften (u.a. durch Elternzeitvertretungen).

Titel 634 03 Zuweisungen an den Versorgungsfonds (+44.043 €)

Der Titel wurde als Leertitel ausgebracht. Entsprechende Ausgaben waren in dem Ansatz des Titels 422 01 veranschlagt.

II. 2.3 Wesentliche Minderausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 01 Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (-1.904.736 €)

Die personelle Entwicklung in den Prüfungsämtern des Bundes war aufgrund der Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) nur schwer planbar. Insgesamt gibt der BRH

über mehrere Jahre verteilt insgesamt 230 Planstellen/ Stellen in den Prüfungsämtern zurück und löst zwei Standorte auf.

Titel 428 01 Entgelte der Arbeiterinnen und Arbeiter (-1.144.491 €)

Die personelle Entwicklung in den Prüfungsämtern des Bundes war aufgrund der Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) nur schwer planbar. Insgesamt gibt der BRH über mehrere Jahre verteilt insgesamt 230 Planstellen/Stellen in den Prüfungsämtern zurück und löst zwei Standorte auf.

Titel 511 01 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte usw. (-83.276 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung. Zudem sind Minderausgaben aufgrund der Preisreduzierung für Telefongebühren entstanden, die im Aufstellungsverfahren für das Haushaltsjahr 2008 nicht mehr berücksichtigt werden konnte.

Titel 519 01 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-280.125 €)

Minderausgaben sind entstanden, weil zwei größere Bauunterhaltungsmaßnahmen bei den PÄB Berlin und Köln durch die Bauverwaltung aus zeitlichen Gründen im Haushaltsjahr 2008 nicht durchgeführt werden konnten. Zudem sind Maßnahmen für die laufende Bauunterhaltung bei den übrigen PÄB nicht im erwarteten Umfang angefallen.

Titel 527 01 Dienstreisen (-353.421 €)

Durch den Personalrückgang in den Prüfungsämtern fallen auch geringere Reisekosten an (vgl. Titel 422 01).

Titel 511 55 Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software, Wartung (-155.202 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und später Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und der Stufen 2 und 3 des „Dokumentenmanagementsystems VISkompakt“.

Titel 518 55 Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte usw. (-5.002 €)

Minderausgaben aufgrund geringerer Kopierkosten. Die Kosten richten sich nach dem tatsächlichen Kopieraufwand im jeweiligen Jahr und können nicht exakt vorhergesehen werden.

Titel 525 55 Aus- und Fortbildung (-51.532 €)

Die verstärkt als Inhouse-Veranstaltungen durchgeführten Schulungen in Office-Programmen und die stärkere Nutzung von Rahmenverträgen (insb. bei SAP-Schulungen) führten zu Einsparungen.

Titel 532 55 Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen (-120.872 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und späterer Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und der Stufen 2 und 3 des „Dokumentenmanagementsystems VISkompakt“.

II. 3 Ergebnis zu Kapitel 2067 (Versorgung der Beamtinnen und Beamten usw. des Epl. 20)

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2067 decken sich fast vollständig mit den Soll-Ansätzen.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2008	-	26.038	-	270	-	-	-	26.308
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	-	-	-	-	-	-	-
verfügbares Soll	**-**	**26.038**	**-**	**270**	**-**	**-**	**-**	**26.308**
Ist 2008	3	25.866	-	220	-	-	-	26.086
Differenz	**3**	**-172**	**-**	**-50**	**-**	**-**	**-**	**-222**

II. 3.1 Wesentliche Mehrausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 434 57 Zuführung an die Versorgungsrücklage (+428.148 €)

Der Titel wurde als Leertitel ausgebracht. Entsprechende Ausgaben waren im Ansatz des Titels 432 57 veranschlagt.

III. Ausgabereste*

III.1. Übersicht Einzelplan 20

1. Übertragbare Ausgabereste 2007:

flexibilisiert	7.456 T€
nicht flexibilisiert	230 T€
	7.686 T€
davon in Abgang gestellt:	
· flexibilisiert	4.002 T€
· nicht flexibilisiert	0 T€
	4.002 T€
verblieben für das Haushaltsjahr 2008:	
· flexibilisiert	3.454 T€
· nicht flexibilisiert (nicht in Anspruch genommen)	0 T€
	3.454 T€

2. Haushaltssoll 2008:	111.224 T€
+ flexibilisierter Ausgaberest 2007	3.454 T€
verfügbares Soll 2008	114.678 T€
- Ist 2008 nach Rechnungslegung	105.911 T€
Differenz Soll / Ist	8.767 T€

3. neue Ausgabereste 2008:	8.767 T€
· abzgl. nicht flexibilisierte Ausgabereste	-218 T€
· zzgl. verlagerte Mehreinnahmen (zugunsten flex. Ausgabetitel)	253 T€
übertragbare Ausgabereste 2008	8.803 T€

Im Einzelnen:

Bezeichnung	Ausgaben T€					
	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	Summe
Soll 2008	98.699	11.086	288	-	1.151	111.224
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	2.541	160	-	431	321	3.454
verfügbares Soll	**101.240**	**11.246**	**288**	**431**	**1.472**	**114.678**
Ist 2008	94.779	9.487	342	108	1.195	105.911
Differenz	-6.461	-1.759	54	-324	-277	-8.767
übertragbare flex. Ausgabereste 2008	**6.109**	**1.906**	**-**	**324**	**464**	**8.803**

* Differenzen können sich ggf. durch Rundungen auf T€ ergeben

III.2. Übersicht flexibilisierte Ausgabereste nach Kapiteln und Hauptgruppen

Kapitel 2001	***Betrag T€**	***Summe T€**
· HGr 4	2.015	
· HGr 5	771	
· HGr 7	48	
· HGr 8	266	**3.099**
Kapitel 2003		
· HGr 4	4.094	
· HGr 5	1.136	
· HGr 7	276	
· HGr 8	199	**5.704**
Einzelplan 20 gesamt		**8.803**

* Differenzen können sich ggf. durch Rundungen auf T€ ergeben

III.3. Bildung und Verwendung von neuen Ausgaberesten

Es ist beabsichtigt, die folgenden Ausgabereste in das Haushaltsjahr 2009 zu übertragen:

· Kapitel 2001:	1.100 T€
· Kapitel 2003:	559 T€
· Einzelplan 20 gesamt:	1.659 T€

Hierdurch wird u.a. Vorsorge für zu erwartenden Mehrbedarf getroffen, der im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2009 nicht berücksichtigt werden konnte. Die Ausgabereste sind für die nachstehend aufgeführte Zwecke vorgesehen.

Im Ergebnis wird der verbleibende flexibilisierte Ausgaberest in Höhe von **7.144 T€** in Abgang gestellt.

Kapitel 2001 - Bundesrechnungshof		
Titel	**Vorgesehene Verwendung der Ausgabereste**	**Betrag**
422 01	Mehrbedarf durch das Tarifergebnis 2008 und durch zusätzliche Stellen, die im Ansatz 2009 nicht berücksichtigt wurden (1 x B 3 für den internationalen Bereich und 3 x A 15 zur Prüfung des Finanzmarktstabilisierungsgesetzes)	661 T€
428 01	Mehrbedarf für die leistungsorientierte Bezahlung nach TVöD	135 T€
517 01	nachträgliche Abrechnung von Leistungen des Technischen Gebäudemanagements (Wartungsarbeiten) durch die BImA für das Dienstgebäude Bonn in den Jahren 2005 bis 2008	30 T€
519 01	nachträgliche Abrechnung von Leistungen des Technischen Gebäudemanagements (Instandsetzungsarbeiten) durch die BImA für das Dienstgebäude Bonn in den Jahren 2005 bis 2008: 20 T€, Instandsetzung der Fenster im Dienstgebäude Potsdam: 47 T€, nicht abgewickelte Festlegungen zur Sanierung des Innenputzes der Kantine in Bonn, Erneuerung der CO-Warnanlage und Reparatur der Feuerlöscheinrichtung: 19 T€	86 T€
539 99	Mehrbedarf für externe Stellenausschreibungen und ersatzweise eingesetzten Kraftfahrer im Wege der Personalüberlassung: 25 T€, nicht abgewickelte Festlegung im Zuge der Erstellung einer ES-Bau zur energetische Sanierung des Dienstgebäudes Bonn: 30 T€	55 T€
711 01	Brandschutzmaßnahmen am Dienstgebäude Bonn; davon aus nicht abgewickelter Festlegung: 36 T€	48 T€
511 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	6 T€
532 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	33 T€
812 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	46 T€
gesamt		**1.100 T€**

Kapitel 2003 - Prüfungsämter des Bundes		
Titel	**Vorgesehene Verwendung der Ausgabereste**	**Betrag**
422 01	Mehrbedarf auf der Grundlage des Tarifergebnisses 2008	300 T€
428 01	Mehrbedarf für die leistungsorientierte Bezahlung TVöD	75 T€
517 01	Betriebskostennachzahlungen aus dem Jahr 2008 für die Dienstgebäude der PÄB	37 T€
519 01	Abrechnung von in 2008 begonnenen Bauunterhaltungsmaßnahmen der PÄB, die ab 2009 im Rahmen des Einheitliche Liegenschaftsmanagements an die BImA übertragen werden: 20 T€, nicht abgewickelte Festlegungen, für Maßnahmen der baulichen Unterhaltung bei den PÄB Berlin, Frankfurt und Koblenz: 32 T€	52 T€
511 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	3 T€
532 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	23 T€
812 55	nicht abgewickelte Festlegungen für verschiedene IT-Projekte	69 T€
gesamt		**559 T€**

Einzelplan 20 gesamt	**1.659 T€**

III.4. Übersicht sonstige Reste (nicht übertragbar)

Folgende verbleibende Mittel sind nicht übertragbar:

· Kapitel 2001	26 T€
· Kapitel 2067	222 T€

IV. Über- und außerplanmäßige Ausgaben einschließlich Vorgriffe

./.

V. Vom BMF ausgebrachte Sperre nach § 41 BHO

./.

VI. Globale Minderausgabe

· Kap. 2001 Titel 542 01	4.702 €

VII. Verstärkung von Ausgaben im Personalsektor

./.

VIII. Umsetzungen gem. § 50 BHO

./.

4.4.18 Rechnung

über den Haushalt

des Einzelplans 20

Bundesrechnungshof

für das Haushaltsjahr 2008

Inhalt

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort	15
	Haushaltsvermerk - Ausgaben	15
2001	Bundesrechnungshof	16
2003	Prüfungsämter des Bundes	22
2067	Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20	26

Die in die Regelung nach § 5 HG 2008 einbezogenen Ausgaben sind mit einem **F** vor der Titelnummer gekennzeichnet.
Summenangaben können bei gerundet ausgegebenen Beträgen von der Summe der gerundeten Beträge abweichen. Alle Rechnungen wurden mit exakten Beträgen ausgeführt und anschließend gerundet.

Einzelplan 20
Vorwort

Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

Der Bundesrechnungshof, dessen Mitglieder richterliche Unabhängigkeit besitzen, prüft nach Art. 114 Abs. 2 GG die Rechnungslegung sowie die Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der gesamten Haushalts- und Wirtschaftsführung des Bundes und erfüllt ferner die ihm gesetzlich gem. Art. 114 Abs. 2 Satz 3 GG übertragenen Aufgaben. Er faßt das Ergebnis seiner Prüfung jährlich in einem Bericht zusammen, den er außer der Bundesregierung dem Bundestag und dem Bundesrat zuleitet. Die Befugnisse des Bundesrechnungshofes sind im einzelnen in der Bundeshaushaltsordnung und weiteren gesetzlichen Vorschriften festgelegt.

Aufgrund seiner Prüfungserfahrungen berät der Bundesrechnungshof den Bundestag, den Bundesrat und die Bundesregierung. Darüber hinaus ist der Präsident des Bundesrechnungshofes zugleich Bundesbeauftragter für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung; außerdem ist er Vorsitzender des Bundespersonalausschusses und war von Mitte 2005 bis Mitte 2008 Präsident der Europäischen Organisation der Obersten Rechnungskontrollbehörden (EUROSAI).

Der Bundesrechnungshof ist oberste Bundesbehörde und als unabhängiges Organ der Finanzkontrolle nur dem Gesetz unterworfen. Das Bundesrechnungshofgesetz vom 11. Juli 1985 (BGBl. I S. 1445) regelt seine Organisation.

Der Bundesrechnungshof gliedert sich in die Präsidialabteilung und 9 Prüfungsabteilungen.

Ihm sind 9 Prüfungsämter nachgeordnet.

Flexibilisierung:
Die in die Regelung nach § 5 HG einbezogenen Ausgaben sind mit einem **F** vor der Titelnummer gekennzeichnet.

Haushaltsvermerk - Ausgaben

1. Einsparungen dienen zur Deckung von Mehrausgaben bei folgendem Titel: Kap. 2001 Tit. 981 07.

   Dies gilt in Fällen, in denen Bundesressorts im Rahmen von Ressortvereinbarungen für andere Bundesressorts tätig werden und Mittel vom abgebenden Ressort dem empfangenden Ressort für gleiche Zwecke im Wege der Verrechnung zur Verfügung gestellt werden (sog. "Einer-für-Alle-Fälle").
2. Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: Kap. 2001 Tit. 381 07.

   Dies gilt in Fällen, in denen Bundesressorts im Rahmen von Ressortvereinbarungen für andere Bundesressorts tätig werden und Mittel vom abgebenden Ressort dem empfangenden Ressort für gleiche Zwecke im Wege der Verrechnung zur Verfügung gestellt werden (sog. "Einer-für-Alle-Fälle").

Bundesrechnungshof 2001

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Bundesrechnungshof

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen

111 01-012 Gebühren, sonstige Entgelte 0,00 0,00 0,00

119 99-011 Vermischte Einnahmen 50.000,00 331.149,49 281.149,49

Erläuterungen

Einsparung für Tit. 811 01 ..... 187.474,14 €

Haushaltsvermerk

Mehreinnahmen zu Nr. 1 der Erläuterungen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: 427 09, 532 03 und 545 01.

124 01-011 Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung 323.000,00 322.990,86 9,14-

Übrige Einnahmen

282 09-011 Einnahmen aus Sponsoring, Spenden und ähnlichen freiwilligen Geldleistungen 0,00 0,00 0,00

Haushaltsvermerk

Ist-Einnahmen sind zweckgebunden. Sie dienen nur zur Leistung der Ausgaben bei folgendem Titel: 547 09.

286 02-022 Erstattungen der internationalen Atomenergiebehörde (IAEA) 0,00 267.660,00 267.660,00

Erläuterungen

Einsparung
für Tit. 527 01 ..... 65.910,38 €
für Tit. 547 01 ..... 30.122,51 €

zusammen ..... 96.032,89 €

Haushaltsvermerk

Mehreinnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: 527 01 und 547 01 für die Prüfung der IAEA.

381 07-990 Leistungen von Bundesbehörden zur Durchführung von ressortübergreifenden Aufgaben 0,00 0,00 0,00

Haushaltsvermerk

Mehreinnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: Einzelplan 20.

Ausgaben

Haushaltsvermerk

Es gelten die Flexibilisierungsregelungen gem. § 5 Abs. 2 bis 4 HG.

Personalausgaben

F 422 01-011 Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten 30.802.000,00 30.027.972,42 774.027,58-

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01 ..... 970.000,00 €

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ..... 1.268.940,74 €

Einsparung
für Tit. 422 02 ..... 128.456,26 €
für Tit. 424 01 ..... 141.173,37 €
für Tit. 427 09 ..... 68.838,38 €
für Tit. 525 01 ..... 67.136,78 €
für Tit. 525 55 ..... 8.015,22 €
für Tit. 634 03 ..... 61.466,83 €

zusammen ..... 475.086,84 €

vermögenswirksame Beträge:
Vermögenszugang ..... -2.288,46 €

F 422 02-011 Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte 620.000,00 748.456,26 128.456,26

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 422 01 ..... 128.456,26 €

F 424 01-011 Zuführung an die Versorgungsrücklage 0,00 283.214,39 283.214,39

Erläuterungen

Abschlagszahlungen an den Fonds-Versorgungsrücklage-
bei Tit. 422 01 ..... 141.173,37 €
bei Kap. 20 03 Tit. 422 01 ..... 142.041,02 €

zusammen ..... 283.214,39 €

F 427 09-011 Entgelte für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen, sonstige Beschäftigungsentgelte (auch für Auszubildende) sowie Aufwendungen für nebenberuflich und nebenamtlich Tätige 390.000,00 458.838,38 68.838,38

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
	Noch zu Titel 427 09:			
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 422 01..... 68.838,38 €			
	Haushaltsvermerk			
	Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99.			
F 428 01-011	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	6.044.000,00	5.942.950,30	101.049,70-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 348.000,00 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 449.049,70 €			
	vermögenswirksame Beträge:			
	Vermögenszugang..... -1.536,00 €			
F 441 01-940	Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften	3.229.000,00	3.228.587,83	412,17-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 412,17 €			
F 443 01-940	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	40.000,00	20.423,82	19.576,18-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 19.576,18 €			
F 443 02-254	Inanspruchnahme überbetrieblicher betriebsärztlicher und sicherheitstechnischer Dienste, von Betriebsärztinnen und Betriebsärzten sowie Fachkräften für Arbeitssicherheit	35.000,00	26.123,11	8.876,89-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 8.876,89 €			
F 452 02-223	Unfallkasse des Bundes	10.000,00	10.947,84	947,84
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 453 01..... 947,84 €			
F 453 01-011	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen .	450.000,00	251.170,84	198.829,16-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 70.000,00 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 267.881,32 €			
	Einsparung für Tit. 452 02 ..... 947,84 €			
	Sächliche Verwaltungsausgaben			
F 511 01-011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	583.000,00	449.461,00	133.539,00-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 133.539,00 €			
	Haushaltsvermerk			
	Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Druckschriften unentgeltlich abgegeben werden.			
F 514 01-011	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	58.000,00	45.774,18	12.225,82-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 12.225,82 €			
F 517 01-011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	1.260.000,00	1.180.502,63	79.497,37-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 79.497,37 €			
F 518 01-011	Mieten und Pachten	288.000,00	302.293,60	14.293,60
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2008 bei Tit. 526 02..... 14.293,60 €			
F 519 01-011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	361.000,00	335.671,72	25.328,28-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 61.600,00 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 86.928,28 €			
F 525 01-011	Aus- und Fortbildung	200.000,00	367.136,78	167.136,78
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2008			
	bei Tit. 511 55..... 50.000,00 €			
	bei Tit. 532 55..... 50.000,00 €			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 3 HG 2008 bei Tit. 422 01..... 67.136,78 €			
	zusammen..... 167.136,78 €			
F 526 02-011	Sachverständige	250.000,00	73.391,93	176.608,07-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 162.314,47 €			

Bundesrechnungshof 2001

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 526 02:

Einsparung für Tit. 518 01 ..... 14.293,60 €

Verpflichtungen

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009.....	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
2010.....	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
2011.....	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
zusammen...	*225*	-	-	*225*	-	-	-	-	-	-

Haushaltsvermerk

1. Aus den Mitteln dürfen auch Ausgaben für Zwecke des Bundesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung und für Druckschriften geleistet werden.
2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.

F 527 01-011 Dienstreisen 1.550.000,00 1.615.910,38 65.910,38

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk durch Einnahme bei Tit. 286 02..... 65.910,38 €

Haushaltsvermerk

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 286 02.

F 527 03-011 Reisen in Angelegenheiten der Personalvertretungen und der Gleichstellungsbeauftragten sowie in Vertretung der Interessen schwerbehinderter Menschen 95.000,00 92.006,26 2.993,74-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 2.993,74 €

529 01-011 Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen 11.000,00 6.157,11 4.842,89-

Haushaltsvermerk

Die Erläuterungen sind verbindlich.

532 03-011 Ausgaben im Zusammenhang mit der EUROSAI-Präsidentschaft von 2005 bis 2008 ..... 21.000,00 19.798,72 1.201,28-

Haushaltsvermerk

1. Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99.
2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.

F 539 99-011 Vermischte Verwaltungsausgaben 90.000,00 34.331,31 55.668,69-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 55.668,69 €

542 01-013 Öffentlichkeitsarbeit 47.000,00 29.215,13 17.784,87-

Erläuterungen

Einsparung für Kap. 60 02 Tit. 972 04 ..... 4.702,00 €

Haushaltsvermerk

1. Aus den Ausgaben sind auch Kosten für Porto, Verpackung und Versand von Veröffentlichungen zu leisten.
2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.

F 545 01-011 Konferenzen, Tagungen, Messen und Ausstellungen 20.000,00 9.479,65 10.520,35-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 10.520,35 €

Haushaltsvermerk

1. Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99 Nr. 1 der Erläuterungen
2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Werbe- und Informationsmaterialien gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.

F 546 88-012 Förderung des Vorschlagwesens 5.000,00 868,63 4.131,37-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 4.131,37 €

547 01-011 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben 0,00 30.122,51 30.122,51

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 547 01:

Erläuterungen

Deckung gemäß Haushaltsvermerk durch Einnahme bei Tit. 286 02..... 30.122,51 €

Haushaltsvermerk

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 286 02.

547 09-011 Ausgaben für Vorhaben, die aus Spenden, Sponsoring und ähnlichen freiwilligen Geldleistungen finanziert werden 0,00 0,00 0,00

Haushaltsvermerk

Ausgaben dürfen bis zur Höhe der zweckgebundenen Ist-Einnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 282 09.

Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)

F 634 03-011 Zuweisungen an den Versorgungsfonds 0,00 61.466,83 61.466,83

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 422 01..... 61.466,83 €

686 01-011 Beiträge an internationale Organisationen 18.000,00 16.470,00 1.530,00-

Ausgaben für Investitionen

F 711 01-011 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten 0,00 107.527,87 107.527,87

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 155.400,00 €

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 47.872,13 €

F 712 01-011 Baumaßnahmen von mehr als 1 000 000 € im Einzelfall 0,00 0,00 0,00

F 811 01-011 Erwerb von Fahrzeugen 0,00 206.758,35 206.758,35

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 21.000,00 €

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 1.715,79 €

Verstärkung gemäß § 6 Abs. 6 HG 2008 bei Tit. 119 99..... 187.474,14 €

F 812 01-011 Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke 90.000,00 111.932,36 21.932,36

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 4 HG 2008 bei Tit. 812 55..... 21.932,36 €

Verpflichtungen

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009.....	*63*	-	-	*63*	-	-	-	-	-	-

Besondere Finanzierungsausgaben

981 07-990 Leistungen an Bundesbehörden zur Durchführung von ressortübergreifenden Aufgaben 0,00 0,00 0,00

Haushaltsvermerk

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei folgenden Titeln geleistet werden: Einzelplan 20.

T i t e l g r u p p e n

Tgr.55 Ausgaben für die Informationstechnik

F 511 55-011 Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software, Wartung 794.000,00 593.624,01 200.375,99-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 125.375,99 €

Einsparung

für Tit. 525 01..... 50.000,00 €

für Tit. 525 55..... 25.000,00 €

zusammen..... 75.000,00 €

F 518 55-011 Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Maschinen, Software 120.000,00 112.501,83 7.498,17-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 7.498,17 €

F 525 55-011 Aus- und Fortbildung 130.000,00 163.015,22 33.015,22

Bundesrechnungshof 2001

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 525 55 (Titelgruppe 55):

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2008 bei Tit. 511 55..... 25.000,00 €
Deckung gemäß § 5 Abs. 3 HG 2008 bei Tit. 422 01..... 8.015,22 €
zusammen..... 33.015,22 €

F 532 55-011 Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen 375.000,00 281.751,21 93.248,79-

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 46.955,68 €
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 90.204,47 €
Einsparung für Tit. 525 01 ..... 50.000,00 €

F 812 55-011 Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software 570.000,00 434.311,00 135.689,00-

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 150.044,32 €
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 263.800,96 €
Einsparung für Tit. 812 01 ..... 21.932,36 €

Verpflichtungen

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009.....	*360*	-	-	*360*	-	-	-	-	-	-

Zusatzangaben für Kapitel 2001

Ausgabereste aus flexibilisierten Haushaltsansätzen im Kapitel 20 01	0,00	0,00
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	(1.823.000,00)	(3.099.000,00)
Summen	(1.823.000,00)	(3.099.000,00) 1.276.000,00

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 01..... 1.823.000,00 €

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007
für Tit. 422 01..... 970.000,00 €
für Tit. 428 01..... 348.000,00 €
für Tit. 453 01..... 70.000,00 €
für Tit. 519 01..... 61.600,00 €
für Tit. 532 55..... 46.955,68 €
für Tit. 711 01..... 155.400,00 €
für Tit. 811 01..... 21.000,00 €
für Tit. 812 55..... 150.044,32 €
zusammen..... 1.823.000,00 €

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2008
von Tit. 422 01..... 1.268.940,74 €
von Tit. 428 01..... 449.049,70 €
von Tit. 441 01..... 412,17 €
von Tit. 443 01..... 19.576,18 €
von Tit. 443 02..... 8.876,89 €
von Tit. 453 01..... 267.881,32 €
von Tit. 511 01..... 133.539,00 €
von Tit. 511 55..... 125.375,99 €
von Tit. 514 01..... 12.225,82 €
von Tit. 517 01..... 79.497,37 €
von Tit. 518 55..... 7.498,17 €
von Tit. 519 01..... 86.928,28 €
von Tit. 526 02..... 162.314,47 €
von Tit. 527 03..... 2.993,74 €
von Tit. 532 55..... 90.204,47 €
von Tit. 539 99..... 55.668,69 €
von Tit. 545 01..... 10.520,35 €
von Tit. 546 88..... 4.131,37 €
von Tit. 711 01..... 47.872,13 €
von Tit. 811 01..... 1.715,79 €
von Tit. 812 55..... 263.800,96 €
zusammen..... 3.099.023,60 €

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 2001

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen	373.000,00	654.140,35	281.140,35
Übrige Einnahmen	0,00	267.660,00	267.660,00
Gesamteinnahmen	**373.000,00**	**921.800,35**	**548.800,35**

Ausgaben

Personalausgaben	41.620.000,00	40.998.685,19	621.314,81-
Sächliche Verwaltungsausgaben	6.258.000,00	5.743.013,81	514.986,19-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	18.000,00	77.936,83	59.936,83
Ausgaben für Investitionen	660.000,00	860.529,58	200.529,58
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0,00	0,00	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	(1.823.000,00)	(3.099.000,00)	
Summen	(1.823.000,00)	(3.099.000,00)	1.276.000,00

	2007	2008
Hauptgruppe 4	*1.388.000,00 €*	*2.014.737,00 €*
Hauptgruppe 5	*108.555,68 €*	*770.897,72 €*
Hauptgruppe 7	*155.400,00 €*	*47.872,13 €*
Hauptgruppe 8	*171.044,32 €*	*265.516,75 €*
Differenz durch Abrundung	*0,00 €*	*-23,60 €*
zusammen	*1.823.000,00 €*	*3.099.000,00 €*

Gesamtausgaben	**48.556.000,00**	**47.680.165,41**	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	**(1.823.000,00)**	**(3.099.000,00)**	
Summen	**(50.379.000,00)**	**(50.779.165,41)**	**400.165,41**

Verpflichtungen (Kapitelabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009	*498*	-	-	*498*	-	-	-	-	-	-
2010	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
2011	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*648*	-	-	*648*	-	-	-	-	-	-

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge *-3.824,46 €*

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2001 in 2008 - Beträge in T€

	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
		HGR 0-3	HRG 4	HRG 5	HRG 6	HRG 7	HRG 8	HRG 9	Summe
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Soll 2008	373	41.620	6.258	18	-	660	-	48.556
1.3	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	1.388	109	-	155	171	-	1.823
1	**verfügbares Soll**	**373**	**43.008**	**6.367**	**18**	**155**	**831**	**-**	**50.379**
2	Ist 2008	922	40.999	5.743	78	108	753	-	47.680
3	**Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)**	**549**	**-2.009**	**-624**	**60**	**-48**	**-78**	**-**	**-2.699**
	Im einzelnen:								
4	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	142	171	61	-	187	-	562
5	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	284	137	5	-	-	-	-	141
7	Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008	-	2.015	771	-	48	266	-	3.099

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Prüfungsämter des Bundes

Vorbemerkung

Mit dem Haushaltsjahr 1998 wurde die externe Finanzkontrolle neu geordnet. Die bisherigen Vorprüfungsstellen wurden aufgelöst und an ihrer Stelle neun Prüfungsämter eingerichtet, die dem Bundesrechnungshof nachgeordnet sind. Die Prüfungsämter führen die ihnen übertragenen Aufgaben nach den Weisungen des Bundesrechnungshofes durch. Sie haben gegenüber den geprüften Stellen die gleichen Prüfungsbefugnisse wie der Bundesrechnungshof.

Die Prüfungsämter haben ihren Sitz in den Städten Hamburg, Berlin, Magdeburg, Hannover, Köln, Koblenz, Frankfurt am Main, Stuttgart und München.

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen

	119 99-011	Vermischte Einnahmen	3.000,00	15.086,93	12.086,93

Ausgaben

Haushaltsvermerk

Es gelten die Flexibilisierungsregelungen gem. § 5 Abs. 2 bis 4 HG.

Personalausgaben

F	422 01-011	Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten	26.052.000,00	24.147.264,06	1.904.735,94-
		Erläuterungen			
		Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03 ... *1.153.471,24 €*			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *2.815.961,78 €*			
		Einsparung			
		für Tit. 427 09 ... *56.160,96 €*			
		für Tit. 634 03 ... *44.043,42 €*			
		für Kap. 20 01 Tit. 424 01 ... *142.041,02 €*			
		zusammen ... *242.245,40 €*			
		vermögenswirksame Beträge:			
		Vermögenszugang ... *-636,46 €*			
F	422 02-011	Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte	715.000,00	617.566,08	97.433,92-
		Erläuterungen			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *97.433,92 €*			
F	427 09-011	Entgelte für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen, sonstige Beschäftigungsentgelte (auch für Auszubildende) sowie Aufwendungen für nebenberuflich und nebenamtlich Tätige	50.000,00	106.160,96	56.160,96
		Erläuterungen			
		Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 422 01 ... *56.160,96 €*			
F	428 01-011	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.004.000,00	2.859.509,18	1.144.490,82-
		Erläuterungen			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *1.144.490,82 €*			
F	453 01-011	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen	220.000,00	184.096,49	35.903,51-
		Erläuterungen			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *35.903,51 €*			

Sächliche Verwaltungsausgaben

F	511 01-011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	420.000,00	336.723,61	83.276,39-
		Erläuterungen			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *83.276,39 €*			
		Haushaltsvermerk			
		Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Druckschriften unentgeltlich abgeben werden.			
F	517 01-011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	813.000,00	775.515,89	37.484,11-
		Erläuterungen			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *37.484,11 €*			
F	518 01-011	Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00
F	519 01-011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	400.000,00	119.875,45	280.124,55-
		Erläuterungen			
		Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03 ... *16.528,76 €*			
		Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008 ... *296.653,31 €*			
F	525 01-011	Aus- und Fortbildung	305.000,00	318.580,99	13.580,99

2003 Prüfungsämter des Bundes

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 525 01:

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2008 bei Tit. 525 55..... 13.580,99 €

F	527 01-011	Dienstreisen	1.650.000,00	1.296.578,94	353.421,06-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 353.421,06 €

F	539 99-011	Vermischte Verwaltungsausgaben	76.000,00	65.285,01	10.714,99-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 10.714,99 €

Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)

F	634 03-011	Zuweisungen an den Versorgungsfonds	0,00	44.043,42	44.043,42

Erläuterungen

Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2008 bei Tit. 422 01..... 44.043,42 €

Ausgaben für Investitionen

F	711 01-011	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03..... 276.000,00 €
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 276.000,00 €

F	812 01-011	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke	36.000,00	33.386,76	2.613,24-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 2.613,24 €

T i t e l g r u p p e n

Tgr.55 Ausgaben für die Informationstechnik

F	511 55-011	Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software, Wartung	670.000,00	514.797,66	155.202,34-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 155.202,34 €

F	518 55-011	Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Maschinen, Software	20.000,00	14.997,83	5.002,17-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 5.002,17 €

F	525 55-011	Aus- und Fortbildung	130.000,00	78.467,72	51.532,28-

Erläuterungen

Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 37.951,29 €
Einsparung für Tit. 525 01 ..... 13.580,99 €

F	532 55-011	Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen	344.000,00	223.127,52	120.872,48-

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03..... 35.000,00 €
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 155.872,48 €

F	812 55-011	Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software	455.000,00	408.756,43	46.243,57-

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03..... 150.000,00 €
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008..... 196.243,57 €

Verpflichtungen

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009.....	*345*	-	-	*345*	-	-	-	-	-	-

Zusatzangaben für Kapitel 2003

Ausgabereste aus flexibilisierten Haushaltsansätzen im Kapitel 20 03	0,00	0,00	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	(1.631.000,00)	(5.704.000,00)	
Summen	(1.631.000,00)	(5.704.000,00)	4.073.000,00

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007 aus Kap. 20 03..... 1.631.000,00 €

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Zusatzangaben für das Kapitel

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007

für Tit. 422 01	*1.153.471,24 €*
für Tit. 519 01	*16.528,76 €*
für Tit. 532 55	*35.000,00 €*
für Tit. 711 01	*276.000,00 €*
für Tit. 812 55	*150.000,00 €*
zusammen	*1.631.000,00 €*

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2008

von Tit. 422 01	*2.815.961,78 €*
von Tit. 422 02	*97.433,92 €*
von Tit. 428 01	*1.144.490,82 €*
von Tit. 453 01	*35.903,51 €*
von Tit. 511 01	*83.276,39 €*
von Tit. 511 55	*155.202,34 €*
von Tit. 517 01	*37.484,11 €*
von Tit. 518 55	*5.002,17 €*
von Tit. 519 01	*296.653,31 €*
von Tit. 525 55	*37.951,29 €*
von Tit. 527 01	*353.421,06 €*
von Tit. 532 55	*155.872,48 €*
von Tit. 539 99	*10.714,99 €*
von Tit. 711 01	*276.000,00 €*
von Tit. 812 01	*2.613,24 €*
von Tit. 812 55	*196.243,57 €*
zusammen	*5.704.224,98 €*

Abschluss des Kapitels 2003

E i n n a h m e n

Verwaltungseinnahmen	3.000,00	15.086,93	12.086,93
Gesamteinnahmen	**3.000,00**	**15.086,93**	**12.086,93**

A u s g a b e n

Personalausgaben	31.041.000,00	27.914.596,77	3.126.403,23-
Sächliche Verwaltungsausgaben	4.828.000,00	3.743.950,62	1.084.049,38-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	0,00	44.043,42	44.043,42
Ausgaben für Investitionen	491.000,00	442.143,19	48.856,81-
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0,00	0,00	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	(1.631.000,00)	(5.704.000,00)	
Summen	(1.631.000,00)	(5.704.000,00)	4.073.000,00

	2007	2008
Hauptgruppe 4	*1.153.471,24 €*	*4.093.790,03 €*
Hauptgruppe 5	*51.528,76 €*	*1.135.578,14 €*
Hauptgruppe 7	*276.000,00 €*	*276.000,00 €*
Hauptgruppe 8	*150.000,00 €*	*198.856,81 €*
Differenz durch Abrundung	*0,00 €*	*-224,98 €*
zusammen	*1.631.000,00 €*	*5.704.000,00 €*

Gesamtausgaben	**36.360.000,00**	**32.144.734,00**	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	**(1.631.000,00)**	**(5.704.000,00)**	
Summen	**(37.991.000,00)**	**(37.848.734,00)**	**142.266,00-**

Verpflichtungen (Kapitelabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009	*345*	-	-	*345*	-	-	-	-	-	-

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge	*-636,46 €*

2003 Prüfungsämter des Bundes

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2003 in 2008 - Beträge in T€

	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
		HGR 0-3	HRG 4	HRG 5	HRG 6	HRG 7	HRG 8	HRG 9	Summe
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Soll 2008	3	31.041	4.828	-	-	491	-	36.360
1.3	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	1.153	52	-	276	150	-	1.631
1	**verfügbares Soll**	**3**	**32.194**	**4.880**	**-**	**276**	**641**	**-**	**37.991**
2	Ist 2008	15	27.915	3.744	44	-	442	-	32.145
3	**Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)**	**12**	**-4.280**	**-1.136**	**44**	**-276**	**-199**	**-**	**-5.846**
	Im einzelnen:								
4	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	44	-	-	-	44
5	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	186	-	-	-	-	-	186
7	Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008	-	4.094	1.136	-	276	199	-	5.704

Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20 **2067**

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20

Vorbemerkung

Veranschlagt sind die Einnahmen und Ausgaben der Versorgungsberechtigten, deren Versorgungsanspruch auf dem Gesetz über die Ruhebezüge des Bundespräsidenten, dem Gesetz über die Rechtsverhältnisse der Mitglieder der Bundesregierung, dem Gesetz über die Rechtsverhältnisse der Parlamentarischen Staatssekretäre, dem Gesetz über den Wehrbeauftragten des Deutschen Bundestages, dem Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter in Bund und Ländern (BeamtVG) oder auf einem Vertrag mit dem Bund beruht.

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen

119 57-018	Vermischte Einnahmen	0,00	0,00	0,00

Übrige Einnahmen

232 57-018	Beteiligung an den Versorgungslasten des Bundes	0,00	2.836,27	2.836,27
281 57-018	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	0,00	0,00	0,00

Ausgaben

Haushaltsvermerk

Die Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig.

Personalausgaben

431 57-018	Versorgungsbezüge der Bundespräsidenten, Bundeskanzler, Bundesministerinnen und Bundesminister, sonstiger Amtsträger und deren Hinterbliebenen	0,00	0,00	0,00
432 57-018	Versorgungsbezüge	22.462.000,00	22.118.188,83	343.811,17-
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Kap. 67 - Einsp. bei Tit. 446 57 *84.336,67 €*			
	Einsparung für Tit. 434 57 *428.147,84 €*			
434 57-018	Zuführung an die Versorgungsrücklage	0,00	428.147,84	428.147,84
	Erläuterungen			
	Abschlagszahlungen an den Fonds-Versorgungsrücklage- bei Tit. 432 57 *428.147,84 €*			
443 57-018	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	5.000,00	3.618,00	1.382,00-
446 57-018	Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften	3.571.000,00	3.316.251,10	254.748,90-
	Erläuterungen			
	Einsparung für Tit. 432 57 *84.336,67 €*			
453 57-018	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen	0,00	0,00	0,00

Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)

632 57-018	Erstattungen des Bundes für Versorgungslasten	270.000,00	219.675,51	50.324,49-

Abschluss des Kapitels 2067

Einnahmen

Übrige Einnahmen	0,00	2.836,27	2.836,27
Gesamteinnahmen	**0,00**	**2.836,27**	**2.836,27**

Ausgaben

Personalausgaben	26.038.000,00	25.866.205,77	171.794,23-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	270.000,00	219.675,51	50.324,49-
Gesamtausgaben	**26.308.000,00**	**26.085.881,28**	**222.118,72-**

2067 Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2067 in 2008 - Beträge in T€

	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
		HGR 0-3	HRG 4	HRG 5	HRG 6	HRG 7	HRG 8	HRG 9	Summe
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Soll 2008	-	26.038	-	270	-	-	-	26.308
1	**verfügbares Soll**	**-**	**26.038**	**-**	**270**	**-**	**-**	**-**	**26.308**
2	Ist 2008	3	25.866	-	220	-	-	-	26.086
3	**Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)**	**3**	**-172**	**-**	**-50**	**-**	**-**	**-**	**-222**
	Im einzelnen:								
4	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-

Bundesrechnungshof 20

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2008 €	Ist 2008 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Einzelplans 20

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen	376.000,00	669.227,28	293.227,28
Übrige Einnahmen	0,00	270.496,27	270.496,27
Gesamteinnahmen	**376.000,00**	**939.723,55**	**563.723,55**

Ausgaben

Personalausgaben	98.699.000,00	94.779.487,73	3.919.512,27-
Sächliche Verwaltungsausgaben	11.086.000,00	9.486.964,43	1.599.035,57-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	288.000,00	341.655,76	53.655,76
Ausgaben für Investitionen	1.151.000,00	1.302.672,77	151.672,77
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0,00	0,00	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	(3.454.000,00)	(8.803.000,00)	
Summen	(3.454.000,00)	(8.803.000,00)	5.349.000,00

	2007	2008
Hauptgruppe 4	*2.541.471,24 €*	*6.108.527,03 €*
Hauptgruppe 5	*160.084,44 €*	*1.906.475,86 €*
Hauptgruppe 7	*431.400,00 €*	*323.872,13 €*
Hauptgruppe 8	*321.044,32 €*	*464.373,56 €*
Differenz durch Abrundung	*0,00 €*	*-248,58 €*
zusammen	*3.454.000,00 €*	*8.803.000,00 €*

Gesamtausgaben	**111.224.000,00**	**105.910.780,69**	
Rest aus 2007/übertragbare Mittel	**(3.454.000,00)**	**(8.803.000,00)**	
Summen	**(114.678.000,00)**	**(114.713.780,69)**	**35.780,69**

Verpflichtungen (Einzelplanabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2008				in 2008 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand Sp. 8-10
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2009	*843*	-	-	*843*	-	-	-	-	-	-
2010	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
2011	*75*	-	-	*75*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*993*	-	-	*993*	-	-	-	-	-	-

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge *-4.460,92 €*

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für den Einzelplan 20 in 2008 - Beträge in T€

	Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
		HGR 0-3	HRG 4	HRG 5	HRG 6	HRG 7	HRG 8	HRG 9	Summe
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Soll 2008	376	98.699	11.086	288	-	1.151	-	111.224
1.3	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	-	2.541	160	-	431	321	-	3.454
1	**verfügbares Soll**	**376**	**101.240**	**11.246**	**288**	**431**	**1.472**	**-**	**114.678**
2	Ist 2008	940	94.779	9.487	342	108	1.195	-	105.911
3	**Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)**	**564**	**-6.461**	**-1.759**	**54**	**-324**	**-277**	**-**	**-8.767**
	Im einzelnen:								
4	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	142	171	106	-	187	-	606
5	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	284	323	5	-	-	-	-	327
7	Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2008	-	6.109	1.906	-	324	464	-	8.803

Gesamtherstellung: H. Heenemann GmbH & Co., Buch- und Offsetdruckerei, Bessemerstraße 83–91, 12103 Berlin
Vertrieb: Bundesanzeiger Verlagsgesellschaft mbH, Amsterdamer Str. 192, 50735 Köln, Telefon (02 21) 97 66 83 40, Telefax (02 21) 97 66 83 44
ISSN 0722-8333