

Landeshaushaltsplan

für die Haushaltsjahre 2023 und 2024

Einzelplan 06

**für den Geschäftsbereich des
Hessischen Ministeriums der Finanzen**

I N H A L T

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort	4
06 01	Ministerium	12
06 02	Landesbetriebe	41
06 04	Steuerverwaltung	51
06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	73
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	93
	Abschluss zum Einzelplan 2023	116
	Abschluss zum Einzelplan 2024	120
	Stellenpläne und Stellenübersichten	123
	Landesbetriebe	
	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	167
	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	197
	Hessische Lotterieverwaltung	220

V o r w o r t z u m E i n z e l p l a n

A. Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

Der Einzelplan 06 enthält die Einnahmen und Ausgaben der Finanzverwaltung, im Einzelnen

- des **Ministeriums (Kap. 06 01)**
- der **Landesbetriebe (Kap. 06 02)**
Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung
Lotterieverwaltung Hessen
- der **Steuerverwaltung (Kap. 06 04)**
Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main und Finanzämter, davon:

im Regierungsbezirk Darmstadt

Bad Homburg v.d. Höhe	Bensheim	Darmstadt
Dieburg	Frankfurt am Main I-IV*	Frankfurt am Main V-Höchst*
Friedberg	Gelnhausen	Groß-Gerau
Hanau	Hofheim am Taunus	Langen
Michelstadt	Nidda	Offenbach am Main I**
Offenbach am Main II**	Rheingau-Taunus	Wiesbaden

* Die Finanzämter Frankfurt am Main I-IV und Frankfurt am Main V-Höchst fusionieren zum 1. März 2024 zum Finanzamt Frankfurt.

** Die Finanzämter Offenbach am Main I und Offenbach am Main II fusionieren zum 1. März 2024 zum Finanzamt Offenbach

im Regierungsbezirk Gießen

Alsfeld-Lauterbach	Dillenburg	Gießen
Limburg-Weilburg	Marburg-Biedenkopf	Wetzlar

im Regierungsbezirk Kassel

Eschwege-Witzenhausen	Fulda	Hersfeld-Rotenburg
Kassel	Korbach-Frankenberg	Schwalm-Eder

- des **Studienzentrums der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda (Kap. 06 07)**
- des **Hessischen Competence Centers für Neue Verwaltungssteuerung (Kap. 06 16)**

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Die mit der Novellierung der LHO einhergehende Neugestaltung des Haushaltsplans und insbesondere der Ausweis der Liquidität und des Aufwands auf allen Ebenen vom Produkt bis hin zum Gesamthaushalt machten eine Neukonzeption der Kosten- und Leistungsrechnung erforderlich. Die Einführung des Produkts „Allgemeine Verwaltung“, die Vereinfachung der Strukturen der Kosten- und Leistungsrechnung sowie der dadurch erfolgte Neuzuschnitt der bisher bestehenden Produkte machen die Darstellung eines Jahresvergleichs auf Ebene der Produkte unmöglich. Daher wird auf die Darstellung der Sollwerte 2022 und Istwerte 2021 in den Produktübersichten und Produktblättern verzichtet. Eine vergleichende Darstellung erfolgt nur auf Ebene der Kapiteleerfolgspläne und im kameralen Teil.

Nicht betroffen von dieser grundlegenden Umstrukturierung ist der Bereich der Fördermittel sowie die ab dem Haushalt 2023 im Anhang dargestellten Landesbetriebe, Sondervermögen und Hochschulen. Daher erfolgt hier ein durchgängiger Ausweis der Soll- und Istwerte über alle Ebenen.

C. Personalsoll

Bezeichnung	Stellen					
	2024	davon Leerstellen	2023	davon Leerstellen	2022	davon Leerstellen
Beamte und Richter	9.826,5	129,0	9.821,5	129,0	9.759,5	122,0
Beamte auf Widerruf	1.940,0	-	1.975,0	-	2.070,0	-
Tarifbeschäftigte	5.418,0	52,0	5.337,0	52,0	5.032,0	43,0
davon Auszubildende	493,5	-	493,5	-	493,5	-
Zusammen	17.184,5	181,0	17.133,5	181,0	16.861,5	165,0

D. Oberziele

In seiner Finanzpolitik lässt sich Hessen von der Verantwortung für heutige und kommende Generationen mit dem Ziel leiten, letztere nicht stärker zu belasten, als es eine verantwortungsbewusste finanzielle Konsolidierungspolitik erlaubt. Hierzu dient auch das in der Hessischen Verfassung verankerte Verschuldungsverbot. Im Interesse der Zukunftsfähigkeit des Landes sichert das Finanzministerium Einnahmen, konsolidiert die Ausgaben und betreibt eine zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik, die Raum für Schwerpunktinvestitionen lässt sowie Möglichkeiten eröffnet, auf außergewöhnliche finanzwirtschaftliche Herausforderungen angemessen zu reagieren. Eine solche zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik umfasst zudem einen umsichtigen Umgang mit dem Landesvermögen, einen tragfähigen Kommunalen Finanzausgleich und die Mitwirkung an einem effizienten und gerechten Steuersystem.

E. Genderbezogene Kennzahlen

Der Landeshaushalt soll im Hinblick auf seine Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frauen und Männern überprüft werden. Genderbezogene Informationen werden im Produktblatt unter dem Punkt „Kennzahlen“ in folgenden Produkten ausgewiesen:

- Nr. 0607002 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung
- Nr. 0607003 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung
- Nr. 999 Allgemeine Verwaltung
- Anlage LBIH, Produkt 1: Ausbildung für den höheren und gehobenen technischen Dienst und der Bauzeichner

F. Strategie Digitales Hessen

Maßnahme	Kapitel	Produkt/ZBL	Betrag in € 2024	Betrag in € 2023	Stellen
Digitale Strategie	06 14	Produkt 005	10.200.000	10.200.000	-
	06 16	Produkt 005	7.160.000	7.160.000	28
Onlinezugangsgesetz einschl. DMB	06 14	Produkt 005	2.310.000	3.462.700	-
	06 16	Produkt 005	1.150.000	1.150.000	15
Registermodernisierungsgesetz	06 01	Produkt 005	605.500	345.700	-

Die dargestellten Mittel können nur mit Zustimmung der Ministerin für Digitale Strategie und Entwicklung in Anspruch genommen werden. Die erstmalige Besetzung einer Stelle bedarf der Zustimmung der Ministerin für Digitale Strategie und Entwicklung.

G. Produktübersicht in Tsd. Euro

Produktübersicht 2023

IPR	Kapitel	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
031		Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	-	2.469,6	-2.469,6
	06 01	Ministerium	-	2.469,6	-2.469,6
035		Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	65.453,2	125.908,4	-60.455,2
	06 02	Landesbetriebe	2.362,7	45.862,7	-43.500,0
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	63.090,5	80.045,7	-16.955,2
114		Ordnungsverwaltung	-	0,0	-0,0
	06 02	Landesbetriebe	-	0,0	-0,0
221		Rechtsprechung	7.730,7	2.532,9	5.197,8
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	7.730,7	2.532,9	5.197,8
713		Umweltschutz	-	2.521,6	-2.521,6
	06 01	Ministerium	-	2.521,6	-2.521,6
911		Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	306,9	36.855,0	-36.548,1
	06 01	Ministerium	306,9	28.895,7	-28.588,8
	06 02	Landesbetriebe	-	7.959,3	-7.959,3
921		Steuerverwaltung	48.855,6	806.909,7	-758.054,1
	06 01	Ministerium	2,8	5.109,9	-5.107,1
	06 04	Steuerverwaltung	21.842,2	773.152,0	-751.309,8
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	27.010,6	28.647,8	-1.637,2
999		Allgemeine Verwaltung	8.952,1	287.419,9	-278.467,8
	06 01	Ministerium	314,9	17.663,1	-17.348,2
	06 04	Steuerverwaltung	8.635,7	249.676,4	-241.040,7
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	1,5	3.805,8	-3.804,3
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	-	16.274,6	-16.274,6
Summe Produkte			131.298,5	1.264.617,1	-1.133.318,6

Produktübersicht 2024

IPR	Kapitel	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
031		Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	-	2.373,6	-2.373,6
	06 01	Ministerium	-	2.373,6	-2.373,6
035		Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	66.050,5	84.844,5	-18.794,0
	06 02	Landesbetriebe	2.960,0	5.910,0	-2.950,0
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	63.090,5	78.934,5	-15.844,0
114		Ordnungsverwaltung	-	0,0	-0,0
	06 02	Landesbetriebe	-	0,0	-0,0
221		Rechtsprechung	7.715,5	2.548,0	5.167,5
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	7.715,5	2.548,0	5.167,5
713		Umweltschutz	-	2.124,1	-2.124,1
	06 01	Ministerium	-	2.124,1	-2.124,1
911		Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	306,9	38.821,7	-38.514,8
	06 01	Ministerium	306,9	29.264,8	-28.957,9
	06 02	Landesbetriebe	-	9.556,9	-9.556,9
921		Steuerverwaltung	48.838,0	823.310,2	-774.472,2
	06 01	Ministerium	2,8	5.109,5	-5.106,7
	06 04	Steuerverwaltung	22.360,6	789.364,8	-767.004,2
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	26.474,6	28.835,9	-2.361,3
999		Allgemeine Verwaltung	8.703,7	300.966,0	-292.262,3
	06 01	Ministerium	314,9	18.151,0	-17.836,1
	06 04	Steuerverwaltung	8.387,3	262.151,3	-253.764,0
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	1,5	3.851,9	-3.850,4
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	-	16.811,8	-16.811,8
Summe Produkte			131.614,6	1.254.988,1	-1.123.373,5

H. Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	88.000	105.000	9.218.467
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	30.108.400	29.790.400	28.415.300	26.104.481
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	1.647.800	1.647.800	3.047.500	8.600.501
6a	Erträge aus Verrechnungen	99.773.400	99.772.300	98.280.800	98.241.667
7	Summe Erträge	131.614.600	131.298.500	129.848.600	142.165.116
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	290.765.500	277.661.400	266.118.900	243.400.042
9	Personalaufwand	626.225.100	609.979.900	592.197.600	562.461.361
10	Abschreibungen	12.042.600	12.830.100	12.661.600	6.829.413
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	22.254.600	60.624.700	5.560.000	13.627.278
13	Sonstige Aufwendungen	8.229.600	8.155.000	8.705.000	8.829.930
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	289.955.300	290.450.800	286.005.800	283.076.380
14	Summe Aufwendungen	1.249.472.700	1.259.701.900	1.171.248.900	1.118.224.404
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.117.858.100	-1.128.403.400	-1.041.400.300	-976.059.288
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	347
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.491.600	4.891.200	4.005.200	4.170.106
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.491.600	-4.891.200	-4.005.200	-4.169.759
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.123.349.700	-1.133.294.600	-1.045.405.500	-980.229.047
24	Steuern	23.800	24.000	28.900	26.499
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.123.373.500	-1.133.318.600	-1.045.434.400	-980.255.546

I. Übersicht zu den Investitionen

Kapitel	Produkt-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
06 01		Ministerium	150.000	150.000
	999	Allgemeine Verwaltung	150.000	150.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	150.000	150.000
06 04		Steuerverwaltung	10.523.100	7.400.100
	999	Allgemeine Verwaltung	10.523.100	7.400.100
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	876.000	1.181.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.528.100	6.080.100
		Software und Lizenzen	119.000	139.000
06 07		Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	635.400	635.400
	001	Tagungsstättenservice	502.400	464.400
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	502.400	464.400
	002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	-	38.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	38.000
	999	Allgemeine Verwaltung	133.000	133.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000	100.000
		Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.000	33.000
06 16		Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	315.000	206.000
	001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	67.600	27.600
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.600	27.600
	002	SAP Anwendungsbetreuung	79.400	38.300
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.400	32.300
		Software und Lizenzen	-	6.000
	004	Zentrale Beschaffung	20.700	8.400
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.700	8.400
	005	Projekte und Entwicklung	67.500	27.400
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.500	27.400
	999	Allgemeine Verwaltung	79.800	104.300
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	-	10.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.800	24.300
		Software und Lizenzen	20.000	70.000
Summe der Investitionen			11.623.500	8.391.500

J. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	10.370.900	10.468.900	11.157.500	11.230.187
2	Übertragungseinnahmen	21.445.900	21.032.900	20.789.800	27.173.387
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	108.739.900	104.372.000	114.736.300	103.657.820
Gesamteinnahmen		140.556.700	135.873.800	146.683.600	142.061.394
4	Personalausgaben	608.337.700	593.087.700	579.462.700	537.900.531
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	293.202.600	280.893.100	268.661.900	250.957.892
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	21.275.900	61.341.000	78.386.100	77.723.645
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	15.891.100	10.097.100	43.318.000	8.424.897
9	Besondere Finanzierungsausgaben	290.245.300	290.740.800	286.695.900	289.041.229
Gesamtausgaben		1.228.952.600	1.236.159.700	1.256.524.600	1.164.048.194
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-1.088.395.900	-1.100.285.900	-1.109.841.000	-1.021.986.800

Kapitel 06 01 Ministerium

A. Vorbemerkungen

Der Geschäftsbereich des Hessischen Ministers der Finanzen umfasst folgende Aufgaben:

- Verwaltung der Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind,
- Verwaltungskostenwesen (Gebühren und Auslagen),
- Einheitsbewertung einschließlich der Bodenschätzung,
- Lastenausgleichsgesetz (Abgabenteil),
- Steuerberatungsgesetz,
- Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, einschließlich zentraler Dienstleistungen (HCC), Berichtswesen und zentrales Finanzcontrolling,
- Versorgungsrücklage,
- Regelung des Finanzausgleichs gegenüber dem Bund, unter den Ländern und zwischen Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden,
- Staatsschulden,
- Hessischer Investitionsfonds,
- Staatsbürgschaften und Garantien,
- Staatliche Finanzierungshilfen,
- Grundsatzfragen des staatlichen Vermögens, einschließlich des Sondervermögens, des Immobilien-, Portfolio- und Standortmanagements, Entscheidung über die Verwendung frei werdender Ressortliegenschaften,
- Rückerstattungsangelegenheiten,
- Gewährträgerschaft für und Beteiligung an privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Unternehmen, soweit nicht die Zuständigkeit der Staatskanzlei oder anderer Ministerien gegeben ist,
- Staatlicher Hochbau (Land, Bund, Militär, Dritte); Bauberatungsstelle des Landes für mit staatlichen Mitteln geförderte Hochbauten,
- CO₂-neutrale Landesverwaltung,
- Selbstversicherung der Dienstfahrzeuge des Landes,
- Rahmenverträge für Risiken bei Dienstfahrten mit Kraftfahrzeugen,
- Bestimmungen für Beschaffung und Betrieb landeseigener Kraftfahrzeuge,
- Zentrale Beschaffung,
- IT-Dienstleistungen für die Landesverwaltung.

Dem Hessischen Ministerium der Finanzen unmittelbar nachgeordnet sind:

- Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main,
- Hessische Zentrale für Datenverarbeitung,
- Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda (mit den Bildungseinrichtungen Hessische Hochschule für Finanzen und Rechtspflege in Rotenburg

a. d. Fulda - Fachbereiche Rechtspflege und Steuer -, Landesfinanzschule Hessen und Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst),

- Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen,
- Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung.

Staatsaufsicht besteht für

- Steuerberaterkammer Hessen,
- GKL Gemeinsame Klassenlotterie der Länder (gemeinsam mit den beteiligten Ländern).

Rechtsaufsicht besteht für

- Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Im Rahmen der Novellierung der LHO wurde die bisher externe Leistung „Bundesbauangelegenheiten“ in das Produkt „Vermögens- und Baumanagement“ integriert.

Produktübersicht in Tsd. Euro

IPR / Produkt Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2024		
			Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	-	2.373,6	-2.373,6	-2.246,2
004	Kommunaler Finanzausgleich	-	2.373,6	-2.373,6	-2.246,2
713	Umweltschutz	-	2.124,1	-2.124,1	-2.121,6
006	CO2-neutrale Landesverwaltung	-	2.124,1	-2.124,1	-2.121,6
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	306,9	29.264,8	-28.957,9	-27.800,9
002	Landeshaushalt und Finanzpolitik	-	6.736,8	-6.736,8	-6.322,0
003	Vermögens- und Baumanagement	306,9	10.652,5	-10.345,6	-9.966,9
005	Zentrale Landesdienste	-	11.875,5	-11.875,5	-11.512,0
921	Steuerverwaltung	2,8	5.109,5	-5.106,7	-4.783,3
001	Steuer und Steuerpolitik	2,8	5.109,5	-5.106,7	-4.783,3
999	Allgemeine Verwaltung	314,9	18.151,0	-17.836,1	-17.388,1
999	Allgemeine Verwaltung	314,9	18.151,0	-17.836,1	-17.388,1
	Summe Produkte	624,6	57.023,0	-56.398,4	-54.340,1

Ansatz 2023

Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
-	2.469,6	-2.469,6	-2.342,1
-	2.469,6	-2.469,6	-2.342,1
-	2.521,6	-2.521,6	-2.519,4
-	2.521,6	-2.521,6	-2.519,4
306,9	28.895,7	-28.588,8	-27.429,9
-	6.740,4	-6.740,4	-6.324,8
306,9	10.656,3	-10.349,4	-9.970,3
-	11.499,0	-11.499,0	-11.134,8
2,8	5.109,9	-5.107,1	-4.783,0
2,8	5.109,9	-5.107,1	-4.783,0
314,9	17.663,1	-17.348,2	-16.855,8
314,9	17.663,1	-17.348,2	-16.855,8
624,6	56.659,9	-56.035,3	-53.930,2

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 001 Steuer und Steuerpolitik

IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst im Steuerrecht die Bearbeitung von Grundsatz-, Reform- und Verfassungsfragen, die Mitwirkung im Rahmen der Auftragsverwaltung, die Aufsicht über die Verwaltung von Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit die Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind. Weiterhin umfasst das Produkt die Bearbeitung von Anfragen und Eingaben, die Abnahme der Steuerberaterprüfung (Staatsprüfung) sowie die Staatsaufsicht über die Steuerberaterkammer Hessen und die Rechtsaufsicht über das Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen.

Ebenfalls zum Produkt gehören die Bearbeitung von Grundsatzfragen des Finanzmarktrechts sowie von Reformfragen insbesondere auf den Gebieten des Bank- und Versicherungswesens, der Kapitalmärkte, des Verbraucher- und Anlegerschutzes sowie der nachhaltigen und digitalen Finanzwirtschaft. Weitere Bestandteile sind die Bearbeitung von Eingaben sowie die Vorbereitung von Terminen der Leitungsebene. Als Servicestelle Finanzplatz Frankfurt umfasst das Produkt ferner eine zentrale Ansprechpartnerfunktion für alle Akteure am Finanzplatz.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Steuerpolitische Grundsatzfragen
2. Steuern und Abgaben
 Darunter fallen die Ertragssteuern, Verbrauch- und Verkehrssteuern.
3. Prüfungsdienste
4. Verfahrensrecht, Steuerberatungsrecht und übrige Rechtsgebiete
5. Finanzmarktrecht

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.800	2.800
6	Sonstige Erträge	-	-
7	Summe Erträge	2.800	2.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	97.100	97.100
9	Personalaufwand	3.532.000	3.532.400
13	Sonstige Aufwendungen	16.000	16.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.436.800	1.436.800
14	Summe Aufwendungen	5.081.900	5.082.300
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-5.079.100	-5.079.500
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.600	27.600
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-27.600	-27.600
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-5.106.700	-5.107.100
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-5.106.700	-5.107.100

Erläuterung zu Einzelpositionen

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	10.000	10.000
13a Steuerverwaltung	350.000	350.000
13a Beiträge zur Vorsorgekasse	1.086.800	1.086.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	2.800	2.800
Ausgaben	4.786.100	4.785.800
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-4.783.300	-4.783.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	8.200	8.200	7.500	6.900	6.700	6.700
		Ist	-	-	-	7.685	7.357	6.677
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Eine gleichmäßige Steuerfestsetzung und -erhebung sicherstellen								
Anzahl beantworteter Bürgeranfragen	Stück	Soll	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		Ist	-	-	-	1.121	1.472	1.139
2.2 Eine qualitativ hochwertige Steuerberaterleistung sichern								
Anteil bestandener Prüfungen	Prozent	Soll	50	50	50	50	50	50
		Ist	-	-	-	49	54	65

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 002 Landeshaushalt und Finanzpolitik****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Planung und Aufstellung des Landeshaushalts, die Steuerung des Haushaltsvollzugs und die Sicherung des Haushaltsausgleichs sowie die Rechnungslegung, Vorbereitung und Erstellung der Finanzplanung und die Weiterentwicklung des Gender Budgeting.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Aufstellung und Ausführung des Haushalts- und Finanzplans, Finanzhilfenbericht
2. Jahresabschluss und Rechnungslegung
3. Liquiditätsmanagement
4. Haushalts- und Finanzpolitik
5. Modernisierung Haushaltswesen / Geschäftsprozessanalysen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6	Sonstige Erträge	-	-
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	649.100	649.100
9	Personalaufwand	4.535.000	4.538.700
13	Sonstige Aufwendungen	38.000	38.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.479.800	1.479.700
14	Summe Aufwendungen	6.701.900	6.705.500
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-6.701.900	-6.705.500
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.900	34.900
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-34.900	-34.900
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-6.736.800	-6.740.400
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-6.736.800	-6.740.400

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	2.500	2.500
13a	Steuerverwaltung	100.000	100.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	3.200	3.100
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.376.600	1.376.600

Liquidität

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	6.322.000	6.324.800
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-6.322.000	-6.324.800

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	9.500	9.500	9.300	9.300	8.900	8.500
		Ist	-	-	-	9.160	9.585	8.723
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen								
Investitionsquote (Anteil der Investitionen an den bereinigten Gesamtausgaben)	Prozent	Soll	8,6	9,0	8,5	-	-	-
		Ist	-	-	-	7,2	7,5	-
Anzahl der laufenden Geschäftsprozessanalysen	Anzahl	Soll	6	6	7	-	-	-
		Ist	-	-	-	6	5	-

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Die bisherigen Kennzahlen „Pro-Kopf-Verschuldung zum 31.12. des Jahres“ und „Pro-Kopf-Verschuldung im Ländervergleich“ wurden in den Einzelplan 17 übernommen und die Kennzahlen unter 2.1 neu ausgeprägt.

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 003 Vermögens- und Baumanagement****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Vermögensverwaltung – insbesondere die Verwaltung von Beteiligungen, die Vergabe von Bürgschaften sowie die Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (soweit nicht in Produkt 005 enthalten), Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem Betrieb der Staatslotterien und Spielbanken sowie das Zentrale Hochbaumanagement inkl. Public Private Partnership im öffentlichen Hochbau des Landes, Grundsatzangelegenheiten des staatlichen Bauverfahrens und zum Vergabe- und Vertragsrecht sowie Tätigkeiten des PPP Kompetenzzentrums Hessen zur Beratung hessischer Kommunen und der Bauberatungsstelle für Bauten mit staatlichen Zuwendungen.

Daneben wird das Produkt durch die Tätigkeiten im Rahmen der Bauangelegenheiten des Bundes (einschließlich NATO und Gaststreitkräfte) ergänzt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Vermögensverwaltung
2. Public Private Partnership Kompetenzzentrum Hessen
3. Fachliche Steuerung des Landesbetriebes Bau und Immobilien Hessen und Angelegenheiten der Staatslotterien und Spielbanken
4. Zentrales Hochbaumanagement inkl. PPP im öffentlichen Hochbau des Landes
5. Bürgschaften gewerbliche Wirtschaft
6. Bundesbauangelegenheiten

Hierzu zählen unter anderem die Koordinierung übergeordneter Themen des Bundesbaus, die Abstimmung mit den für Bau, Verteidigung und Finanzen zuständigen Bundesministerien und -behörden, die fachliche Federführung bei den Verhandlungen der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung), die Aufsicht über die Erfüllung und die Evaluation dieser Vereinbarung.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	303.700	303.700
6	Sonstige Erträge	3.200	3.200
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	306.900	306.900
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.351.500	2.333.500
9	Personalaufwand	5.482.600	5.489.600
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	15.000	30.000
13	Sonstige Aufwendungen	29.800	29.800
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.742.200	2.742.000
14	Summe Aufwendungen	10.621.100	10.624.900
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-10.314.200	-10.318.000
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.400	31.400
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-31.400	-31.400
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-10.345.600	-10.349.400
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-10.345.600	-10.349.400

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erstattung Bundesbauangelegenheiten	262.000	262.000
4	Erstattung Hessische Lotterieverwaltung	41.700	41.700
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	157.000	157.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	1.600.000	1.600.000
13a	Steuerverwaltung	1.499.000	1.499.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	7.100	7.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.236.100	1.236.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	306.900	306.900
Ausgaben	10.273.800	10.277.200
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-9.966.900	-9.970.300

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	12.000	12.000	10.900	10.400	9.700	9.600
		Ist	-	-	-	11.006	10.176	9.248
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Optimales bauliches Umfeld zur Erfüllung staatlicher Aufgaben bereitstellen								
Getätigte Bauinvestitionen einschl. eingegangene Verpflichtungen PPP- Projekte	TEuro	Soll	410.171	411.988	410.389	366.207	334.960	303.921
		Ist	-	-	-	277.698	273.420	277.182
2.2 Einen Beitrag zur Sicherung hessischer Arbeitsplätze sowie Stärkung hessischer Unternehmen leisten								
Anzahl der durch die Gewährung von Bürgschaften gesicherten Arbeitsplätze	Stück	Soll	8.000	9.000	10.000	6.000	6.000	4.500
		Ist	-	-	-	5.000	11.500	7.900
Angestoßene Investitionen	Mio. Euro	Soll	200	250	300	300	500	300
		Ist	-	-	-	629	364	243

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 004 Kommunalen Finanzausgleich

IPR-Nr. 031 – Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Verwaltungskosten im Zusammenhang mit der Konzeption und Durchführung des Kommunalen Finanzausgleichs und von Investitions- und Entschuldungsprogrammen für Kommunen.

Die Kosten für die einzelnen Maßnahmen und Programme sind im Einzelplan 17 (Kap. 17 01, Kap. 17 03, Kap. 17 07, Kap. 17 20 bis 17 43) veranschlagt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Kommunalen Finanzausgleich und Feststellung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern

Die Leistung umfasst die Feststellung und Auszahlung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern, den Ersatzleistungen für den Familienleistungsausgleich und die Verrechnung mit der Gewerbesteuer- und Heimatumlage

Zur Begleitung der Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs wurde ein unabhängiges Expertengremium eingerichtet.

2. Besondere Finanz- und Investitionszuweisungen und Investitionsförderung für Kommunen

Dazu zählen folgende Programme:

- Kommunalinvestitionsprogramme (KIP I und KIP II),
- Entschuldungs- und Investitionsprogramm der HESSENKASSE,
- DigitalPakt Schule und seine Annexe,
- Hessischer Investitionsfonds,
- Bürgerschaftsprogramm zur Darlehensfinanzierung von Krankenhausinvestitionen.

3. IT-Verfahren Kommunalen Finanzausgleich und Investitionsförderung für Kommunen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6	Sonstige Erträge	-	-
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	138.000	232.000
9	Personalaufwand	1.755.200	1.757.200
13	Sonstige Aufwendungen	-	-
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	469.800	469.800
14	Summe Aufwendungen	2.363.000	2.459.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-2.363.000	-2.459.000
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.600	10.600
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-10.600	-10.600
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-2.373.600	-2.469.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-2.373.600	-2.469.600

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	5.000	5.000
13a	Regierungspräsidium Darmstadt	13.700	13.700
13a	Regierungspräsidium Gießen	21.700	21.700
13a	Regierungspräsidium Kassel	15.000	15.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	1.900	1.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	417.500	417.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	2.246.200	2.342.100
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-2.246.200	-2.342.100

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	3.900	3.900	4.000	4.200	4.000	4.400
		Ist	-	-	-	6.370	3.782	3.476
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Angemessene Finanzausstattung der Kommunen								
Anteil der Kommunen mit Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis an der Gesamtzahl der Kommunen	Prozent	Soll	95	95	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-
2.2 Reduzierung von Finanzkraftunterschieden zwischen den Kommunen								
Veränderung der Standardabweichung nach KFA im Vergleich zur Standardabweichung vor KFA	Prozent	Soll	-25	-25	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Die Kennzahlen unter 2.1 und 2.2 wurden neu ausgeprägt, daher sind keine Ist- oder Sollwerte für die Vorjahre angegeben.

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 005 Zentrale Landesdienste****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Steuerung der dem Finanzressort nachgeordneten Verwaltungen einschließlich der dem Ressort zugeordneten zentralen Dienstleister der Landesverwaltung: HZD, HCC, LBIH (soweit nicht in Produkt 003 enthalten). Neben den vom Ministerium zu erbringenden Unterstützungs- und Serviceleistungen umfasst das Produkt die dienst- und fachaufsichtlichen Aufgaben, das Controlling des nachgeordneten Bereichs sowie unmittelbar wahrgenommene ressortübergreifende Projektleistungen sowie Grundsatzangelegenheiten im Rahmen der technischen Weiterentwicklung und Pflege der Systeme für das Haushalts- und Rechnungswesen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personal und Recht
2. Organisation und Automation
3. Haushalt, Controlling, Revision
4. Weiterentwicklung und Pflege der Systeme für das Haushalts- und Rechnungswesen
5. Fachaufsicht landesinterne Steuerberatung
6. Digitalisierung der Fortbildung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	-	-
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.971.900	1.851.200
9	Personalaufwand	5.541.700	5.285.900
10	Abschreibungen	300	300
13	Sonstige Aufwendungen	656.000	656.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.675.500	3.675.500
14	Summe Aufwendungen	11.845.400	11.468.900
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-11.845.400	-11.468.900
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.100	30.100
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-30.100	-30.100
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-11.875.500	-11.499.000
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-11.875.500	-11.499.000

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	167.500	167.500
13a	Regierungspräsidium Kassel	130.000	130.000
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	700.000	700.000
13a	Steuerverwaltung	1.650.000	1.650.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	6.000	6.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.189.500	1.189.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	11.512.000	11.134.800
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-11.512.000	-11.134.800

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	16.100	16.100	15.300	14.900	14.700	13.100
		Ist	-	-	-	15.174	14.170	13.770
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Kompetenzen und umfassenden Aufgabenvollzug sicherstellen								
Erreichungsgrad der Kennzahlen zur Leistungswirkung im nachgeordneten Bereich	Prozent	Soll	80	80	80	80	80	80
		Ist	-	-	-	69	68	65
2.2 Ressortübergreifende Projekte und Vorhaben zeit-, kosten-, und qualitätsgesichert abwickeln								
Anzahl der erfolgreich abgeschlossenen Maßnahmen	Stück	Soll	12	12	11	11	12	13
		Ist	-	-	-	10	11	12

Kapitel 06 01 Ministerium**006 Steuerungsstelle CO2-neutrale Landesverwaltung****IPR-Nr. 713 – Umweltschutz****Zweckbestimmung**

Das Produkt dient der Gestaltung und Steuerung der Maßnahmen des Landes, um das Ziel einer CO2-neutralen Landesverwaltung bis 2030 umzusetzen. Zu den wesentlichen Aufgaben zählen die Erstellung der jährlichen CO2-Bilanzen, das fortlaufende CO2-Monitoring, die Mitwirkung bei der Umsetzung des Energieeffizienzplans, die Öffentlichkeitsarbeit, die Umsetzung eigener Projekte im In- und Ausland zum Ausgleich der Treibhausgasemissionen (Kompensationsprojekte), die durch den Fuhrpark und Dienstreisen der hessischen Landesverwaltung entstehen sowie der Erwerb von Emissionsrechten (Emissionsgutschriften) zur Klimaneutralstellung. Der Erwerb der Emissionsrechte erfolgt jeweils rückwirkend.

Die Energieeffizienz hessischer Landesgebäude im Neu- und Bestandsbereich soll fortlaufend verbessert werden. Die Anforderungen an die Energieeffizienz der Gebäude liegen dabei weit über den gesetzlichen Anforderungen. Zur Umsetzung dieser hohen Anforderungen ist es erforderlich, die Qualität der Planung und Ausführung in Bezug auf Energieeffizienz und Nachhaltigkeit so zu sichern, dass die Ziele erreicht werden. Diese Qualitätssicherung wird durch eine Gruppe von vertieft ausgebildeten Spezialisten sichergestellt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Steuerungsstelle CO2-neutrale Landesverwaltung
2. Erwerb von Emissionsrechten (Emissionsgutschriften), Umsetzung eigener Projekte zur Kompensation

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.640.000	2.070.000
9	Personalaufwand	481.000	448.700
13	Sonstige Aufwendungen	-	-
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.100	2.900
14	Summe Aufwendungen	2.124.100	2.521.600
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-2.124.100	-2.521.600
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-2.124.100	-2.521.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-2.124.100	-2.521.600

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
13a	Beiträge zur Unfallkasse	1.300	1.100
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.800	1.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	2.121.600	2.519.400
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-2.121.600	-2.519.400

Verpflichtungsermächtigungen 2023 in Euro

Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2024	VE 2025	VE 2026	VE 2027ff
Kompensationsprojekte	500.000	200.000	150.000	50.000	100.000
Summe	500.000	200.000	150.000	50.000	100.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Beratungseinheiten	Tage	Soll	600	600	400	400	400	-
		Ist	-	-	-	400	400	-
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Aufstellung und Zertifizierung der CO2-Bilanz für die Landesverwaltung								
Anzahl Bilanzen pro Jahr	Stück	Soll	1	1	1	1	1	-
		Ist	-	-	-	1	1	-
2.2 Beratungen hinsichtlich Energieeffizienz bei Neubauten und Sanierungen von Bestandsgebäuden								
Anzahl Projektberatungen pro Jahr	Stück	Soll	200	200	200	200	200	-
		Ist	-	-	-	200	200	-
2.3 Jährlichen CO2-Ausstoß kompensieren								
CO2-Kompensation in Tonnen	Tonnen	Soll	50.000	50.000	50.000	60.000	-	-
		Ist	-	-	-	96.083	58.761	-

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.3.: 2021 wurde der CO₂-Ausstoß im Bereich dienstliche Mobilität für die Jahre 2019 (57.951 Tonnen) und 2020 (38.132 Tonnen) kompensiert. 2020 wurde der CO₂-Ausstoß für das Jahr 2018 kompensiert.

Kapitel 0601 Ministerium

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

IPR-Nr. 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit, Gebäudemanagement und Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Personalwirtschaft
3. Management und Führung
4. Finanzen
5. Organisation und Recht
6. Kommunikation und Information (ohne IT)
7. IT-Service Standard
8. IT-Ausweis SAP Verfahren
9. Transport und Sicherheit
10. Liegenschaften
11. Interessenvertretung
12. Ehrenamt
13. Normsetzung
14. Anfragen und Initiativen Parlament
15. Politikgestaltung und Vermittlung, Beratung und Unterstützung Landesregierung
16. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	306.000	306.000
6	Sonstige Erträge	8.900	8.900
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	314.900	314.900
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	6.864.800	6.616.100
9	Personalaufwand	7.180.100	7.195.000
10	Abschreibungen	233.100	277.100
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	100.000	100.000
13	Sonstige Aufwendungen	87.200	77.200
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.654.700	3.366.600
14	Summe Aufwendungen	18.119.900	17.632.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-17.805.000	-17.317.100
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.600	30.600
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-30.600	-30.600
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-17.835.600	-17.347.700
24	Steuern	500	500
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-17.836.100	-17.348.200

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 31.800 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich des Wechsels von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Dieser Ansatz ist verbindlich.

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.509.600	1.498.600
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	3.821.900	3.604.100
13a	Hessische Bezügestelle	69.200	69.200
13a	Hessisches Ministerium der Justiz	41.200	41.200
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1.483.500	1.483.500
13a	Steuerverwaltung	841.900	553.900
13a	Beiträge zur Unfallkasse	16.000	15.800
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.202.900	1.203.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	327.400	327.400
Ausgaben	17.715.500	17.183.200
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-17.388.100	-16.855.800

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	150.000	150.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengen				
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	181	157
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	173	165
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	42	39
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	30	30
2.2 Demographischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	10	9
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Ist	24	21
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Ist	30	32
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Ist	27	29
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	9	8
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO2 Emission gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	270.450
CO2 Emission pro m2 (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	19
2.4 Anlagevermögen dauerhaft erhalten				
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Ist	1.498	1.487

Kapitel 06 01 - Ministerium**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	-	259.426
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	612.500	612.500	620.500	924.181
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	12.100	12.100	11.500	386.394
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-	-	840.499
7	Summe Erträge	624.600	624.600	632.000	2.410.500
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	13.712.400	13.849.000	16.315.200	11.474.930
9	Personalaufwand	28.507.600	28.247.500	27.725.200	26.001.317
10	Abschreibungen	233.400	277.400	222.200	223.698
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	115.000	130.000	90.000	138.165
13	Sonstige Aufwendungen	827.000	817.000	1.390.000	567.239
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	13.461.900	13.173.300	11.733.900	13.918.221
14	Summe Aufwendungen	56.857.300	56.494.200	57.476.500	52.323.569
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-56.232.700	-55.869.600	-56.844.500	-49.913.069
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.200	165.200	160.000	207.580
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-165.200	-165.200	-160.000	-207.580
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-56.397.900	-56.034.800	-57.004.500	-50.120.649
24	Steuern	500	500	1.500	592
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-56.398.400	-56.035.300	-57.006.000	-50.121.241

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
06 01		Ministerium				
		E I N N A H M E N				
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
111	011	Gebühren, sonstige Entgelte	1.800	1.800	2.200	1.620
119	011	Sonstige Verwaltungseinnahmen	24.600	24.600	41.000	323.531
125	011	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	120.000	120.000	132.000	83.056
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
231	011	Sonstige Zuweisungen vom Bund	263.000	263.000	255.100	250.004
234	011	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	-	-	-	259.426
261	011	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	227.700	227.700	231.200	315.482
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	-	-	740.000	-
389	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	-	983.392
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 01	637.100	637.100	1.401.500	2.216.511

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
A U S G A B E N						
Personalausgaben						
421	011	Bezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen, der Minister und sonstiger Amtsträgerinnen und Amtsträger	189.800	189.800	183.000	179.812
422	011	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	19.011.100	18.748.300	19.170.700	16.733.818
427	011	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	299.800	300.000	198.000	386.865
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7.179.700	7.179.400	7.013.000	6.598.134
443	011	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	32.000	20.000	20.000	50.633
453	011	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	100.000	100.000	100.000	60.346
459	011	Sonstige personalbezogene Ausgaben	518.000	518.000	338.000	414.816
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst						
511	011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	969.400	969.400	1.132.100	837.594
514	011	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	889.500	889.500	164.800	75.610
518	011	Mieten und Pachten	3.949.900	3.732.100	3.996.100	3.607.900
519	011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	6.000	-	5.014
525	011	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	177.000	179.000	182.000	83.402
526	011	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	50.000	50.000	102.000	13.347
527	011	Dienstreisen	250.000	250.000	310.000	26.899
529	011	Verfüungsmittel	31.800	31.800	31.800	23.248
531	011	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	221.800	221.900	225.300	100.859
537	011	Beförderungsausgaben	10.000	10.000	10.000	-
538	011	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	7.314.400	7.668.700	10.024.900	6.502.627
542	011	Steuern und Abgaben	30.000	30.000	17.700	59.746
545	011	Ausgaben des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung	6.800	6.800	6.800	16.610
547	011	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	1.000	1.000	1.000	1.889
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen						
632	011	Sonstige Zuweisungen an Länder	100.000	100.000	90.000	87.359
685	011	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	15.000	30.000	-	18.261
686	011	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	12.300	12.300	7.100	11.426
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
812	011	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	150.000	150.000	150.000	133.358
831	332	Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Inland	-	-	750.000	-

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
Besondere Finanzierungsausgaben						
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	13.461.900	13.173.300	6.148.700	6.239.700
989	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	5.985.300	8.024.536
Gesamtausgaben Kapitel 06 01			54.977.200	54.567.300	56.358.300	50.293.810

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	146.400	146.400	175.200	408.207
2	Übertragungseinnahmen	490.700	490.700	486.300	824.911
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	-	-	740.000	983.392
Gesamteinnahmen		637.100	637.100	1.401.500	2.216.511
4	Personalausgaben	27.330.400	27.055.500	27.022.700	24.424.425
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	13.907.600	14.046.200	16.204.500	11.354.745
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	127.300	142.300	97.100	117.046
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	150.000	150.000	900.000	133.358
9	Besondere Finanzierungsausgaben	13.461.900	13.173.300	12.134.000	14.264.236
Gesamtausgaben		54.977.200	54.567.300	56.358.300	50.293.810
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-54.340.100	-53.930.200	-54.956.800	-48.077.299

Kapitel 06 02 Landesbetriebe

A. Vorbemerkungen

In diesem Kapitel werden die Zuschüsse oder Abführungen der Landesbetriebe veranschlagt.

Die Wirtschaftspläne der Landesbetriebe sind als Anlagen dem Einzelplan 06 beigelegt.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Das Kapitel 06 02 ist im Zuge der Neugestaltung der Haushaltssystematik zum Haushalt 2023/2024 neu eingerichtet. Eine Darstellung der Vorjahresvergleichswerte ist daher nur begrenzt möglich.

Produktübersicht in Tsd. Euro

IPR / Produkt Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024			
		Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	2.960,0	5.910,0	-2.950,0	-2.950,0
002	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	2.960,0	5.910,0	-2.950,0	-2.950,0
114	Ordnungsverwaltung	-	-	-	-
003	Lotterieverwaltung Hessen	-	-	-	-
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	-	9.556,9	-9.556,9	-9.556,9
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	-	9.556,9	-9.556,9	-9.556,9
Summe Produkte		2.960,0	15.466,9	-12.506,9	-12.506,9

Ansatz 2023

Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
2.362,7	45.862,7	-43.500,0	-43.500,0
2.362,7	45.862,7	-43.500,0	-43.500,0
-	-	-	-
-	-	-	-
-	7.959,3	-7.959,3	-7.959,3
-	7.959,3	-7.959,3	-7.959,3
2.362,7	53.822,0	-51.459,3	-51.459,3

Kapitel 06 02 Landesbetriebe**Produkt 001 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

In diesem Kapitel wird der Zuschuss aus dem Kernhaushalt an den Landesbetrieb abgebildet.

Haushaltsvermerke

Zum Ausgleich von Mehrbedarfen für Mietsteigerungen bei Fremdanmietungen können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen in Höhe von bis zu 4 Mio. Euro im Jahr 2023 und bis zu 8 Mio. Euro im Jahr 2024 zur Deckung Mittel aus der allgemeinen Rücklage des Epl. 17 herangezogen werden.

Für Mehrausgaben für die energetische Sanierung der Bereitschaftspolizeiabteilungen in Kassel und Mühlheim kann das Produkt 013 (Bauten COME-Hochschulen) des Kapitels 18 01 zur Deckung bis zu einer Höhe von 5,38 Mio. Euro in 2023 und 10,24 Mio. Euro in 2024 in Anspruch genommen werden.

Mehrausgaben können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen sowohl in 2023 als auch in 2024 in Höhe der Entnahme aus der Bauunterhaltungsrücklage des Epl 18 geleistet werden.

Der LBIH übernimmt ab 2023 dauerhaft die Betreiberverantwortung für das Schloss Rauschholzhausen (Landkreis Marburg-Biedenkopf) inkl. der Parkpflege. Für Mehraufwendungen und -ausgaben bis zu einer Höhe von 603.200 Euro in 2023 und 627.300 Euro in 2024 kann das Produkt 107 des Kapitels 15 04 zur Deckung in Anspruch genommen werden.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
7	Summe Erträge	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	9.556.900	7.959.300
14	Summe Aufwendungen	9.556.900	7.959.300
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-9.556.900	-7.959.300
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-9.556.900	-7.959.300
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-9.556.900	-7.959.300

Erläuterung zu Einzelpositionen

In den Aufwendungen sind Zuschüsse für laufenden Zwecke in Höhe von 6.459.300 Euro in 2023 und 6.356.900 Euro in 2024 enthalten. Daneben enthalten die Aufwendungen noch die Zuschüsse für Investitionen in Höhe von 1.500.000 Euro in 2023 und 3.200.000 Euro in 2024. Die Zuschüsse für laufende Zwecke werden im Wesentlichen für Personalmittel für das Standortmanagement und die Ausbildung sowie für Sachmittel für die digitale Infrastruktur gewährt. Die Zuschüsse für Investitionen sind zum einen für Investitionen am Hessenpark und zum anderen für Investitionen in die digitale Infrastruktur vorgesehen.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	9.556.900	7.959.300
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-9.556.900	-7.959.300

Verpflichtungsermächtigungen 2023 in Euro

Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2024	VE 2025	VE 2026	VE 2027ff
-	-	-	-	-	-
Abschluss von Mietverträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	767.268.200	31.056.900	20.586.600	20.586.600	695.038.100
Abschluss von PPP-Verträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	615.073.800	-	-	6.370.500	608.703.300
Summe	1.382.342.000	31.056.900	20.586.600	26.957.100	1.303.741.400

Erläuterung zu Einzelpositionen

Von den Verpflichtungsermächtigungen 2023 entfallen 767.268.100 Euro auf den Abschluss von Mietverträgen und 615.073.800 Euro auf den Abschluss von PPP-Verträgen.

Verpflichtungsermächtigungen 2024 in Euro

Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028ff
-	1.500.000	1.500.000	-	-	-
Abschluss von Mietverträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	199.216.000	27.422.300	11.650.800	11.650.800	148.492.100
Abschluss von PPP-Verträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	83.365.300	-	-	463.100	82.902.200
Summe	284.081.300	28.922.300	11.650.800	12.113.900	231.394.300

Erläuterung zu Einzelpositionen

Von den Verpflichtungsermächtigungen 2023 entfallen 199.216.000 Euro auf den Abschluss von Mietverträgen, 83.365.300 Euro auf den Abschluss von PPP-Verträgen und 1.500.000 auf Investitionen beim Hessenpark.

Kapitel 06 02 Landesbetriebe**Produkt 002 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

In diesem Kapitel wird der Zuschuss aus dem Kernhaushalt an den Landesbetrieb abgebildet.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge aus Verrechnungen	2.960.000	2.362.700
7	Summe Erträge	2.960.000	2.362.700
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.910.000	45.862.700
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	-	-
14	Summe Aufwendungen	5.910.000	45.862.700
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-2.950.000	-43.500.000
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-2.950.000	-43.500.000
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-2.950.000	-43.500.000

Erläuterung zu Einzelpositionen

In den Aufwendungen sind Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen für zentrale IT-Entwicklungsprojekte und laufende Kosten sowie für Tarif- und Besoldungserhöhungen, die nicht im Leistungs- und Entgeltverzeichnis (LEV) einkalkuliert wurden, enthalten.

In den Aufwendungen sind des Weiteren Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen zur Umsetzung der digitalen Strategie und Entwicklung des Landes Hessen sowie des Onlinezugangsgesetzes (OZG) enthalten.

In den Aufwendungen 2023 sind Zuschüsse für die Umsetzung der Cloud-Transformation im Land Hessen in Höhe von 40 Mio. € enthalten.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	2.960.000	2.362.700
Ausgaben	5.910.000	45.862.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-2.950.000	-43.500.000

Kapitel 06 02 Landesbetriebe
Produkt 003 Lotterieverwaltung Hessen
IPR-Nr. 114 – Ordnungsverwaltung

Zweckbestimmung

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV).

Zur Erfüllung seiner ordnungsrechtlichen Aufgabe kann das Land Hessen Zahlen- und Sofortlotterien gem. § 4 Hessisches Glücksspielgesetz (HGlüG) veranstalten.

Die Überschüsse aus den vom Land Hessen veranstalteten Lotterien werden an die Einzelpläne 03, 09 und 17 abgeführt.

Der Erfolgsplan sowie die Verwendung der Überschüsse sind der Anlage, Landesbetrieb 3, zu entnehmen.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
7	Summe Erträge	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-	-
14	Summe Aufwendungen	-	-
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-	-
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-	-
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-	-

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	-	-
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-	-

Kapitel 06 02 Landesbetrieb**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	-	8.455.806
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	-	-	-	-
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	-	-	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	2.960.000	2.362.700	-	1.419.354
7	Summe Erträge	2.960.000	2.362.700	-	9.875.161
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-
9	Personalaufwand	-	-	-	-
10	Abschreibungen	-	-	-	-
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	15.466.900	53.822.000	-	8.455.806
13	Sonstige Aufwendungen	-	-	-	-
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	-	-	-	1.419.354
14	Summe Aufwendungen	15.466.900	53.822.000	-	9.875.161
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-12.506.900	-51.459.300	-	-
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-12.506.900	-51.459.300	-	-
24	Steuern	-	-	-	-
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-12.506.900	-51.459.300	-	-

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
06 02		Landesbetriebe				
		E I N N A H M E N				
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
121	811	Einnahmen aus Gewinnen von Unternehmen und Beteiligungen	-	-	-	500.000
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
234	019	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	-	-	-	8.455.806
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	2.960.000	2.362.700	-	1.419.354
Gesamteinnahmen Kapitel 06 02			2.960.000	2.362.700	-	10.375.161

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
		A U S G A B E N				
		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
682	div.	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen, soweit nicht Gruppe 661	12.266.900	52.322.000	-	70.609.690
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
891	div.	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	3.200.000	1.500.000	-	2.000.000
Gesamtausgaben Kapitel 06 02			15.466.900	53.822.000	-	72.609.690

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	-	-	-	500.000
2	Übertragungseinnahmen	-	-	-	8.455.806
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	2.960.000	2.362.700	-	1.419.354
Gesamteinnahmen		2.960.000	2.362.700	-	10.375.161
4	Personalausgaben	-	-	-	-
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	-	-	-	-
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	12.266.900	52.322.000	-	70.609.690
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	3.200.000	1.500.000	-	2.000.000
9	Besondere Finanzierungsausgaben	-	-	-	-
Gesamtausgaben		15.466.900	53.822.000	-	72.609.690
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-12.506.900	-51.459.300	-	-62.234.529

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

A. Vorbemerkung

Die Hauptaufgabe der Steuerverwaltung liegt in der Festsetzung und Erhebung von Steuern. Entsprechend dem föderalen Aufbau ist die Verwaltungskompetenz zwischen Bund und Ländern aufgeteilt. Die Landesbehörden haben die Aufgabe, Gemeinschaftssteuern und Landessteuern festzusetzen und zu erheben. Darüber hinaus werden Besteuerungsgrundlagen für die wesentlichen Gemeindesteuern (Grund- und Gewerbesteuer) festgestellt.

Zu diesem Zweck muss die Verwaltung die steuerpflichtigen Fälle feststellen sowie die tatsächlichen und rechtlichen Verhältnisse ermitteln, die für die Steuerpflicht und die Bemessung der Abgaben wesentlich sind. Der Schwerpunkt dieser Aufgaben liegt bei den Finanzämtern, die als örtliche Behörden zuerst mit den steuerlichen Sachverhalten und deren Subsumtion unter die Steuergesetze befasst werden.

Die Steuerverwaltung ist nach dem Finanzverwaltungsgesetz dreistufig aufgebaut. Die Finanzämter und die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main als Mittelbehörde sind dem Ministerium der Finanzen nachgeordnet.

Der Bund hat der Bauabteilung der Oberfinanzdirektion als Fachaufsicht führende Ebene im Bundesbau die Leitung seiner Bauangelegenheiten im Land Hessen im Wege der Organleihe übertragen. Darüber hinaus wird die Bauabteilung auch in Vergabe- und Vertragsangelegenheiten sowie im Rahmen der Korruptionsbekämpfung tätig.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Im Rahmen der Novellierung der Landeshaushaltsordnung (LHO) wurden die bisherigen Produkte „Bußgeld- und Strafsachen“ und „Außenprüfung“ zum Produkt „Prüfungsdienste“ zusammengefasst. Die bisherigen Produkte „Inkasso“, „Landesbesteuerung von Vermögensübergängen“ und „Leistungen für Kommunen“ sowie die Zwischenbehördliche Leistung „Selbstversicherung“ und die Externe Leistung „Bundesbauangelegenheiten“ wurden aufgrund ihres geringen Umfangs im neuen Produkt „Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen“ gebündelt. Neu ausgeprägt wurde das Produkt „Aus- und Fortbildung“. Die Kosten für Aus- und Fortbildung wurden bisher im Rahmen des Kostenverrechnungsverfahrens auf alle Fachprodukte verteilt. Das neue Produkt „Steuerveranlagung“ ist im Wesentlichen deckungsgleich mit dem bisherigen Produkt „Veranlagung“.

C. Bewirtschaftungsvermerke

Mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen können jährlich bis zu 5,0 Mio. EUR der Rücklage zugeführt werden.

Produktübersicht in Tsd. Euro

IPR / Produkt Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024			
		Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
921	Steuerverwaltung	22.360,6	789.364,8	-767.004,2	-746.993,7
001	Prüfungsdienste	24,0	211.806,9	-211.782,9	-204.678,3
002	Steuerveranlagung	3.350,0	288.618,8	-285.268,8	-277.113,1
003	Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen	13.675,4	175.068,8	-161.393,4	-157.051,8
004	neu Aus- und Fortbildung	5.311,2	113.870,3	-108.559,1	-108.150,5
999	Allgemeine Verwaltung	8.387,3	262.151,3	-253.764,0	-245.605,2
999	Allgemeine Verwaltung	8.387,3	262.151,3	-253.764,0	-245.605,2
	Summe Produkte	30.747,9	1.051.516,1	-1.020.768,2	-992.598,9

Ansatz 2023

Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
21.842,2	773.152,0	-751.309,8	-732.775,3
24,0	201.096,6	-201.072,6	-194.630,6
3.350,0	280.717,6	-277.367,6	-269.725,8
13.675,4	172.615,3	-158.939,9	-154.872,0
4.792,8	118.722,5	-113.929,7	-113.546,9
8.635,7	249.676,4	-241.040,7	-233.571,1
8.635,7	249.676,4	-241.040,7	-233.571,1
30.477,9	1.022.828,4	-992.350,5	-966.346,4

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 001 Prüfungsdienste****IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

Das Produkt Prüfungsdienste umfasst die steuerlichen Außendienste (Betriebsprüfung einschließlich Umsatzsteuer-Sonderprüfung, Steuerfahndung und Lohnsteuer-Prüfung) sowie die Bußgeld- und Strafsachenstelle.

Die Außenprüfung dient der Gesamtprüfung steuerlich relevanter Sachverhalte. Sie ermittelt, prüft und beurteilt die Verhältnisse und Geschäftsvorfälle eines Steuerpflichtigen und trägt damit wesentlich zur Gleichmäßigkeit der Besteuerung bei.

Werden im Rahmen der Bearbeitung eines Steuerfalls oder durch sonstige eingehende Informationen Hinweise auf eine Steuerstraftat (§ 386 AO), eine Steuerordnungswidrigkeit (§ 409 AO), eine Ordnungswidrigkeit, die einer Steuerordnungswidrigkeit gleichgestellt ist, oder eine Ordnungswidrigkeit nach dem Steuerberatungsgesetz festgestellt, werden Ermittlungen durch die Bußgeld- und Strafsachenstelle aufgenommen und ggf. ein Steuerstraf- oder Ordnungswidrigkeitsverfahren durchgeführt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Betriebsprüfung
2. Steuerfahndung
3. Lohnsteuer-Prüfung
4. Bußgeld- und Strafsachen
5. Covid19/TB - Corona-Wirtschaftshilfen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	24.000	24.000
6	Sonstige Erträge	-	-
7	Summe Erträge	24.000	24.000
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	3.577.900	3.427.900
9	Personalaufwand	147.016.000	137.997.600
10	Abschreibungen	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	-	-
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	59.524.500	58.208.400
14	Summe Aufwendungen	210.118.400	199.633.900
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-210.094.400	-199.609.900
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.688.500	1.462.700
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.688.500	-1.462.700
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-211.782.900	-201.072.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-211.782.900	-201.072.600

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	232.400	232.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	59.454.700	58.139.700
13a	Beiträge zur Unfallkasse	69.800	68.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	24.000	24.000
Ausgaben	204.702.300	194.654.600
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-204.678.300	-194.630.600

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Abgeschlossene Prüfungen sowie Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren	Stück	Soll	53.300	53.300	55.500	56.500	57.000	60.000
		Ist	-	-	-	48.273	47.952	54.399
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Steuerausfälle und Betrugsfälle vermeiden								
Prüfungsdichte (Verhältnis der geprüften Betriebe zur Gesamtzahl der steuerlich geführten Betriebe)	Prozent	Soll	3,4	3,4	3,6	3,6	3,8	4,0
		Ist	-	-	-	3,1	3,0	3,5
2.2 Prüfungen zügig durchführen								
Prüfungsdauer (Durchschnittliche Prüfungsdauer der abgeschlossenen Prüfungen in Kalendertagen)	Tage	Soll	5	5	5	5	6	6
		Ist	-	-	-	5	5	5
2.3 Steuergerechtigkeit fördern								
Sanktionsquote (Verhältnis der verhängten Sanktionen zur Gesamtzahl der Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren)	Prozent	Soll	45	45	45	45	48	43
		Ist	-	-	-	48	45	45
2.4 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen								
Durchlaufzeit (vom Eingang der Information bis zum Abschluss der Eingangsbearbeitung in Kalendertagen)	Tage	Soll	78	78	78	78	61	62
		Ist	-	-	-	51	52	78

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 002 Steuerveranlagung****IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

Das Produkt Steuerveranlagung umfasst die Besteuerung der Einkommen von natürlichen Personen und von Körperschaften sowie die Feststellung der Besteuerungsgrundlagen von Personengesellschaften. Im turnusmäßigen Veranlagungsverfahren wird eine effektive und effiziente Anwendung der Steuergesetzgebung sichergestellt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften
2. Besteuerung von Körperschaften
3. Besteuerung von Personengesellschaften
4. Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften
5. Covid19/Veranlagung
6. Covid19/TB - Corona-Wirtschaftshilfen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.350.000	3.350.000
7	Summe Erträge	3.350.000	3.350.000
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	47.293.000	44.354.400
9	Personalaufwand	165.689.900	160.297.900
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.482.700	5.482.700
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	68.214.900	68.847.500
14	Summe Aufwendungen	286.680.500	278.982.500
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-283.330.500	-275.632.500
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.938.300	1.735.100
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.938.300	-1.735.100
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-285.268.800	-277.367.600
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-285.268.800	-277.367.600

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Gebühren für verbindliche Auskünfte	3.300.000	3.300.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	45.633.000	42.694.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	68.195.200	68.828.600
13a	Beiträge zur Unfallkasse	19.700	18.900

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	3.350.000	3.350.000
Ausgaben	280.463.100	273.075.800
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-277.113.100	-269.725.800

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019	
1. Mengen								
Erstbescheide	Stück	Soll	2.537.100	2.537.100	2.537.100	2.520.400	2.377.500	2.362.900
		Ist	-	-	-	2.254.942	2.507.293	2.520.354
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Einkommen- u. Körperschaftsteuer zutreffend festsetzen und Besteuerungsgrundlagen feststellen								
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95	94
		Ist	-	-	-	95	95	95
2.2 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen								
Durchlaufzeit einer Einkommensteuer- bzw. Feststellungs- und Körperschaftsteuererklärung (vom Eingang bis zur Bescheiderteilung in Kalendertagen)	Tage	Soll	59	59	59	59	62	60
		Ist	-	-	-	49	52	59

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 003 Weitere Besitz- und Verkehrsteuern Erhebung und Serviceleistungen****IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

Im Produkt Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen werden alle Aufgaben der Steuerverwaltung vereint, die nicht direkt unter Prüfungsdienste oder die Veranlagung von Einkommen- und Ertragsteuern fallen und nicht Aus- und Fortbildungsaktivitäten zuzuordnen sind.

Neben der Veranlagung von Besitz- und Verkehrsteuern (im Wesentlichen Erbschaft- und Schenkungsteuer sowie Grunderwerbsteuer), beinhaltet dies die Feststellung der Bedarfswerte und die Bereitstellung der Besteuerungsgrundlagen für die Grundsteuererhebung durch die Kommunen. Darüber hinaus werden hier alle Serviceleistungen rund um das Besteuerungsverfahren gebündelt (u.a. Inkasso, Bürgerservice, Umsatzsteuerstelle) sowie Sonderzuständigkeiten der Steuerverwaltung abgebildet (u.a. Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln, Bundesbauangelegenheiten, Selbstversicherung).

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Abwicklung des Zahlungsverkehrs
2. Beitreibung von Steuerrückständen
3. Besteuerung von Erbschaften und Schenkungen
4. Besteuerung von Grunderwerbsteuerpflichtigen Vermögensübergängen
5. Grundsteuermessbescheid / Bodenschätzung
6. Bedarfsbewertung
7. Umsatzsteuerstelle (inkl. Neuaufnahmestellen)
8. Bürgerservice
9. Spielbankaufsicht
10. Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln
11. Lohnsteuer-Arbeitgeberstelle
12. Qualitätssicherungsstelle (Zentrale Rechtsbehelfsstelle sowie zentrale Stundung-, Erlass-, Haftungs- und Insolvenzstelle)
13. Bundesbauangelegenheiten
14. Selbstversicherung
15. Unterstützung andere Buchungskreise

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	8.867.300	8.867.300
6	Sonstige Erträge	1.529.700	1.529.700
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.278.400	3.278.400
7	Summe Erträge	13.675.400	13.675.400
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	6.086.300	7.086.300
9	Personalaufwand	129.127.500	125.461.300
10	Abschreibungen	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	2.234.500	2.232.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	36.588.600	36.912.200
14	Summe Aufwendungen	174.036.900	171.691.800
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-160.361.500	-158.016.400
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.031.900	923.500
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.031.900	-923.500
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-161.393.400	-158.939.900
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-161.393.400	-158.939.900

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Vollstreckungsgebühren	2.800.000	2.800.000
4	Erstattung des Bundes für die Wahrnehmung der Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Bundesbauangelegenheiten	6.000.000	6.000.000
6/6a	Entgelte und Erstattungen im Zusammenhang mit der Schadensabwicklung bei Verkehrsunfällen mit Dienstfahrzeugen	3.394.700	3.394.700
6a	Erstattung des HMdF für Wahrnehmung von Ausgaben im Bereich Vergabe- und Vertragsangelegenheiten sowie Korruptionsschutz	1.099.000	1.099.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	5.552.500	5.552.500
13a	Hessische Verwaltung für Bodenmanagement und Geoinformation	40.000	40.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	36.267.300	36.595.500
13a	Beiträge zur Unfallkasse	281.300	276.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	13.575.400	13.575.400
Ausgaben	170.627.200	168.447.400
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-157.051.800	-154.872.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Steuerkonten	Stück	Soll	3.171.000	3.171.000	3.169.200	3.125.000	3.060.300	2.980.900
		Ist	-	-	-	3.170.968	3.169.151	3.124.966
Vermögensübergänge	Stück	Soll	273.300	273.300	266.000	258.200	255.800	255.800
		Ist	-	-	-	273.321	266.001	258.146
Bewertung von Wirtschaftseinheiten	Stück	Soll	897.200	1.661.600	251.100	244.900	252.100	252.100
		Ist	-	-	-	247.122	251.114	244.884
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Vollstreckungsverfahren sicherstellen								
Erledigungsquote (Verhältnis der erledigten zu den zugegangenen Rückständen)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist	-	-	-	107	87	100
2.2 Erbschaft-, Schenkung- und Grunderwerbsteuer sowie Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide zutreffend festsetzen								
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	Soll	97	97	98	98	98	99
		Ist	-	-	-	97	98	98
2.3 Bearbeitung von Bürgeranliegen sicherstellen								
Kontakte je eingerichteten Arbeitsplatz (Bürgerservice)	Stück	Soll	4.300	3.700	5.800	6.100	6.500	6.900
		Ist	-	-	-	4.663	4.853	6.076

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung
Produkt 004 Aus- und Fortbildung
IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Dieses Produkt zeigt die eigenen Aus- und Fortbildungsaktivitäten der Steuerverwaltung. Für das steuerfachliche Aufgabengebiet erfolgt die Ausbildung von Steuerbeamt/innen. Ergänzt werden diese Ausbildungsaktivitäten durch duale Studiengänge in verschiedenen steuerfachlichen und querschnittlichen Ausrichtungen.

Neben der Ausbildung werden hier Fortbildungen berücksichtigt, die die Steuerverwaltung für ihr eigenes Personal selbst anbietet, um kontinuierlich ein fachlich hohes Qualifizierungsniveau in der Fläche zu erreichen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Fortbildung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.160.000	1.992.000
6	Sonstige Erträge	100.000	100.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.051.200	2.700.800
7	Summe Erträge	5.311.200	4.792.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.979.500	2.227.500
9	Personalaufwand	35.386.500	39.547.200
10	Abschreibungen	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.140.000	1.140.000
13	Sonstige Aufwendungen	3.307.200	3.240.100
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	71.960.000	72.480.800
14	Summe Aufwendungen	113.773.200	118.635.600
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-108.462.000	-113.842.800
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.100	86.900
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-97.100	-86.900
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-108.559.100	-113.929.700
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-108.559.100	-113.929.700

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	2.160.000	1.992.000
6a	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung im HMdF und im Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	3.051.200	2.700.800
13a	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	24.389.700	24.827.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	47.560.700	47.643.600
13a	Beiträge zur Unfallkasse	9.500	9.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	5.311.200	4.792.800
Ausgaben	113.461.700	118.339.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-108.150.500	-113.546.900

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Gesamtzahl der Beschäftigten in Ausbildung bzw. im Studium	VzÄ	Soll	1.110	1.450	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	2.046	-	-
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Qualifizierte Nachwuchskräfte finden und erfolgreich ausbilden								
Bewerbungen pro Stelle des Einstellungskontingents	Stück	Soll	11	11	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	6	-	-
2.2 Lebenslanges Lernen sicherstellen								
Anzahl der selbstorganisierten Fortbildungslehrgänge in Lernmanagementsystem (LMS)	Stück	Soll	274	274	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	274	-	-

Erläuterung zu Kennzahlen

Da es sich hier um ein neues Produkt handelt, stehen nicht für die gesamte Zeitreihe Werte zur Verfügung.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

IPR-Nr. 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Im Rahmen der Förderung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie können Räumlichkeiten an Kindertagesstätten unentgeltlich überlassen werden (§ 63 LHO).

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit, Gebäudemanagement und Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personalwirtschaft
2. Management und Führung
3. Finanzen
4. Organisation und Recht
5. Kommunikation und Information (ohne IT)
6. IT-Service Standard
7. Transport und Sicherheit
8. Liegenschaften
9. Liegenschaften – Geschäftsausstattung und Material
10. Interessenvertretung
11. Ehrenamt
12. Bagatelleistung ZBL
13. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	88.000
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	617.200	369.200
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	7.685.100	8.178.500
7	Summe Erträge	8.387.300	8.635.700
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	153.120.500	142.794.300
9	Personalaufwand	71.584.800	70.045.700
10	Abschreibungen	10.626.500	9.806.000
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	50.000	50.000
13	Sonstige Aufwendungen	682.900	677.900
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	25.521.400	25.789.500
14	Summe Aufwendungen	261.586.100	249.163.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-253.198.800	-240.527.700
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	544.200	491.800
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-544.200	-491.800
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-253.743.000	-241.019.500
24	Steuern	21.000	21.200
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-253.764.000	-241.040.700

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
3	Insbesondere Zuschüsse für die Integration schwerbehinderter Beschäftigter u.a. vom Landeswohlfahrtsverband und der Agentur für Arbeit	85.000	88.000
4	Erträge aus Abordnungen an die Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	537.200	289.200
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Ministerium der Finanzen	2.500.000	2.500.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	4.540.100	5.176.800
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	496.000	289.200
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Finanzgericht	0	51.300
6a	Erträge aus dem Integrationsfonds für schwerbehinderte Menschen	149.000	161.200
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	80.469.000	76.888.100
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	39.127.100	38.448.100
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	3.083.400	3.083.400
13a	Hessische Bezügestelle	2.999.600	2.999.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	19.269.500	19.540.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	168.900	166.500

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 33.000 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene

Bewertungen, insbesondere anlässlich dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	14.153.200	11.533.900
Ausgaben	259.758.400	245.105.000
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-245.605.200	-233.571.100

Erläuterungen zur Liquidität

Die Einnahmen beinhalten Rücklagenentnahmen zur Finanzierung von Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Umfang von 2.898.200 EUR in 2023 und 1.765.900 EUR in 2024.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.528.100	6.080.100
2	Erwerb von Hardware und sonstiger IT-Ausstattung	876.000	1.181.000
3	Erwerb von Software und Lizenzen	119.000	139.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengen				
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	6.097	5.968
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	4.768	4.694
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	47	47
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	43	42
2.2 Demographischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	31	29
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Ist	19	18
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Ist	18	19
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Ist	21	22
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	11	12
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO2 Emission gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	45.046.430

CO2 Emission pro m2 (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	19
---	-----------	-----	---	----

2.4 Anlagevermögen dauerhaft erhalten

Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Ist	11.747.936	12.498.467
-----------------------------	-------	-----	------------	------------

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Auf den Ausweis der Sollwerte wird für den Haushalt 2023/2024 verzichtet. Ab 2025 werden die Kennzahlen zu Ziff. 2.1, 2.3 und 2.4 mit Sollwerten ausgewiesen.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	88.000	105.000	494.035
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	15.018.500	14.602.500	14.470.100	14.154.451
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	1.629.700	1.629.700	2.314.000	7.455.246
6a	Erträge aus Verrechnungen	14.014.700	14.157.700	14.110.200	15.041.067
7	Summe Erträge	30.747.900	30.477.900	30.999.300	37.144.798
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	212.057.200	199.890.400	186.637.000	171.495.874
9	Personalaufwand	548.804.700	533.349.700	517.544.600	497.373.340
10	Abschreibungen	10.626.500	9.806.000	9.998.800	4.252.556
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	6.672.700	6.672.700	5.470.000	5.033.307
13	Sonstige Aufwendungen	6.224.600	6.150.000	6.145.000	7.661.056
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	261.809.400	262.238.400	258.913.300	253.583.003
14	Summe Aufwendungen	1.046.195.100	1.018.107.200	984.708.700	939.399.135
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.015.447.200	-987.629.300	-953.709.400	-902.254.337
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	6
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.300.000	4.700.000	3.819.300	3.833.883
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.300.000	-4.700.000	-3.819.300	-3.833.877
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.020.747.200	-992.329.300	-957.528.700	-906.088.215
24	Steuern	21.000	21.200	25.000	24.572
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.020.768.200	-992.350.500	-957.553.700	-906.112.786

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
06 04		Steuerverwaltung				
		E I N N A H M E N				
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
111	061	Gebühren, sonstige Entgelte	6.100.000	6.100.000	6.100.000	6.423.994
112	061	Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschließl. der damit zusammenhängenden Gerichts- und Verwaltungskosten)	-	-	-	1.500
119	061	Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.090.000	1.090.000	1.790.000	1.723.391
124	061	Mieten und Pachten	80.000	80.000	80.000	78.660
132	061	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	-	-	-	9.917
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
231	061	Sonstige Zuweisungen vom Bund	6.024.000	6.024.000	6.024.000	5.355.270
234	061	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	-	-	-	401.206
235	061	Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	35.000	38.000	55.000	26.031
237	061	Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	50.000	50.000	50.000	67.957
261	061	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	3.194.200	2.778.200	2.630.100	2.437.915
281	061	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	60.000	60.000	60.000	170.800
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
337	061	Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	-	-	-	21.743
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	5.765.900	2.898.200	8.335.500	1.240.000
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	14.014.700	14.157.700	156.500	334.211
389	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	13.953.700	14.696.736
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 04	36.413.800	33.276.100	39.234.800	32.989.329

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
A U S G A B E N						
Personalausgaben						
412	061	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	100.000	100.000	60.000	95.634
422	061	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	433.159.700	420.479.700	413.227.400	391.197.151
427	061	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	5.040.000	5.040.000	5.040.000	4.617.340
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	93.605.000	91.830.000	87.470.000	78.287.943
443	061	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	20.000	20.000	20.000	55.753
453	061	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	1.100.000	1.100.000	1.100.000	586.220
459	061	Sonstige personalbezogene Ausgaben	440.000	440.000	440.000	338.505
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst						
511	061	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	18.048.900	18.998.900	17.640.900	14.655.600
514	061	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	505.000	505.000	484.000	399.529
518	061	Mieten und Pachten	83.647.700	80.066.800	74.650.400	73.455.526
519	061	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.100.000	1.100.000	1.500.000	135.479
525	061	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	3.242.600	3.173.000	3.177.000	1.622.818
526	061	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	1.337.000	1.337.000	1.337.000	976.184
527	061	Dienstreisen	4.150.000	4.000.000	3.800.000	2.006.233
529	061	Verfüungsmittel	33.000	33.000	33.000	22.723
531	061	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	50.000	50.000	50.000	51.609
536	061	Verfahrensauslagen	75.000	75.000	75.000	73.720
537	061	Beförderungsausgaben	1.035.000	515.700	732.700	102.963
538	061	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	93.490.600	91.506.200	84.255.300	84.275.831
542	061	Steuern und Abgaben	-	-	-	9.570
547	061	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	400.000	400.000	400.000	337.029
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen						
631	061	Sonstige Zuweisungen an Bund	3.265.000	3.265.000	2.450.000	1.929.862
632	061	Sonstige Zuweisungen an Länder	3.357.700	3.357.700	2.970.000	3.120.171
681	061	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	2.206.000	2.201.000	2.196.000	1.946.196
683	061	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen, soweit nicht Gruppe 662	50.000	50.000	50.000	-
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
811	061	Erwerb von Fahrzeugen	-	-	-	101.434
812	061	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	11.745.100	7.740.100	9.627.000	4.869.462
Besondere Finanzierungsausgaben						

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
919	850	Zuführungen an sonstige Rücklagen	-	-	-	3.340.000
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	261.809.400	262.238.400	226.747.900	221.945.007
989	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	32.165.400	31.554.686
Gesamtausgaben Kapitel 06 04			1.029.012.700	999.622.500	971.699.000	922.110.176

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	7.270.000	7.270.000	7.970.000	8.237.460
2	Übertragungseinnahmen	9.363.200	8.950.200	8.819.100	8.459.178
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	19.780.600	17.055.900	22.445.700	16.292.690
Gesamteinnahmen		36.413.800	33.276.100	39.234.800	32.989.329
4	Personalausgaben	533.464.700	519.009.700	507.357.400	475.178.546
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	213.114.800	201.760.600	188.135.300	178.124.813
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	8.878.700	8.873.700	7.666.000	6.996.229
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	11.745.100	7.740.100	9.627.000	4.970.896
9	Besondere Finanzierungsausgaben	261.809.400	262.238.400	258.913.300	256.839.692
Gesamtausgaben		1.029.012.700	999.622.500	971.699.000	922.110.176
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-992.598.900	-966.346.400	-932.464.200	-889.120.847

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda

A. Vorbemerkungen

Das Studienzentrum dient der Aus- und Fortbildung im Bereich der Steuerverwaltung und der Justiz und nach Maßgabe freier Unterbringungskapazitäten der Aus- und Fortbildung in den übrigen Geschäftsbereichen der Landesverwaltung. Angegliedert ist die Aus- und Fortbildungsstätte von Hessen Mobil Straßen und Verkehrsmanagement im Marstallgebäude, in der deren Nachwuchskräfte ausgebildet werden.

Die Planstellen, die Personalausgaben für das Lehrpersonal der Aus- und Fortbildungsstätte von Hessen Mobil sowie die Sach- und Investitionsausgaben, die Hessen Mobil zuzuordnen sind (insb. Lehrbaustelle), sind im Einzelplan 07 veranschlagt.

Die Planstellen und die Personalkosten für das Lehrpersonal des Fachbereichs Rechtspflege sowie der Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst sind im Einzelplan 05 veranschlagt.

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Im Rahmen der Novellierung der Landeshaushaltsordnung (LHO) wurde die bisherige Externe Leistung „Aus- und Fortbildung von Externen“ aufgelöst. Fortbildungsveranstaltungen für Externe werden nun, wie auch Fortbildungsveranstaltungen für Landesbeschäftigte, im Produkt „Tagungsstättenservice“ abgebildet. Die bisher in der Externen Leistung erfasste Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Bundessteuerverwaltung wird nun im Fachprodukt „Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung“ und die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung des Freistaats Thüringen im Fachprodukt „Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung“ erfasst.

Produktübersicht in Tsd. Euro

IPR / Produkt Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2024		
			Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
221	Rechtsprechung	7.715,5	2.548,0	5.167,5	5.167,6
003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	7.715,5	2.548,0	5.167,5	5.167,6
921	Steuerverwaltung	26.474,6	28.835,9	-2.361,3	-1.655,9
001	Tagungsstättenervice	1.142,2	20.121,6	-18.979,4	-18.447,8
002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	25.332,4	8.714,3	16.618,1	16.791,9
999	Allgemeine Verwaltung	1,5	3.851,9	-3.850,4	-3.811,7
999	Allgemeine Verwaltung	1,5	3.851,9	-3.850,4	-3.811,7
Summe Produkte		34.191,6	35.235,8	-1.044,2	-300,0

Ansatz 2023

Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
7.730,7	2.532,9	5.197,8	5.197,9
7.730,7	2.532,9	5.197,8	5.197,9
27.010,6	28.647,8	-1.637,2	-1.743,3
1.142,2	19.303,9	-18.161,7	-18.441,5
25.868,4	9.343,9	16.524,5	16.698,2
1,5	3.805,8	-3.804,3	-3.754,6
1,5	3.805,8	-3.804,3	-3.754,6
34.742,8	34.986,5	-243,7	-300,0

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda**Produkt 001 Tagungsstättenservice****IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

Die Leistung umfasst die Abwicklung aller Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Unterbringung und Verpflegung bei Aus-, Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen im Studienzentrum. Hierzu gehören die Einrichtung und Pflege aller Ressourcen, die zu einer modernen Bildungseinrichtung mit Hotelbetrieb gehören (bspw. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen) und die Betreuung der für die digitale Lehre ausgestatteten Lehrsäle.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Fort- und Weiterbildung Land und Landesbetriebe
2. Fort- und Weiterbildung Externe
3. Bibliotheksdienst
4. Unterkunft
5. Verpflegung
6. Tagungsstättenservice
7. Covid19/SZRO

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	34.700	34.700
6	Sonstige Erträge	4.500	4.500
6a	Erträge aus Verrechnungen	1.103.000	1.103.000
7	Summe Erträge	1.142.200	1.142.200
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	18.267.400	17.527.400
9	Personalaufwand	1.460.200	1.431.700
10	Abschreibungen	224.100	174.900
13	Sonstige Aufwendungen	11.300	11.300
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	158.600	158.600
14	Summe Aufwendungen	20.121.600	19.303.900
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-18.979.400	-18.161.700
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-18.979.400	-18.161.700
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-18.979.400	-18.161.700

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Justizakademie	35.500	35.500
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Ordentliche Gerichtsbarkeit	16.400	16.400
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Steuerverwaltung	365.400	365.400
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Hessen Mobil	685.700	685.700
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.944.900	4.944.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	73.400	73.400
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	85.200	85.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	1.942.200	1.142.200
Ausgaben	20.390.000	19.583.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-18.447.800	-18.441.500

Erläuterungen zur Liquidität

In 2024 beinhalten die Einnahmen eine Rücklagenentnahme zur Finanzierung einer Umbaumaßnahme im Schloss Rotenburg im Umfang von 800.000 EUR.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
1	Ersatz- und Ergänzungsausstattung im Unterbringungs- und Lehrbereich	502.400	464.400

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Fortbildungstage	Tage	Soll	19.800	19.800	19.800	19.500	19.000	17.800
		Ist	-	-	-	5.386	8.838	23.967
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten								
Evaluation Lehrgangs- und Tagungsstättenservice (Notenskala 1 - 5)	Note	Soll	2	2	2	2	2	2
		Ist	-	-	-	2	2	2
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Erlöse pro Tagesveranstaltung / Abreisetag bei Mehrtagesveranstaltungen	Euro	Soll	30	30	30	23	23	23
		Ist	-	-	-	23	23	23
Erlöse pro Tag bei Mehrtagesveranstaltung (ohne Abreisetag)	Euro	Soll	70	70	70	60	60	60
		Ist	-	-	-	60	60	60
Belegungsquote	Prozent	Soll	80	80	80	80	80	80
		Ist	-	-	-	95	60	84

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda
Produkt 002 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung
IPR-Nr. 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Steuerverwaltung mit dem Ausbildungsziel Diplom-Finanzwirt/in und die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Steuerverwaltung mit dem Ausbildungsziel Finanzwirt/in. Während der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

1. Ausbildung gehobener Dienst Steuerverwaltung
2. Ausbildung mittlerer Dienst Steuerverwaltung
3. Ausbildung gehobener Dienst Steuerverwaltung Bund

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.308.100	1.406.100
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	24.024.300	24.462.300
7	Summe Erträge	25.332.400	25.868.400
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	258.100	258.100
9	Personalaufwand	3.073.200	3.018.300
10	Abschreibungen	-	38.000
13	Sonstige Aufwendungen	122.500	132.500
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	5.239.500	5.876.100
14	Summe Aufwendungen	8.693.300	9.323.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	16.639.100	16.545.400
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.000	20.900
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-21.000	-20.900
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	16.618.100	16.524.500
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	16.618.100	16.524.500

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Bund	849.000	831.000
4	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	459.100	575.100
6a	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Hessen	24.024.300	24.462.300
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	152.900	152.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	896.800	896.700
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	4.342.700	4.979.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	25.332.400	25.868.400
Ausgaben	8.540.500	9.170.200
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	16.791.900	16.698.200

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör		38.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Lehrgangstage	Tage	Soll	257.000	317.500	331.500	338.600	320.200	256.200
		Ist	-	-	-	338.326	315.932	259.891
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen								
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)								
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Prozent	Soll	86	86	86	86	86	86
		Ist	-	-	-	81	91	88
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	Soll	3	3	3	3	3	3
		Ist	-	-	-	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen								
Anteil Finanzanwärterinnen	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	54	55	54

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda
 Produkt 002 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
Anteil Finanzanwärter	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	46	45	46
Anteil Steueranwärterinnen	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	64	65	63
Anteil Steueranwärter	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	36	36	37
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	Soll	17.700	17.700	15.700	13.100	14.500	14.900
		Ist	-	-	-	11.979	13.521	12.231
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	35,00	35,00	32,00	30,00	32,00	25,00
		Ist	-	-	-	23,00	26,50	34,40
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	10,00	10,00	8,00	8,00	8,00	9,00
		Ist	-	-	-	3,00	4,90	7,60
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	39,00	39,00	44,00	41,00	38,00	43,00
		Ist	-	-	-	37,00	38,90	39,30

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda
Produkt 003 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung
IPR-Nr. 221 – Rechtsprechung

Zweckbestimmung

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung mit dem Ausbildungsziel Rechtspfleger/in und die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Justizverwaltung mit dem Ausbildungsziel Justizfachwirt/in. Die Leistung umfasst weiterhin den Fachlehrgang der Anwärter/innen für die Tätigkeit im Justizwachtmeisterdienst. Während der Zeiten der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Weiterhin wird im Rahmen der Fortbildungsprogrammes der Justizakademie ein Teil der Unterrichtsleistung durch Dozent/innen des Fachbereichs im Auftrag und auf Rechnung des Hessischen Ministeriums der Justiz erbracht.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

1. Ausbildung gehobener Dienst Justizverwaltung Hessen
2. Ausbildung gehobener Dienst Justizverwaltung Thüringen
3. Ausbildung mittlerer Dienst Justizverwaltung
4. Unterstützungsleistung Justiz

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.190.900	1.190.900
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	6.524.600	6.539.800
7	Summe Erträge	7.715.500	7.730.700
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	122.600	122.600
9	Personalaufwand	243.400	238.600
10	Abschreibungen	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	5.000	5.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.177.000	2.166.700
14	Summe Aufwendungen	2.548.000	2.532.900
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	5.167.500	5.197.800
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	5.167.500	5.197.800
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	5.167.500	5.197.800

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Thüringen	1.050.000	1.050.000
4	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	140.900	140.900
6a	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Hessen	6.524.600	6.539.800
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	93.500	93.500
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	2.177.000	2.166.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	7.715.500	7.730.700
Ausgaben	2.547.900	2.532.800
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	5.167.600	5.197.900

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Lehrgangstage	Tage	Soll	82.700	82.700	87.200	83.900	75.500	50.600
		Ist	-	-	-	75.340	67.250	57.506
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen								
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95	95
		Ist	-	-	-	98	97	95
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	Soll	3	3	3	3	3	3
		Ist	-	-	-	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen								
Anteil Rechtspflegeranwärtinnen	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	74	69	71
Anteil Rechtspflegeranwärter	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	26	31	29
Anteil Justizsekretäranwärtinnen (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	76	55	76
Anteil Justizsekretäranwärter (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	-	-	-

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda
Produkt 003 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
		Ist	-	-	-	24	45	24
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	82	-	84
Anteil Justizsekretäranwärter (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	-	-	-	-	-	-
		Ist	-	-	-	18	-	16
2.3 Kostenstruktur verbessern								
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	Soll	17.400	17.400	15.700	14.500	14.500	14.900
		Ist	-	-	-	12.624	15.457	14.177
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	35,00	35,00	34,00	30,00	32,00	25,00
		Ist	-	-	-	31,00	25,50	33,10
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	10,00	10,00	8,00	8,00	8,00	9,00
		Ist	-	-	-	3,00	4,90	7,40
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	39,00	39,00	35,00	35,00	38,00	43,00
		Ist	-	-	-	34,00	34,90	37,60

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

IPR-Nr. 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 20 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personalwirtschaft
2. Management und Führung
3. Finanzen
4. Organisation und Recht
5. Kommunikation und Information (ohne IT)
6. Kommunikation und Information: Druck- und Schreibdienst Druckerei
7. IT-Service Standard
8. IT-Ausweis SAP Verfahren
9. Transport und Sicherheit
10. Interessenvertretung
11. Ehrenamt
12. Abordnungen Personal an andere Buchungskreise

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6	Sonstige Erträge	1.500	1.500
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	1.500	1.500
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.257.600	1.237.900
9	Personalaufwand	1.921.000	1.883.600
10	Abschreibungen	136.300	147.500
13	Sonstige Aufwendungen	8.500	8.500
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	527.700	527.500
14	Summe Aufwendungen	3.851.100	3.805.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-3.849.600	-3.803.500
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-3.849.600	-3.803.500
24	Steuern	800	800
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-3.850.400	-3.804.300

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	690.900	671.200
13a	Hessisches Competence Center (HCC)	166.000	166.000
13a	Hessische Bezügestelle (HBS)	34.900	34.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	197.400	197.500
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.100	1.100
13a	Beiträge Unfallkasse Hessen	16.100	15.800
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	112.200	112.200

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 1.400 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich des Wechsels von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	1.500	1.500
Ausgaben	3.813.200	3.756.100
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-3.811.700	-3.754.600

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000	100.000
2	Beschaffung von Lizenzen und Anwendungssoftware	33.000	33.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengen				
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	38	35
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	57	50
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	31	25
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	25	25
2.2 Demographischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	1	1
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Ist	20	16
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Ist	29	32
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Ist	32	36
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	18	15
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO2 Emission gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	996.991
CO2 Emission pro m2 (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	19
2.4 Anlagevermögen dauerhaft erhalten				
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Ist	833	658

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Auf den Ausweis der Sollwerte wird für den Haushalt 2023/2024 verzichtet. Ab 2025 werden die Kennzahlen zu Ziff. 2.1, 2.3 und 2.4 mit Sollwerten ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	-	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.533.700	2.631.700	1.603.100	1.262.354
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	6.000	6.000	722.000	321.050
6a	Erträge aus Verrechnungen	31.651.900	32.105.100	33.391.500	32.057.286
7	Summe Erträge	34.191.600	34.742.800	35.716.600	33.640.691
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	19.905.700	19.146.000	21.041.900	16.358.036
9	Personalaufwand	6.697.800	6.572.200	6.316.200	5.799.521
10	Abschreibungen	360.400	360.400	426.100	420.077
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-	-	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	147.300	157.300	154.800	72.645
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	8.102.800	8.728.900	9.354.900	8.294.675
14	Summe Aufwendungen	35.214.000	34.964.800	37.293.900	30.944.955
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.022.400	-222.000	-1.577.300	2.695.736
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.000	20.900	21.800	32.632
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-21.000	-20.900	-21.800	-32.632
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.043.400	-242.900	-1.599.100	2.663.104
24	Steuern	800	800	900	793
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.044.200	-243.700	-1.600.000	2.662.311

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
06 07		Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda E I N N A H M E N				
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
111	133	Gebühren, sonstige Entgelte	1.050.000	1.050.000	910.600	645.102
119	133	Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.481.200	1.579.200	1.403.000	826.133
124	133	Mieten und Pachten	3.500	3.500	3.500	936
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
261	133	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	5.000	5.000	8.000	5.140
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	800.000	-	1.100.000	-
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	31.651.900	32.105.100	-	20.749
389	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	33.391.500	31.978.820
Gesamteinnahmen Kapitel 06 07			34.991.600	34.742.800	36.816.600	33.476.881

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
A U S G A B E N						
Personalausgaben						
422	133	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	3.457.600	3.389.100	3.325.000	3.068.967
427	133	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	175.000	175.000	215.000	321.469
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	2.862.800	2.806.100	2.477.600	2.217.704
453	133	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	100.000	110.000	110.000	41.567
459	133	Sonstige personalbezogene Ausgaben	4.000	4.000	-	7.587
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst						
511	133	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	405.900	405.900	386.500	447.308
514	133	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	12.300	12.300	17.400	6.921
517	133	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	48.500	48.500	48.000	23.319
518	133	Mieten und Pachten	5.375.300	5.375.300	5.185.200	5.216.978
519	133	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.100.000	360.000	1.100.000	112.048
525	133	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	165.300	165.300	49.300	102.784
527	133	Dienstreisen	43.300	43.300	53.300	28.331
529	133	Verfüungsmittel	1.400	1.400	1.400	934
531	133	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	23.000	23.000	23.300	19.698
538	133	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	12.775.700	12.756.000	14.185.200	10.049.401
542	133	Steuern und Abgaben	4.200	4.200	-	-34
547	133	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	3.500	3.500	3.500	2.167
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
812	133	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	631.000	631.000	581.000	948.595
Besondere Finanzierungsausgaben						
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	8.102.800	8.728.900	1.199.700	807.400
989	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	8.155.200	7.479.495
Gesamtausgaben Kapitel 06 07			35.291.600	35.042.800	37.116.600	30.902.639

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	2.534.700	2.632.700	2.317.100	1.472.171
2	Übertragungseinnahmen	5.000	5.000	8.000	5.140
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	32.451.900	32.105.100	34.491.500	31.999.569
Gesamteinnahmen		34.991.600	34.742.800	36.816.600	33.476.881
4	Personalausgaben	6.599.400	6.484.200	6.127.600	5.657.293
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	19.958.400	19.198.700	21.053.100	16.009.856
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	-	-	-	-
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	631.000	631.000	581.000	948.595
9	Besondere Finanzierungsausgaben	8.102.800	8.728.900	9.354.900	8.286.895
Gesamtausgaben		35.291.600	35.042.800	37.116.600	30.902.639
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-300.000	-300.000	-300.000	2.574.242

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Vorbemerkungen

Das Hessische Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung (HCC) ist organisatorisch der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main als Abteilung Landesdienste angegliedert. Der Aufgabenbereich umfasst neben dem Betrieb eines SAP-Competence Centers und der zentralen Buchführung für die Landesverwaltung auch die zentrale Durchführung von Beschaffungsmaßnahmen für das Land Hessen.

Als zentrale Stelle für den Betrieb des SAP-Systems ist es mit dem Anwendungsmanagement für die Pflege, Wartung und Entwicklung des Landesreferenzmodells und die Anwenderbetreuung zuständig, bietet einen zentralen Buchungsservice sowie weitere Verwaltungs- und Finanzdienstleistungen an und führt die system- und projektbezogenen Schulungen durch.

Im Hinblick auf qualitätsgesicherte Jahresabschlüsse der Mandanten und die Errichtung eines Konzernrechnungswesens bearbeitet das Bilanzteam schwerpunktmäßig zentrale bilanzielle Fragen.

Die Landesinterne Steuerberatung berät und unterstützt die Mandanten in steuerrechtlichen Belangen und ist zentraler Bestandteil des Tax Compliance Management Systems des Landes.

Zur Qualitätssicherung und betriebswirtschaftlichen Beratung im internen Rechnungswesen und zur weiteren Unterstützung bei Reorganisationen und anderen Projekten steht den Mandanten das Team "Konzeption und Qualitätssicherung Internes Rechnungswesen" mit Dienstleistungen zur Verfügung.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Im Rahmen der Novellierung der LHO wurde die ehemalige Zwischenbehördliche Leistung „SAP-Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft“ in das neue Produkt „SAP Anwendungsbetreuung“ übernommen.

Weiterhin sind aus der ehemaligen Zwischenbehördlichen Leistung „SAP Anwendungsbetreuung“ die Leistungen „Durchführung von betriebsnahen Projekten sowie Projekten zur Umsetzung der Strategie Digitales Hessen“ und „Unterstützung der Ressorts bei Geschäftsprozessen und Prozessoptimierungen“ nun dem Produkt „Projekte und Entwicklung“ zugeordnet.

Haushaltsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 73-79 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften. In Abweichung von § 63 Abs. 3 Satz 1 LHO dürfen Konzepte zur NVS mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen unentgeltlich abgegeben werden.

Abweichend von § 6 Abs. 1 HG dürfen die jeweiligen Gesamtaufwendungen bei den Produkten um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Kapitels sichergestellt werden kann.

Kameral

Mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen können bis zu 6 Mio. Euro der Rücklage zugeführt werden.

Produktübersicht in Tsd. Euro**Ansatz 2024**

IPR / Produkt Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	63.090,5	78.934,5	-15.844,0	-12.227,3
001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	13.598,8	9.950,8	3.648,0	3.900,6
002	SAP Anwendungsbetreuung	36.980,7	35.281,0	1.699,7	2.522,2
004	Zentrale Beschaffung	5.805,8	4.453,2	1.352,6	1.450,9
005	Projekte und Entwicklung	6.705,2	29.249,5	-22.544,3	-20.101,0
999	Allgemeine Verwaltung	-	16.811,8	-16.811,8	-16.422,7
999	Allgemeine Verwaltung	-	16.811,8	-16.811,8	-16.422,7
	Summe Produkte	63.090,5	95.746,3	-32.655,8	-28.650,0

Ansatz 2023

Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
63.090,5	80.045,7	-16.955,2	-12.245,3
13.598,8	9.798,8	3.800,0	4.123,6
36.980,7	35.865,8	1.114,9	2.795,0
5.805,8	4.487,7	1.318,1	1.489,9
6.705,2	29.893,4	-23.188,2	-20.653,8
-	16.274,6	-16.274,6	-16.004,7
-	16.274,6	-16.274,6	-16.004,7
63.090,5	96.320,3	-33.229,8	-28.250,0

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 001 Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst zentrale Dienstleistungen im Rahmen des kaufmännischen Rechnungswesens mit der SAP-Software. Schwerpunkte sind die Rechnungseingangsbearbeitung in der Kreditorenbuchhaltung, die Stammdatenpflege, die Abwicklung der Zahlungsvorgänge und Bankgeschäfte, die buchungskreisübergreifende Qualitätssicherung sowie die konzeptionelle Weiterentwicklung des kaufmännischen Rechnungswesens.

Das Dienstleistungsangebot umfasst die folgenden Aufgaben:

- Finanzbuchhaltung
- Stammdatenpflege, Belegbuchung
- Materialwirtschaft
- Bank und Zahlungsverkehr
- Schnittstellenbetreuung
- Arbeitshilfen
- Bilanzwesen
- Steuerrechtliche Beratung und Tax Compliance Management
- Konzeption und Qualitätssicherung internes Rechnungswesen
- Betreuung Produkthaushalt

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

- Finanzbuchhaltung
- Abschlussarbeiten
- Bank und Zahlungsverkehr
- Prüfung und Beratung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.887.800	1.887.800
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	11.711.000	11.711.000
7	Summe Erträge	13.598.800	13.598.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	454.300	454.300
9	Personalaufwand	8.408.800	8.329.800
10	Abschreibungen	18.400	48.800
13	Sonstige Aufwendungen	44.000	44.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.023.900	920.500
14	Summe Aufwendungen	9.949.400	9.797.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	3.649.400	3.801.400
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.400	1.400
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.400	-1.400
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	3.648.000	3.800.000
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	3.648.000	3.800.000

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2023/2024	11.711.000	11.711.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	138.400	138.400
13 a	Vorsorgekasse Die Beiträge zur Vorsorgekasse sind über den Prozentkalkulator auf die Produkte verteilt.	837.900	837.900

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	13.656.500	13.656.500
Ausgaben	9.755.900	9.532.900
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	3.900.600	4.123.600

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.000	23.000
2	GWG für Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.600	4.600

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	66	66	66	66	65	65
		Ist	-	-	-	66	66	65
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Ordnungsgemäße Tages-, Monats- und Jahresabschlüsse sicherstellen								
Einhaltungsquote	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist	-	-	-	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten								
Qualität der Dienstleistungen des Bilanzteams im Bereich des externen Rechnungswesens (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	-	-	-	1,4	1,4	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	137	139	99	100	95	97
		Ist	-	-	-	117	94	99
Kosten für Beratungsleistung Bilanzteam pro Personentag	Euro	Soll	710,00	710,00	703,52	690,20	633,00	573,85
		Ist	-	-	-	702,40	695,51	639,59
Kosten für Nachbearbeitung pro Kontoauszugsposition	Euro	Soll	2,90	2,90	2,68	2,69	2,29	2,45
		Ist	-	-	-	2,85	2,77	2,43
Kosten pro Verwahrungsklärung und Vorschussaufklärung	Euro	Soll	18,00	18,00	16,70	16,51	16,16	16,22
		Ist	-	-	-	17,88	17,74	15,98

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Buchungskreise/Teilkonzerne) mit der Qualität der Dienstleistungen des Bilanzteams im Bereich des externen Rechnungswesens. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 002 SAP Anwendungsbetreuung

IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst Wartung, Betreuung und Sicherstellung des Betriebs der produktiven SAP-Systeme und die Unterstützung der Dienststellen mit einem User-Help-Desk bei der Lösung für alle mit der SAP-Software zusammenhängenden Anwenderfragen sowie die Entwicklung und Durchführung von SAP-Schulungen.

Kernaufgaben sind die Unterstützung der Anwender und Fehlerbehebung, die Realisierung von Änderungsanforderungen an den SAP-Landesreferenzmodellen sowie die gesamte Benutzer- und Berechtigungsverwaltung in den SAP-Systemen.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Benutzer- und Berechtigungsverwaltung
- Bearbeitung von Änderungsanträgen
- Entwicklung und Durchführung von SAP-Schulungen im Rechnungs- und Personalwesen
- Problem- und Fehlerbehebung
- Pflege und Neuordnung der SAP-Systemlandschaft
- Modul-, Produktiv- und Integrationstests
- Aufrechterhaltung des Schnittstellenbetriebes
- Arbeiten im Rahmen von Konzeptanpassungen

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

- Rechnungswesen
- Personalwesen
- Business Warehouse
- Serviceportal
- Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Die ehemalige Zwischenbehördliche Leistung „Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft“ ist dem Produkt neu zugeordnet. Die bisherigen Leistungen „Durchführung von Projekten für die technische und fachliche Weiterentwicklung des Landesreferenzmodells“ und „Projekten zur „Umsetzung der Strategie Digitales Hessen“ sowie die „Unterstützung der Ressorts bei Geschäftsprozessanalysen und Prozessoptimierungen“ sind nunmehr dem Produkt 5 zugeordnet.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	6.276.900	6.276.900
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	30.703.800	30.703.800
7	Summe Erträge	36.980.700	36.980.700
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	19.563.900	19.563.900
9	Personalaufwand	13.310.800	13.182.600
10	Abschreibungen	512.900	1.329.300
13	Sonstige Aufwendungen	635.000	635.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.257.000	1.153.600
14	Summe Aufwendungen	35.279.600	35.864.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	1.701.100	1.116.300
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.400	1.400
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.400	-1.400
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.699.700	1.114.900
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	1.699.700	1.114.900

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	6.276.900	6.276.900
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2023/2024	30.703.800	30.703.800
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	10.780.800	10.780.800
13 a	Vorsorgekasse Die Beiträge zur Vorsorgekasse sind über den Prozentkalkulator auf die Produkte verteilt.	947.000	947.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	37.240.700	37.240.700
Ausgaben	34.718.500	34.445.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	2.522.200	2.795.000

Erläuterungen zur Liquidität

Bei den Einnahmen sind für beide Planjahre Entnahmen aus der kameralen Rücklage i. H. v. jeweils 260.000 EUR eingeplant. Zuführungen zur kameralen Rücklage sind für beide Jahre i. H. v. jeweils 290.000 EUR geplant.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
1	Software	-	6.000
2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.000	26.900
3	GWG Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.400	5.400

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
User	Stück	Soll	18.700	18.700	15.500	15.250	15.071	13.440
		Ist	-	-	-	18.579	15.609	14.544
Teilnehmertage SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Tage	Soll	2.196	2.196	2.186	2.293	2.072	1.780
		Ist	-	-	-	2.234	1.279	2.164
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Betrieb der SAP Systeme sicherstellen								
Verfügbarkeit der SAP Systeme	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist	-	-	-	100	100	99
Durchschnittliche Umsetzungszeit bei Änderungsanträgen	Tage	Soll	120	120	120	120	120	120
		Ist	-	-	-	143	138	135
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Kostendeckungsgrad Schulung	Prozent	Soll	154	157	96	100	97	97
		Ist	-	-	-	99	67	98
Erlöse pro Teilnehmertag SAP- Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Euro	Soll	290	290	290	240	240	240
		Ist	-	-	-	240	240	240
Kostendeckungsgrad Anwendungsbetreuung	Prozent	Soll	104	102	96	95	98	97
		Ist	-	-	-	104	109	109
2.3 Kundenzufriedenheit erhalten								
Gesamtbeurteilung SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	-	-	-	1,5	1,5	1,6

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.3:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Schulungsteilnehmer) mit der Qualität der durchgeführten SAP-Schulungen. Sie wird für jede SAP-Schulung im Rechnungs- und Personalwesen erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Das Produkt wurde um die Leistung „Entwicklung und Durchführung von SAP-Schulungen in Rechnungs- und Personalwesen“ erweitert. Insofern wurden die Kennzahlen zu 2.2 und 2.3 hier neu verortet.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 004 Zentrale Beschaffung****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Das HCC vertritt das Land Hessen im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation. Das Produkt umfasst die Beschaffung von Waren und Dienstleistungen einschließlich der Spezialbedarfe für die Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen. Ausgenommen hiervon sind lediglich die Waren bzw. Dienstleistungen, die dem Zuständigkeitsbereich der HZD oder dem HPT zuzuordnen sind, die für den Hoch- und Straßenbau erforderlichen Bauleistungen sowie die Beschaffungen, die im Rahmen der Erstausrüstung von Gebäuden durch den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen vorgenommen werden.

Darüber hinaus unterhält das HCC das Vordrucklager der hessischen Landesverwaltung und wirkt bei der arbeits- und maschinengerechten Gestaltung von Formularen mit.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Durchführung von Vergabeverfahren zum Einkauf von Waren und Dienstleistungen
- Abschluss von Rahmenverträgen
- Ausbau und Pflege des eProcurement-Katalogs
- Einkauf, Lagerung, Kommissionierung und Auslieferung von landeseinheitlichen und fachspezifischen Formularen
- Vergaberechtliche Begleitung bei Zuwendungen des Landes Hessen an Dritte (gemeinnützige und karitative Einrichtungen)
- Aussonderung von landeseigenen beweglichen Sachen mit Ausnahme der Dienstfahrzeuge

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

- Zentrale Beschaffung
- Vordruckverwaltung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.227.000	1.227.000
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.578.800	4.578.800
7	Summe Erträge	5.805.800	5.805.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.428.900	1.427.000
9	Personalaufwand	2.681.200	2.656.400
10	Abschreibungen	14.200	75.400
13	Sonstige Aufwendungen	16.000	16.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	312.400	312.400
14	Summe Aufwendungen	4.452.700	4.487.200
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	1.353.100	1.318.600
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-500	-500
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.352.600	1.318.100
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	1.352.600	1.318.100

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2023/2024	4.578.800	4.578.800
13	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	346.100	344.200
13	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	337.400	337.400
13 a	Vorsorgekasse Die Beiträge zur Vorsorgekasse sind über den Prozentkalkulator auf die Produkte verteilt.	312.400	312.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	5.811.200	5.811.200
Ausgaben	4.360.300	4.321.300
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	1.450.900	1.489.900

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.300	7.000
2	GWG für Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400	1.400

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	49	49	49	49	49	49
		Ist	-	-	-	49	49	49
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen								
Prozentualer Anteil an EU-Vergabeverfahren, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist	-	-	-	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten								
Qualität der Vergabeverfahren, die dem Anwendungsbereich der EG-Richtlinie unterliegen (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	-	-	-	1,6	1,5	1,5
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	130	129	100	101	111	108
		Ist	-	-	-	114	127	119
Kosten pro EU-weitem Vergabeverfahren	Euro	Soll	10.700	10.700	10.636	9.673	8.921	8.308
		Ist	-	-	-	8.906	8.331	7.431
Kosten je nationalem Vergabeverfahren mit Bekanntmachung	Euro	Soll	6.300	6.300	6.249	6.263	5.831	5.409
		Ist	-	-	-	6.135	4.260	3.623

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Buchungskreise/Dienststellen) mit der Qualität der geführten Vergabeverfahren, die dem Anwendungsbereich der EG-Richtlinien unterfallen. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 005 Projekte und Entwicklung****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Neu- und Weiterentwicklung des Landesreferenzmodells in den Bereichen Rechnungs-, Personal- und Berichtswesen im Rahmen von Projekten, die Umsetzung von Projekten der Strategie Digitales Hessen sowie die Unterstützung der Ressorts bei Geschäftsprozessanalysen und Prozessoptimierungen. Darüber hinaus beinhaltet es die Umsetzung der von den Buchungskreisen beauftragten Neu- und Weiterentwicklungen, Durchführungen von Reorganisationsmaßnahmen und Arbeiten im Rahmen von Konzeptionsanpassungen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

- Rechnungswesen
- Personalwesen
- Berichtswesen

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Das Produkt wurde um die Leistungen „Durchführung von Projekten in den Bereichen Landesreferenzmodell Rechnungs-, Personal- und Berichtswesen“ und „Projekten zur Umsetzung der Strategie Digitales Hessen“ sowie „Unterstützung der Ressorts bei Geschäftsprozessanalysen und Prozessoptimierungen“ erweitert. Diese Leistungen waren in den Vorjahren unter der Zwischenbehördlichen Leistung „SAP Anwendungsbetreuung“ geplant.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.552.000	2.552.000
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.153.200	4.153.200
7	Summe Erträge	6.705.200	6.705.200
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	17.775.100	17.775.100
9	Personalaufwand	10.816.700	10.710.200
10	Abschreibungen	54.000	804.600
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	602.800	602.800
14	Summe Aufwendungen	29.248.600	29.892.700
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-22.543.400	-23.187.500
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	900	700
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-900	-700
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-22.544.300	-23.188.200
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-22.544.300	-23.188.200

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2023/2024	4.153.200	4.153.200
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon insbesondere für Unternehmensberatung je 16.746.600 EUR (Strategie Digitales Hessen je 8.010.000 EUR, Weiterentwicklung LRM je 7.736.900 EUR und Geschäftsprozessanalysen je 1.000.000 EUR).	17.775.100	17.775.100
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	40.000	40.000
13 a	Vorsorgekasse Die Beiträge zur Vorsorgekasse sind über den Prozentkalkulator auf die Produkte verteilt.	602.800	602.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	8.845.800	8.146.700
Ausgaben	28.946.800	28.800.500
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-20.101.000	-20.653.800

Erläuterungen zur Liquidität

Bei den Einnahmen sind Entnahmen aus der kameralen Rücklage i. H. v. 1.441.500 EUR für das Jahr 2023 und 2.140.600 EUR für das Jahr 2024 eingeplant.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.900	22.900
2	GWG Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.600	4.500

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
Personentage	Tage	Soll	30.010	30.010	3.760	3.760	3.760	3.760
		Ist	-	-	-	3.554	3.426	3.264
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten								
Termineinhaltungsquote (Verhältnis der gemäß Projektauftrag termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Projekte zur Gesamtzahl der im gleichen Zeitraum in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Projekte)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist	-	-	-	100	100	100
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	-	-	-	1,6	1,5	1,6
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	23	22	99	101	98	105
		Ist	-	-	-	95	94	95

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.1:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Auftraggeber) mit der Qualität der Dienstleistungen der Projektteams im Bereich der Vorbereitung und Abwicklung von Maßnahmen. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 999 Allgemeine Verwaltung****IPR-Nr. 999 – Allgemeine Verwaltung****Zweckbestimmung**

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

- Ausbildung
- Personalwirtschaft
- Management und Führung
- Finanzen
- Organisation und Recht
- Kommunikation und Information (ohne IT)
- IT-Service Standard
- IT-Ausweis SAP Verfahren
- Transport und Sicherheit
- Liegenschaften
- Interessenvertretung
- Ehrenamt
- Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	-	-
6	Sonstige Erträge	-	-
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	-
7	Summe Erträge	-	-
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	5.868.000	5.555.700
9	Personalaufwand	6.997.500	6.931.500
10	Abschreibungen	222.800	128.200
13	Sonstige Aufwendungen	335.700	335.700
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.385.100	3.320.900
14	Summe Aufwendungen	16.809.100	16.272.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-16.809.100	-16.272.000
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.200	1.100
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.200	-1.100
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-16.810.300	-16.273.100
24	Steuern	1.500	1.500
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-16.811.800	-16.274.600

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.	5.000	5.000
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	3.362.900	3.346.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.446.200	1.417.500
13 a	Hessische Bezügestelle	105.600	105.600
13 a	Vorsorgekasse Die Beiträge zur Vorsorgekasse sind über den Prozentkalkulator auf die Produkte verteilt.	729.500	729.500
13 a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.100	1.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023
Einnahmen	-	-
Ausgaben	16.422.700	16.004.700
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-16.422.700	-16.004.700

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023
1	Software und Lizenzen	20.000	70.000
2	Betriebs- und Geschäftsausstattung	55.800	20.200
3	GWG Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000	4.100
4	Büromaschinen	-	10.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengen				
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	232	212
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	261	240
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	32	34
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	36	33
2.2 Demographischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	15	12
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Ist	18	17
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Ist	27	30
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Ist	32	35
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	7	7
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO2 Emission gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	-
CO2 Emission pro m2 (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	-	-
2.4 Anlagevermögen dauerhaft erhalten				
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Ist	5.004	6.514

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Da diese Kennzahlen je nach den tatsächlichen Verhältnissen im Haushaltsjahr deutlichen Schwankungen unterliegen können, werden sie nicht geplant.

Zu der Kennzahl 2.3 konnten insbesondere für angemietete Liegenschaften die entsprechenden Werte teilweise nicht ermittelt werden.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	-	9.200
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	11.943.700	11.943.700	11.721.600	9.763.495
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	-	-	-	437.811
6a	Erträge aus Verrechnungen	51.146.800	51.146.800	50.779.100	48.883.461
7	Summe Erträge	63.090.500	63.090.500	62.500.700	59.093.967
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	45.090.200	44.776.000	42.124.800	44.071.202
9	Personalaufwand	42.215.000	41.810.500	40.611.600	33.287.182
10	Abschreibungen	822.300	2.386.300	2.014.500	1.933.083
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-	-	-	-
13	Sonstige Aufwendungen	1.030.700	1.030.700	1.015.200	528.990
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	6.581.200	6.310.200	6.003.700	5.861.127
14	Summe Aufwendungen	95.739.400	96.313.700	91.769.800	85.681.584
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-32.648.900	-33.223.200	-29.269.100	-26.587.618
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	341
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.400	5.100	4.100	96.010
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.400	-5.100	-4.100	-95.670
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-32.654.300	-33.228.300	-29.273.200	-26.683.287
24	Steuern	1.500	1.500	1.500	542
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-32.655.800	-33.229.800	-29.274.700	-26.683.829

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
06 16		Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung E I N N A H M E N				
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
119	012	Sonstige Verwaltungseinnahmen	20.000	20.000	20.000	285.878
125	012	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	399.800	399.800	225.200	326.470
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
231	012	Sonstige Zuweisungen vom Bund	-	-	-	17.765
261	012	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	11.587.000	11.587.000	11.476.400	9.410.586
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	2.400.600	1.701.500	280.000	2.314.687
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	51.146.800	51.146.800	-	1.749.462
389	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	50.779.100	48.898.666
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 16	65.554.200	64.855.100	62.780.700	63.003.513

Kapitel Titel	Funktions- kennziffer	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
A U S G A B E N						
Personalausgaben						
422	012	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	9.859.300	9.761.100	14.788.700	7.376.169
427	012	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	-	-	-	1.195.471
428	012	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	30.973.200	30.666.500	24.071.100	24.004.087
443	012	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	8.200	8.200	7.200	5.323
453	012	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	10.000	10.000	12.000	1.648
459	012	Sonstige personalbezogene Ausgaben	92.500	92.500	76.000	57.568
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst						
511	012	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	609.000	589.000	726.200	437.723
514	012	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	32.200	32.200	22.800	19.903
517	012	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	23.600	3.600	3.600	1.002
518	012	Mieten und Pachten	3.757.400	3.739.400	3.542.200	3.347.277
519	012	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.600	14.600	16.600	10.251
525	012	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	936.800	936.800	926.500	466.926
526	012	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	142.000	142.000	230.500	8.206
527	012	Dienstreisen	42.600	42.600	46.500	8.129
529	012	Verfüungsmittel	5.000	5.000	5.000	-
531	012	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	2.000	2.000	-	-
538	012	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	40.592.500	40.316.300	37.747.900	41.167.693
542	012	Steuern und Abgaben	63.100	63.100	-	545
547	012	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	1.000	1.000	1.200	823
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen						
681	012	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	3.000	3.000	3.000	680
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
812	012	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	165.000	76.000	210.000	372.048
Besondere Finanzierungsausgaben						
919	850	Zuführungen an sonstige Rücklagen	290.000	290.000	290.000	3.790.000
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	6.581.200	6.310.200	3.303.300	3.177.400
989	890	Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen	-	-	2.700.400	2.683.006
Gesamtausgaben Kapitel 06 16			94.204.200	93.105.100	88.730.700	88.131.879

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	-	-	-	-
1	Eigene Einnahmen	419.800	419.800	245.200	612.348
2	Übertragungseinnahmen	11.587.000	11.587.000	11.476.400	9.428.351
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	53.547.400	52.848.300	51.059.100	52.962.815
Gesamteinnahmen		65.554.200	64.855.100	62.780.700	63.003.513
4	Personalausgaben	40.943.200	40.538.300	38.955.000	32.640.267
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	46.221.800	45.887.600	43.269.000	45.468.478
	Ausgaben für den Schuldendienst	-	-	-	-
6	Übertragungsausgaben	3.000	3.000	3.000	680
7	Baumaßnahmen	-	-	-	-
8	Sonstige Investitionsausgaben	165.000	76.000	210.000	372.048
9	Besondere Finanzierungsausgaben	6.871.200	6.600.200	6.293.700	9.650.406
Gesamtausgaben		94.204.200	93.105.100	88.730.700	88.131.879
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-28.650.000	-28.250.000	-25.950.000	-25.128.366

Abschluss für den Einzelplan 06 in Euro für das Haushaltsjahr 2023

Nr.	Bezeichnung	Kapitel 06 01	Kapitel 06 02	Kapitel 06 04	Kapitel 06 07
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	88.000	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	612.500	-	14.602.500	2.631.700
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	12.100	-	1.629.700	6.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	2.362.700	14.157.700	32.105.100
7	Summe Erträge	624.600	2.362.700	30.477.900	34.742.800
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	13.849.000	-	199.890.400	19.146.000
9	Personalaufwand	28.247.500	-	533.349.700	6.572.200
10	Abschreibungen	277.400	-	9.806.000	360.400
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	130.000	53.822.000	6.672.700	-
13	Sonstige Aufwendungen	817.000	-	6.150.000	157.300
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	13.173.300	-	262.238.400	8.728.900
14	Summe Aufwendungen	56.494.200	53.822.000	1.018.107.200	34.964.800
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-55.869.600	-51.459.300	-987.629.300	-222.000
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.200	-	4.700.000	20.900
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-165.200	-	-4.700.000	-20.900
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-56.034.800	-51.459.300	-992.329.300	-242.900
24	Steuern	500	-	21.200	800
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-56.035.300	-51.459.300	-992.350.500	-243.700

Kapitel 06 16	Summe
-	-
-	-
-	88.000
11.943.700	29.790.400
-	-
-	1.647.800
51.146.800	99.772.300
63.090.500	131.298.500
44.776.000	277.661.400
41.810.500	609.979.900
2.386.300	12.830.100
-	-
-	60.624.700
1.030.700	8.155.000
6.310.200	290.450.800
96.313.700	1.259.701.900
-33.223.200	-1.128.403.400
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
5.100	4.891.200
-5.100	-4.891.200
-33.228.300	-1.133.294.600
1.500	24.000
-33.229.800	-1.133.318.600

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2024	VE 2025	VE 2026	VE 2027ff
06 01	Ministerium	500.000	200.000	150.000	50.000	100.000
006	CO2-neutrale Landesverwaltung	500.000	200.000	150.000	50.000	100.000
06 02	Landesbetriebe	1.382.342.000	31.056.900	20.586.600	26.957.100	1.303.741.400
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	1.382.342.000	31.056.900	20.586.600	26.957.100	1.303.741.400
Insgesamt		1.382.842.000	31.256.900	20.736.600	27.007.100	1.303.841.400

Abschluss für den Einzelplan 06 in Euro für das Haushaltsjahr 2024

Nr.	Bezeichnung	Kapitel 06 01	Kapitel 06 02	Kapitel 06 04	Kapitel 06 07
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	-	-	-	-
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	-	-	-	-
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-	-	85.000	-
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	612.500	-	15.018.500	2.533.700
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-
6	Sonstige Erträge	12.100	-	1.629.700	6.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	-	2.960.000	14.014.700	31.651.900
7	Summe Erträge	624.600	2.960.000	30.747.900	34.191.600
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	13.712.400	-	212.057.200	19.905.700
9	Personalaufwand	28.507.600	-	548.804.700	6.697.800
10	Abschreibungen	233.400	-	10.626.500	360.400
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	-	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	115.000	15.466.900	6.672.700	-
13	Sonstige Aufwendungen	827.000	-	6.224.600	147.300
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	13.461.900	-	261.809.400	8.102.800
14	Summe Aufwendungen	56.857.300	15.466.900	1.046.195.100	35.214.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-56.232.700	-12.506.900	-1.015.447.200	-1.022.400
16	Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	-	-	-	-
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	-	-	-	-
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.200	-	5.300.000	21.000
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-165.200	-	-5.300.000	-21.000
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-56.397.900	-12.506.900	-1.020.747.200	-1.043.400
24	Steuern	500	-	21.000	800
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-56.398.400	-12.506.900	-1.020.768.200	-1.044.200

Kapitel 06 16	Summe
-	-
-	-
-	85.000
11.943.700	30.108.400
-	-
-	1.647.800
51.146.800	99.773.400
63.090.500	131.614.600
45.090.200	290.765.500
42.215.000	626.225.100
822.300	12.042.600
-	-
-	22.254.600
1.030.700	8.229.600
6.581.200	289.955.300
95.739.400	1.249.472.700
-32.648.900	-1.117.858.100
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
5.400	5.491.600
-5.400	-5.491.600
-32.654.300	-1.123.349.700
1.500	23.800
-32.655.800	-1.123.373.500

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE 2028ff
06 02	Landesbetriebe	284.081.300	28.922.300	11.650.800	12.113.900	231.394.300
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	284.081.300	28.922.300	11.650.800	12.113.900	231.394.300
Insgesamt		284.081.300	28.922.300	11.650.800	12.113.900	231.394.300

Stellenpläne

Stellenübersichten

Kapitel 06 01 Ministerium

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Feste Gehälter					
B 9	(001)	Staatssekretär/in	1	1	Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 1.200 Euro.
B 6	(001)	Ministerialdirigent/in	4	4	
B 3	(001)	Leitender/de	7	7	davon 1 kw bis zum 31.12.2025
B 2	(009)	Ministerialrat/rätin	22	22	(20) davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(001)	Ministerialrat/rätin	29	29	davon 2 Planstellen für die Entsendung von Bediensteten des Landes zur EU
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	62	62	(56) davon 1 kw bis zum 31.12.2025
A 15	(003)	Baudirektor/in	4	4	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	34	34	(33) davon 1 kw bis zum 31.12.2025; davon 1 Planstelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU; 2 Stellen können auch mit Richtern/Richterinnen oder Staatsanwälten/anwältinnen der Bes.Gr. R 1 ohne Amtszulage besetzt werden.
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	2	2	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	17	17	davon 1 kw bis zum 31.12.2025; davon 5 kw bis zum 31.12.2025 (Trainee)
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1	1	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	73	73	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1	1	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	51	51	(50)
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	4	4	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	31	31	
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	1	1	
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	2	2	
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1	1	
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1	1	
A 7	(001)	Obersekretär/in	1	1	
			349	349	(339)

Kapitel 0602 Landesbetriebe Bau und Immobilien Hessen

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Feste Gehälter					
B 6	(007)	Direktor/in des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1	1	
B 3	(009)	Vertreter/in des Direktors/der Direktorin des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1	1	
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4	4	(3)
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	7	7	
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	10	10	(9)
A 15	(003)	Baudirektor/in	23	23	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	14	14	
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	31	31	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	5	5	(4)
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	19	19	
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1	1	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	8	8	(9)
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	9	9	(8)
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	14	14	(13)
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	20	20	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	22	22	(28)
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	39	39	(31)
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3	3	(1)
A 10	(002)	Technischer/sche Oberinspektor/in	8	8	
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1	1	
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1	1	
A 7	(006)	Oberwerkmeister/in	1	1	
A 6	(006)	Werkmeister/in	1	1	
A 5	(005)	Hauptwart/in	1	1	
			244	244	(236)

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 27. Mai 2013 (GVBl S. 218, 256) gliedern sich die Stellen der Stellenpläne (ohne Bundesbau) wie folgt:

Gehobener Dienst			
Bes. Gr.	§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13 AZ	1,0		1,0
A 13	9,0	8,0	17,0
A 12	20,0	14,0	34,0
A 11	39,0	22,0	61,0
A 10	8,0	3,0	11,0
Zusammen	77,0	47,0	124,0
Vorjahr			

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen			Haushaltsvermerk
		2024	2023	(2022)	
Außertariflich	(001)	2	2		
Höherer Dienst	(001)	168,5	166,5	(148,5)	davon 1 kw zum 31.12.2026; davon 1 kw zum 31.12.2027; davon 1 ku in den mittleren Dienst mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	993	970	(873)	davon 40 kw zum 31.12.2025; davon 21 kw zum 31.12.2026; davon 2 kw zum 31.12.2027; davon 29 kw zum 31.12.2031; davon 2 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Mittlerer Dienst	(001)	400,5	400,5	(354,5)	davon 2 kw zum 31.12.2027; davon 2 kw zum 31.12.2031; davon 7 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	127	127		
		1691	1666	(1505)	

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023**

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderungen	Stellen lt. Haushaltsplan 2023	
			§ 50 LHO	§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG	Haushaltsvermerken		neue / weggefallene Stellen		Hebungen						
1	2	3	+	-	+	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	12
Höherer Dienst	(001)	148,5						16,0						2,0		166,5
Gehobener Dienst	(001)	873,0						66,0						31,0		970,0
Mittlerer Dienst	(001)	354,5						37,0						9,0		400,5
Versch.		129,0														129,0
Zusammen		1.505,0						119,0						42,0		1.666,0

Zu Spalte 7:

119 neue Tarifstellen (16 x höherer Dienst, 66 x gehobener Dienst, 37 x mittlerer Dienst) nach § 49 Abs. 4 LHO in 2021 für die Bereiche Gebäudemanagement, Standortmanagement, Hochschulbau und EAEH.

zu Spalte 10:

Umsetzung und Umwandlung von 42 Anwärterstellen (32 x mittlerer Dienst und 10 x gehobener Dienst) von 06 04 in 42 Tarifstellen (2 x höherer Dienst, 31 x gehobener Dienst, 9 x mittlerer Dienst) für die Bereiche Gebäudemanagement, Landesbau, Ausbildung, IT und COME-Mobilität.

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen Bundesbaumaßnahmen
Stellenplan**für planmäßige Beamte und Richter Bundesbaumaßnahmen**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	3	2	
A 15	(003)	Baudirektor/in	7	7	(6)
A 14	(002)	Bauberrat/rätin	8	8	(7)
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	9	8	(7)
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	2	2	
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	3	3	(2)
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	3	3	(2)
A 10	(002)	Technischer/sche Oberinspektor/in	2	2	
			37	35	(30)

Der Stellenplan umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter 2023

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2023				
			§ 50 LHO		§ 10 HG		§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen			Umsetzung en / Umwandl.		Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
A 15	(003)	6,0						1,0				7,0					
A 14	(002)	7,0						1,0				8,0					
A 13 h.D.	(002)	7,0						1,0				8,0					
A 12	(002)	2,0						1,0				3,0					
A 11	(002)	2,0						1,0				3,0					
Versch.		6,0										6,0					
Zusammen		30,0						5,0				35,0					

Zu Spalte 8:

5 neue Planstellen (3 x höherer Dienst, 2 x gehobener Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter 2024

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2024

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2024				
			§ 50 LHO		§ 10 HG		§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen			Umsetzung en / Umwandl.		Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
A 16	(004)	2,0						1,0				3,0					
A 13 h.D.	(002)	8,0						1,0				9,0					
Versch.		25,0										25,0					
Zusammen		35,0						2,0				37,0					

Zu Spalte 8:

2 neue Planstellen des höheren Dienstes für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Erläuterungen § 27 HBes

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 27. Mai 2013 (GVBl S. 218, 256) gliedern sich die Stellen im Stellenplan des LBIHs für Bundesbaumaßnahmen wie folgt:

Gehobener Dienst				
Bes. Gr.		§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13		2,0	0,0	2,0
A 12		3,0	0,0	3,0
A 11		3,0	0,0	3,0
A 10		2,0	0,0	2,0
Zusammen		10,0	0,0	10,0
Vorjahr				

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) Bundesbaumaßnahmen

	Kennung	Stellen			Haushaltsvermerk
		2024	2023	(2022)	
Höherer Dienst	(001)	21	20	(17)	
Gehobener Dienst	(001)	301	283	(243)	
Mittlerer Dienst	(001)	12	12	(10)	
		334	315	(270)	

Die Stellenübersicht umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023**

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2023			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	17,0				2,0	1,0									20,0
Gehobener Dienst	(001)	243,0				23,0	17,0									283,0
Mittlerer Dienst	(001)	10,0				1,0	1,0									12,0
Versch.		0														0
Zusammen		270,0				26,0	19,0									315,0

Zu Spalte 7:

26 neue Tarifstellen (2 x höherer Dienst, 23 x gehobener Dienst, 1 x mittlerer Dienst) nach § 49 Abs. 4 LHO im Jahr 2022 für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau.

Zu Spalte 8:

19 neue Tarifstellen (1 x höherer Dienst, 17 x gehobener Dienst, 1 x mittlerer Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024**

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2024			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	20,0					1,0									21,0
Gehobener Dienst	(001)	283,0					18,0									301,0
Versch.		12,0														12,0
Zusammen		315,0					19,0									334,0

Zu Spalte 8:

19 neue Tarifstellen (1 x höherer Dienst, 18 x gehobener Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Kapitel 06 02 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung
**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Feste Gehälter					
B 6	(002)	Direktor/in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	1	1	
B 4	(003)	Direktor/in in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	-	-	(-) Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 700 Euro.
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4	4	
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	1	1	
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	15	15	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	26	26	(25)
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	17	17	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	41	41	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	2	2	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	89	86	(81)
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	53	53	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	8	8	
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	2	2	
			259	256	(250)

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2023			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
A 14	(001)	25,0						1,0								26,0
A 12	(001)	81,0						5,0								86,0
Versch.		144,0														144,0
Zusammen		250,0						6,0								256,0

zu Spalte 8:

1 neue Planstelle des höheren Dienstes für Programm- und Projektleitung und 5 Planstellen des gehobenen Dienstes für neue Aufgaben im Betrieb der steuerlichen Verfahren

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2024

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2024			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
A 12	(001)	86,0						3,0								89,0
Versch.		170,0														170,0
Zusammen		256,0						3,0								259,0

zu Spalte 8:

3 neue Planstellen des gehobenen Dienstes für neue Aufgaben im Betrieb der steuerlichen Verfahren

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen			Haushaltsvermerk
		2024	2023	(2022)	
Außertariflich	(001)	5	5		
Höherer Dienst	(001)	301	286	(240)	davon 1 kw mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	617	605	(587)	
Mittlerer Dienst	(001)	17	17		
Auszubildende	(001)	170	170		
		1110	1083	(1019)	

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2023			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	240,0				25,0	21,0								286,0	
Gehobener Dienst	(001)	587,0					18,0								605,0	
Versch.		192,0													192,0	
Zusammen		1.019,0				25,0	39,0								1.083,0	

zu Spalte 7:

25 neue Tarifstellen des höheren Dienstes für neue Aufgaben im Bereich IT-Sicherheit nach § 49 Abs. 4 LHO in 2022.

zu Spalte 8:

21 neue Tarifstellen des höheren Dienstes und 18 neue Tarifstellen des gehobenen Dienstes für zusätzliche Aufgaben im Rahmen von IT-Projekten und IT-Verfahren

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushalts plan 2024			
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen		Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+		-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	286,0					15,0								301,0	
Gehobener Dienst	(001)	605,0					12,0								617,0	
Versch.		192,0													192,0	
Zusammen		1.083,0					27,0								1.110,0	

zu Spalte 8:

15 neue Tarifstellen des höheren Dienstes und 12 neue Tarifstellen des gehobenen Dienstes für zusätzliche Aufgaben im Rahmen von IT-Projekten und IT-Verfahren

Kapitel 0604 Steuerverwaltung**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Soll ein Steuerbeamter bzw. eine Steuerbeamtin nach Ablegen der Laufbahnprüfung in das Eingangsammt einer Laufbahn übernommen werden und steht eine entsprechende Planstelle nicht zur Verfügung, so gilt die von diesem Beamten bzw. dieser Beamtin in Anspruch genommene Anwärterstelle als in eine Planstelle des Eingangsamtes der Laufbahn umgewandelt. Eine Änderung des Stellenplans unterbleibt. Der Steuerbeamte bzw. die Steuerbeamtin ist in die nächste freiwerdende Planstelle zu übernehmen. Zum gleichen Zeitpunkt wird die Planstelle, auf der der Beamte bislang geführt wurde, wieder zu einer Anwärterstelle.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Feste Gehälter					
B 7	(005)	Oberfinanzpräsident der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	1	1	Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro.
B 3	(006)	Finanzpräsident/in - als Leiter/in einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	3	3	
B 3	(045)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Finanzamts Frankfurt am Main	1	1	
B 2	(011)	Abteilungsleiter/in - als Vertreter/in der Leiterin oder des Leiters einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	2	2	
B 2	(047)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Zentralbereichs des Finanzamts Frankfurt am Main -	1	1	
B 2	(048)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in der Finanzämter Darmstadt, Gießen, Kassel, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -	5	5	
Aufsteigende Gehälter					
A 16 AZ	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	2	2	
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	17	17	(15)
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	2	2	
A 16	(057)	Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)	20	20	
A 16	(070)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in eines Geschäftsbereichs in den Finanzämtern Darmstadt, Frankfurt am Main, Gießen, Kassel, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -	13	13	
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	126	126	(124)
A 15	(003)	Baudirektor/in	11	11	

Kapitel 0604 Steuerverwaltung

A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	173	173	(166)	
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	13	13		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	85	85		
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	1	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	648	648	(638)	davon 10 kw zum 31.12.2025; davon 47 kw zum 31.12.2027; davon 20 kw zum 31.12.2028
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	3	3		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	1236	1236	(1229)	davon 10 kw zum 31.12.2025; davon 49 kw zum 31.12.2027; davon 20 kw zum 31.12.2028
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	6	6		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	2	2	(3)	
A 11	(007)	Steueramtmann/Steueramtfrau	1689	1689	(1690)	davon 33 kw zum 31.12.2027
A 10	(001)	Oberinspektor/in	7	7		
A 10	(007)	Steueroberinspektor/in	1084	1084	(1088)	davon 22 kw zum 31.12.2027
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5	5		
A 9 g.D.	(006)	Steuerinspektor/in	554,5	554,5		davon 9 kw zum 31.12.2027
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	511	511		davon 7 kw zum 31.12.2024; davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	8	8		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	1173,5	1173,5		davon 15 kw zum 31.12.2024; davon 15 kw zum 31.12.2027; davon 19 kw zum 31.12.2030
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	10	10		
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	780,5	780,5	(784,5)	davon 12 kw zum 31.12.2024; davon 13 kw zum 31.12.2027; davon 15 kw zum 31.12.2030
A 7	(001)	Obersekretär/in	25	25		
A 7	(010)	Steuerobersekretär/in	161,5	161,5		davon 10 kw zum 31.12.2024; davon 10 kw zum 31.12.2027; davon 12 kw zum 31.12.2030
A 6	(001)	Sekretär/in	2	2		
A 6	(007)	Oberamtsmeister/in	5	5		
A 6	(009)	Steuersekretär/in	96,5	96,5		davon 5 kw zum 31.12.2024; davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
A 5	(001)	Oberamtsmeister/in	1	1		davon 1 kw zum 31.12.2024
			8484,5	8484,5	(8466,5)	

Von den Planstellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

1 B 7, 3 B 3, 2 B 2, 15 A 16, 40 A 15, 31 A 14, 5 A 13 h.D., 66 A 13 g.D. (davon 4 kw zum 31.12.2027 und 4 kw zum 31.12.2028), 125 A 12 (davon 6 kw zum 31.12.2027 und 6 kw zum 31.12.2028), 53,5 A 11, 5,5 A 10, 21,5 A 9 AZ, 9 A 9, 5 A 8 (insgesamt 382,5 Planstellen)

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 15. November 2021 (GVBl Nr. 46 S. 718ff) gliedern sich die Stellen des Stellenplans wie folgt:

Gehobener Dienst								
Bes. Gr.	§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 6 (Beamte d. Steuerverwaltung)	§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 1a (Prüfer v. Konzerne n usw.)	§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 1b (Prüfer v. Großbet. usw.)	§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 1c (Prüfer v. Mittelbet. usw.)	§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 1e (SGL BP und Steufa)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13	3,0	238,0	305,0			102,0	3,0	651,0
A 12	6,0	615,0	310,0	254,0		55,0	2,0	1.242,0
A 11		994,0		385,0	310,0		2,0	1.691,0
A 10		915,0			169,0		7,0	1.091,0
A 9		554,5					5,0	559,5
Summe	9,0	3.316,5	615,0	639,0	479,0	157,0	19,0	5.234,5
Vorjahr								
Mittlerer Dienst								
Bes. Gr.				§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 1d (Steuer- außen- prüfer)	§ 27 HBesG Anlage IX (3) Nr. 7 (Sachbear- beiter)		restliche Stellen	Summe der Stellen
A 9 AZ				39,0	469,0		3,0	511,0
A 9				94,0	1.067,0		20,5	1.181,5
A 8				89,0	571,0		130,5	790,5
A 7							186,5	186,5
A 6							103,5	103,5
A 5							1,0	1,0
Summe				222,0	2.107,0		445,0	2.774,0
Vorjahr								

**Stellenplan
für Leerstellen (Beamte und Richter)**

Bes.Gr.	Kennung	Stellen			Erläuterung
		2024	2023	(2022)	
Aufsteigende Gehälter					
A 15	(974)	1	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 15	(992)	1	1	(-)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 14	(984)	-	-	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) zu einem anderen Dienstherrn abgeordnete(n) Bedienstete(n)
A 14	(985)	1	1	(2)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), der/die als Richter/in kraft Auftrags zu einem hessischen Gericht abgeordnet ist/sind
A 14	(992)	2	2	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 13 h.D.	(992)	-	-	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 13 g.D.	(992)	-	-	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 12	(978)	-	-	(1)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 12	(992)	9	9	(7)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 11	(978)	1	1	(-)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 11	(992)	18	18		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 10	(976)	-	-	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 92 a HBG/§ 85 a HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 10	(978)	1	1		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 10	(992)	9	9	(12)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 g.D.	(992)	4	4	(5)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 AZ	(978)	1	1	(-)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 AZ	(992)	2	2	(-)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 m.D.	(978)	-	-	(2)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 m.D.	(992)	26	26	(16)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 8	(974)	1	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(978)	1	1	(3)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(992)	33	33		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 7	(992)	5	5	(4)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 6	(992)	7	7		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		123	123	(118)	

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Soweit die verfügbaren Anwärterstellen nicht ausreichen, um die notwendigen Ersatzeinstellungen vornehmen zu können, dürfen Anwärter bzw. Anwärterinnen vorübergehend auch auf Planstellen des Eingangsamtes ihrer Laufbahn geführt werden.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen			Haushaltsvermerk
			2024	2023	(2022)	
A 9 g.D.	(403)	Finanzanwärter/in	1505	1540	(1555)	davon 240 kw zum 31.12.2024
A 6	(404)	Steueranwärter/in	389	389	(469)	
			1894	1929	(2024)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2023

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderungen	Stellen lt. Haushaltsplan 2023	
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsvermerken		neue / weggefallene Stellen		Hebungen				
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+				-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
A 9 g.D.	(403)	1.555,0							15,0					1.540,0		
A 6	(404)	469,0							80,0					389,0		
Versch.		0												0		
Zusammen		2.024,0							95,0					1.929,0		

zu Spalte 10:

Umsetzung 5 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zu 06 01 und 10 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zu 06 13

Umsetzung von jeweils 40 Anwärterstellen des mittleren Dienstes zu 06 13 und 06 16

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2024

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2024

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderungen	Stellen lt. Haushaltsplan 2024	
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsvermerken		neue / weggefallene Stellen		Hebungen				
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+				-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
A 9 g.D.	(403)	1.540,0							35,0					1.505,0		
Versch.		389,0												389,0		
Zusammen		1.929,0							35,0					1.894,0		

zu Spalte 10:

Umsetzung 25 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zu 06 13 und 10 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zu 06 16

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Das Ministerium der Finanzen wird ermächtigt, Tarifstellen des mittleren Dienstes in Planstellen der Bes.Gr. A 6 -Steuersekretär/in umzuwandeln, soweit dies zur Übernahme nach bestandener Laufbahnprüfung als Steuersekretär/in unabweisbar ist.

	Kennung	Stellen			Haushaltsvermerk
		2024	2023	(2022)	
Höherer Dienst	(001)	101	101	(71)	
Gehobener Dienst	(001)	693,5	693,5	(710)	
Mittlerer Dienst	(001)	751	751	(768,5)	davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	152,5	152,5		
		1698	1698	(1702)	

Von den Stellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

17 höherer Dienst, 67,5 gehobener Dienst, 39,5 mittlerer Dienst (insgesamt: 124 Stellen)

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Stellen lt. Haushaltsplan 2023				
			§ 50 LHO		§ 10 HG		§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsvermerken		neue / weggefallene Stellen			Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen	
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		+	-	+	-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
Höherer Dienst	(001)	71,0										30,0					101,0
Gehobener Dienst	(001)	710,0		1,5									15,0				693,5
Mittlerer Dienst	(001)	768,5		0,5				1,0				15,0		1,0			751,0
Versch.		152,5															152,5
Zusammen		1.702,0		2,0				1,0				30,0	30,0	1,0			1.698,0

zu Spalte 4:

Umsetzung von 1,5 Tarifstellen des gehobenen Dienstes und 0,5 Tarifstellen des mittleren Dienstes nach Kapitel 03 16

zu Spalte 7:

Wirksamwerden eines personenbezogenen kw-Vermerks

zu Spalte 9:

30 Hebungen in den höheren Dienst (15 vom mittleren und 15 vom gehobenen Dienst) für Aufgabenausweitungen im Bereich Digitalisierung

zu Spalte 10:

Umsetzung 1 Tarifstelle des mittleren Dienstes nach Kapitel 03 01 im Rahmen des Integrationsfonds

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Die Planstellen der Bes.Gr. A 16 und der Bes.Gr. A 15 dürfen auch mit Lehrkräften der Bes.Gr. W 2 besetzt werden.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	
Feste Gehälter					
B 2	(013)	Direktor/in an einer Verwaltungsfachhochschul e - als Koordinator für ressortübergreifende Aus- und Fortbildung	1	1	
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de	7	7	
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	12	12	
A 15	(028)	Kanzler/in einer Fachhochschule	1	1	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	2	2	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	1	1	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	18	18	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	12	12	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	4	4	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3	3	
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	1	1	
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	2	2	
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	2	2	
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	4	4	
			70	70	(70)

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für neue Verwaltungssteuerung
**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2024	2023	(2022)
Feste Gehälter					
B 3	(012)	Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1	1	(-)
B 2	(012)	Finanzpräsident/in - als Leiter/in der Abteilung Landesdienste - Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung - bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	-	-	(1)
B 2	(018)	Vertreter/in des Direktors/der Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1	1	(-)
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	5	5	(3)
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	8	8	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	11	11	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6	6	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	25	25	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	73	73	(71)
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	62	62	(61)
A 10	(001)	Oberinspektor/in	42	42	(40)
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5	5	
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	6	6	
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	3	3	
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	5	5	
A 7	(001)	Obersekretär/in	1	1	
			254	254	(246)

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen			Haushaltsvermerk
		2024	2023	(2022)	
Außertariflich	(001)	1	1		
Höherer Dienst	(001)	42	37	(29)	
Gehobener Dienst	(001)	297	292	(272)	
Mittlerer Dienst	(001)	53	53		
Auszubildende	(001)	31	31		
		424	414	(386)	

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2023

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2022	Veränderungen aufgrund von / durch										Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	Stellen lt. Haushalts plan 2023	
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen				
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+				-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	29,0										8,0			37,0	
Gehobener Dienst	(001)	272,0										24,0	4,0		292,0	
Versch.		85,0													85,0	
Zusammen		386,0										32,0	4,0		414,0	

zu Spalte 10:

Umsetzung und Umwandlung von 4 Tarifstellen des gehobenen Dienstes zu 06 01

Umsetzung und Umwandlung von 32 Anwärterstellen des mittleren Dienstes von 06 04 in 8 Tarifstellen des höheren Dienstes und 24 Tarifstellen des gehobenen Dienstes für den Entwicklungsbereich und den Bereich des Verfahrensbetriebs

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2024

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts plan 2023	Veränderungen aufgrund von / durch										Umsetzung en / Umwandl.	Sonstige Veränderun gen	Stellen lt. Haushalts plan 2024	
			§ 50 LHO		§ 10 HG	§§ 8 u. 9 HG		Haushaltsv ermerken		neue / weggefallen e Stellen		Hebungen				
			+	-	+	+	-	+	-	+	-	+				-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
Höherer Dienst	(001)	37,0										5,0			42,0	
Gehobener Dienst	(001)	292,0										5,0			297,0	
Versch.		85,0													85,0	
Zusammen		414,0										10,0			424,0	

zu Spalte 10:

Umsetzung und Umwandlung von 10 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes von 06 04 in 5 Tarifstellen des höheren Dienstes und 5 Tarifstellen des gehobenen Dienstes für den Entwicklungsbereich und den Bereich des Verfahrensbetriebs

Anlage

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

A. Vorbemerkungen

Dem Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen obliegen die operativen Aufgaben im Bereich des Staatlichen Hochbaus sowie die Betreuung des Portfolio- und Facility-Managements für landeseigene und vom Land angemietete Immobilien.

Im Bereich des Staatlichen Hochbaus erbringt er Dienstleistungen zur technischen, finanziellen und verwaltungsmäßigen Vorbereitung und Abwicklung baulicher Maßnahmen sowie baufachliche Leistungen. Darüber hinaus ist der Landesbetrieb im Wege der Organleihe für die Erledigung der Hochbauaufgaben des Bundes zuständig und nimmt nach Beauftragung im Einzelfall die Aufgaben des Zuwendungsbaus gemäß LHO bzw. BHO wahr.

Im Rahmen des Portfolio- und Facility-Managements überlässt der Landesbetrieb den Landesdienststellen die Immobilien. Zwischen dem Landesbetrieb und den Nutzern sind Nutzungsvereinbarungen abgeschlossen.

Darüber hinaus sorgt der Landesbetrieb für eine wirtschaftliche Flächennutzung unter Vermeidung erheblicher Leerstände. Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden nach vorheriger Markt- und Objektanalyse öffentlich ausgebaut, entwickelt oder versteigert.

Außerdem ist der Landesbetrieb für die Planung von PPP-Projekten und die Betreuung von Liegenschaften des Historischen Erbes zuständig.

Der Landesbetrieb untersteht der Dienst- und Fachaufsicht des Hessischen Ministeriums der Finanzen. Im Zusammenhang mit der Erledigung von Bauaufgaben des Bundes obliegt die Fachaufsicht den zuständigen Bundesministerien und dem Baureferat der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main.

Der Landesbetrieb wird als kaufmännisch eingerichteter Betrieb im Sinne des § 26 LHO geführt.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ab dem Haushalt 2023 wird der LBIH mit seinem Wirtschaftsplan als Anlage im Haushaltsplan geführt. Die Zahlungsflüsse an und vom LBIH erfolgen über das Kapital 06 02 im Kernhaushalt.

Gem. § 26 LHO sind im Haushaltsplan (Kernhaushalt) kameral, aber auch doppisch nur noch die Zuführungen oder Ablieferungen zu veranschlagen. Die Zuführung zum Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (LBIH) fließt zukünftig als Aufwendungen des Landes ein, die Ablieferungen an den Landeshaushalt stellen für den Kernhaushalt Erträge dar. Die Abbildung beschränkt sich damit auf die erforderlichen Finanzierungsvorgänge.

Das bedeutet, dass sowohl Investitionszuschüsse als auch Anlagenüberlassungen an den LBIH künftig nicht mehr rückzahlbar sind. Diese Zuschüsse werden als Sonderposten im LBIH abgebildet. Dieser wird ratierlich erfolgswirksam aufgelöst und bildet den Ausgleich für die anfallende AfA auf Gebäude und Grundstücke. Darüber hinaus entfällt für den LBIH die Zahlung der Zinsen an den Kernhaushalt.

Die Produktabgeltung in den Jahren 2022 und 2021 wurde zu Zwecken der Vergleichbarkeit den Erlösen hinzugerechnet.

C. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung erfolgt nach den §§ 26 und 105 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Zum Ausgleich des Buchungskreises 2541 (Projektbuchungskreis für Bauprojekte) ist der LBIH ermächtigt, in Vorleistung zu treten.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen zeigen im Verlauf die Entwicklung bei den folgenden landespolitischen Zielen:

- Umsetzung der Gleichstellung in der Landesverwaltung
- Bewältigung des demografischen Wandels
- Erreichung einer klimaneutralen Landesverwaltung und
- Dauerhafter Erhalt des Anlagevermögens des Landes.

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengenkennzahlen				
Weibliche Beschäftigte	VZÄ	Ist	916,30	882,23
Männliche Beschäftigte	VZÄ	Ist	1.122,43	1.092,59
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	41,8	43,9
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	39,2	36,3
2.2 Demografischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	10,8	10,1
Anteil Beschäftigte 31 – 40 Jahre	Prozent	Ist	21,5	20,6
Anteil Beschäftigte 41 – 50 Jahre	Prozent	Ist	20,1	19,6
Anteil Beschäftigte 51 – 60 Jahre	Prozent	Ist	33,1	35,4
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	14,5	14,3
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO ₂ -Emissionen gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist		1.161.446
CO ₂ -Emissionen pro m ² (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist		465,9
2.2 Anlagevermögen dauerhaft erhalten				
Bestand des Anlagevermögens	TEUR	Ist	991.035	1.002.995

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2024		
		Erlöse	Kosten	Ergebnis
001	Ausbildung	2.632,2	10.330,3	-7.698,1
002	Besondere Bauunterhaltungsmaßnahmen	0,4	3.704,2	-3.703,8
003	Management Freilichtmuseum Hessenpark	0,0	0,0	0,0
004	Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen	4.824,9	12.423,3	-7.598,4
005	Baumaßnahmen und weitere baufachliche Aufgaben Bund gemäß eVKE	33.798,0	33.798,0	0,0
006	Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte	1.350,1	1.750,1	-400,0
007	Baumaßnahmen Auftraggeber Land	48.475,1	53.475,1	-5.000,0
008	Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land	3.978,2	4.967,8	-986,6
009	Überlassung von Flächen	642.074,8	616.687,9	25.386,9
010	Abordnung an andere Buchungskreise	690,5	690,5	0,0
Summe Produkte		737.824,2	737.824,2	0,0

Ansatz 2023			Ansatz 2022			Ist 2021		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
1.994,5	9.692,6	-7.698,1	8.850,7	8.850,7	0,0	5.840,1	4.404,4	1.799,7
0,2	3.697,6	-3.697,4	3.773,4	3.773,4	0,0	10.913,3	4.979,5	5.933,8
0,0	0,0	0,0	6.869,9	6.869,9	0,0	6.500,9	6.766,5	-265,6
4.542,8	12.141,2	-7.598,4	11.974,5	11.974,5	0,0	9.273,8	9.369,3	-95,5
32.693,7	32.693,7	0,0	30.588,3	30.588,3	0,0	28.636,8	27.799,9	836,9
1.352,6	1.752,6	-400,0	1.969,8	1.969,8	0,0	845,8	2.333,8	-1.488,0
46.192,7	52.192,7	-6.000,0	49.638,1	54.638,1	-5.000,0	48.017,7	50.262,9	-2.245,2
3.848,4	4.798,7	-950,3	5.097,7	5.097,7	0,0	4.909,3	4.970,3	-61,0
629.625,3	603.281,1	26.344,2	617.831,7	622.831,7	-5.000,0	626.417,6	631.674,6	-5.257,0
690,5	690,5	0,0	919,1	919,1	0,0	704,5	704,5	0,0
720.940,7	720.940,7	0,0	737.513,2	747.513,2	-10.000,0	742.059,8	742.901,7	-841,9

Folgende Objekte kann der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen kostenfrei oder zu Anerkennungsbeträgen überlassen (Werte der Verbilligung in EURO):

	2024	2023	2022	2021
Niederlassung Süd				
Alsbach, Schloss Alsbach				
Hist. und kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.	1.534	1.534	1.534	1.530
Breuberg, Außerhalb - Burg Breuberg				
DJH Landesverband Hessen e.V. - Oberburg	152.114	152.114	152.114	173.100
Katholische Kirche - Kapelle	2.584	2.584	2.584	2.580
Evangelische Kirche - Kapelle				
Darmstadt, Karolinenplatz 3				
Stadtarchiv Darmstadt	149.596	148.418	147.300	142.900
Hessisches Wirtschaftsarchiv e. V.	123.741	122.779	121.844	118.070
Hessische Historische Kommission Darmstadt / Historischer Verein für Hessen	6.533	6.485	6.388	6.200
Hessische Familiengeschichtliche Vereinigung	18.733	18.593	18.317	17.770
Darmstadt, Mathildenplatz 15				
Materialprüfanstalt Darmstadt	28.305	28.305	25.402	25.400
Darmstadt, Neckarstraße 3				
Ehrenamt für Darmstadt e.V.	960	960	960	960
Fischbachtal, Schloss Lichtenberg				
Volkskunde- und Heimatmuseum / Gemeinde Fischbachtal	10.812	10.812	34.505	34.500
Evangelische Kirche Hessen- Nassau - Burgkapelle	4.183	4.183	7.324	7.320
Heppenheim, Starkenburgweg - Schlossruine Starkenburg				
DJH Landesverband Hessen e.V.	31.779	31.779	42.810	31.780
Seeheim- Jugenheim, Auf dem Heiligenberg 5 - Schloss Heiligenberg				
Stiftung Heiligenberg Jugenheim	21.000	21.000	21.000	21.000
Summe - NL Süd	551.874	549.546	571.051	594.140

	2024	2023	2022	2021
Niederlassung Rhein-Main				
Frankfurt am Main, Gutleutstr. 112-138				
Gesellschaft zur Förderung betrieblicher und betriebsnaher Kindereinrichtungen e.V. - Teilbereich	250.815	250.815	259.780	259.780
Frankfurt am Main, Hamburger Allee 22-24				
Förderverein ExperiMINTa e. V.	210.382	210.382	210.380	210.380
Frankfurt am Main, Am Laurenburger Hof 76 (Main- Triangel, Deutschherrenufer)				
FITKO_Föderale IT- Kooperation von Bund und Ländern	0	0	0	339.890
Summe - NL Rhein-Main	461.197	461.197	470.162	810.050
Niederlassung Ost				
Cornberg, Am Steinbruch 1 - Kloster Cornberg				
Gemeinde Cornberg	24.320	24.320	24.320	24.320
Gelnhausen, Clamecystraße 12				
Senckenbergische Naturforschende Gesellschaft	66.226	66.226	66.226	66.230
Johannesberg, Propsteischloss				
Propstei Johannesberg gGmbH	84.315	84.315	84.315	76.550
Sinntal, Schlossgasse 21 - Burg Schwarzenfels				
Ev. Kirchengemeinde Schwarzenfels -Marstallgebäude und Glockenturm	5.301	5.301	5.301	5.300
Wasserkuppe, Rhön				
Jugendbildungsstätte Wasserkuppe gGmbH	107.688	107.688	107.688	107.690
Summe - NL Ost	287.850	287.850	287.850	280.090
Niederlassung Mitte				
Hadamar, Gymnasiumstr. 4, Schloss				
Evangelische Landeskirche - Teilbereich	25.000	25.000	24.746	34.100
Glasmuseum Schloss Hadamar e.V.	20.000	20.000	20.000	20.000
Stadt Hadamar - Parkplatz und Aula	77.695	77.695	74.923	71.850
Summe - NL Mitte	122.695	122.695	119.669	125.950

	2024	2023	2022	2021
Niederlassung Nord				
Vöhl, Burg Hessenstein				
Jugendburg Hessenstein gGmbH	9.000	9.000	9.000	9.000
Summe - NL Nord	9.000	9.000	9.000	9.000
Niederlassung West				
Geisenheim, Schloss Hansenberg				
Freiwillige Feuerwehr Geisenheim	30.629	30.273	28.529	28.530
Hohenstein, Burg Hohenstein				
Taunusbühne Bad Schwalbach e. V.	3.000	3.000	3.000	3.000
Wiesbaden, Dostojewskistr. 4-8 / BHZ Schiersteiner Berg				
Amerikanische Streitkräfte - Parkhaus	152.367	152.367	141.605	157.360
Wiesbaden, Friedrichstr. 35, Haus der Heimat				
Kulturring "Haus der Heimat e. V."	496.562	496.562	506.668	506.670
Loge Plato	121.652	121.652	121.652	121.650
Wiesbaden, Rheingastr. 140, Schloss Biebrich				
Repräsentationsräume an die Arbeitsgemeinschaft Biebricher Vereine und Verbände e.V. sowie den Verkehrs- und Verschönerungsverein Biebrich am Rhein e. V. für kulturelle Veranstaltungen, Führungen und Empfänge Stadt Wiesbaden, Kulturamt_Führungen	17.290	17.290	17.290	17.290
Kuratorium Junger Deutscher Film	21.850	21.850	21.794	19.380
Filmbewertungsstelle Wiesbaden	103.811	103.811	103.811	91.020
Wiesbaden, Schlosspark Biebrich				
Stadt Wiesbaden, Spielplatz	6.000	6.000	6.000	6.000
Deutsche Gesellschaft für Gartenkunst und Landschaftskultur e. V.	27.000	27.000	27.000	27.000
ermäßigte Standgebühren für Biebricher Vereine (Mosburgfest)	9.000	9.000	9.000	9.000
Summe - NL West	989.161	988.805	986.349	986.900
Kommunalisierungsgesetz				
HMUKLV und HMDIS - kommunalisierte Dienststellen	296.032	285.654	232.393	23.050
Summe - Kommunalisierungsgesetz	296.032	285.654	232.393	234.050

	2024	2023	2022	2021
Niederlassung Süd	551.875	549.546	571.051	594.140
Niederlassung Rhein-Main	461.197	461.197	470.162	810.050
Niederlassung Ost	287.850	287.850	287.850	280.090
Niederlassung Mitte	122.694	122.694	119.669	125.950
Niederlassung Nord	9.000	9.000	9.000	9.000
Niederlassung West	989.161	988.805	986.349	986.900
Kommunalisierungsgesetz	296.032	285.654	232.393	234.050
Wert der Verbilligungen insgesamt	2.717.810	2.704.747	2.676.473	3.040.180

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**001 Ausbildung****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bildet Führungskräfte für die Laufbahn des höheren technischen Dienstes in der Fachrichtung Architektur und Maschinen- und Elektrotechnik in der Verwaltung aus.

Die Ausbildung der technischen Referendare/innen endet mit dem "Staatsexamen", dessen erfolgreiches Bestehen Zugangsvoraussetzung für die Laufbahn des höheren technischen Dienstes ist.

Im Rahmen einer qualifizierten, zwei Jahre andauernden Führungskräfte-Ausbildung durchlaufen die technischen Referendare/innen verschiedene Stationen im Landesbetrieb und in anderen Fachverwaltungen wie den Regierungspräsidien, den kommunalen Bauverwaltungen, der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main sowie dem Hessischen Ministerium der Finanzen. Sie erwerben vor allem auf den Gebieten Verwaltung, Recht, Planung, Betrieb, Wirtschaftlichkeit und Führungsaufgaben umfassende Kenntnisse. Die Ausbildung der technischen Referendare/innen in den vorgenannten Fachrichtungen erfolgt in Hessen ausschließlich im Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (Ausbildungsmonopol).

Darüber hinaus bietet der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen die Ausbildung für den gehobenen technischen Dienst an. Ziel des 15-monatigen Vorbereitungsdienstes ist es, qualifizierte Hochschulabsolventen als Nachwuchskräfte für den gehobenen technischen Dienst in der Bauverwaltung auszubilden. Die technischen Oberinspektoranwärter/innen sollen lernen, die an der Hochschule erworbenen Kenntnisse und Methoden in verwaltungsmäßiges Handeln umzusetzen.

Die duale, bundesweit geregelte und staatlich anerkannte dreijährige Ausbildung der Bauzeichner/innen erfolgt in den Niederlassungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen, am Standort Frankfurt am Main. Das theoretische Grundwissen wird vornehmlich im Unterricht der Berufsschulen vermittelt. Die Industrie- und Handelskammern sind für die kaufmännische Berufsausbildung und die Ausbildungsprüfungen im Rahmen des BBiG zuständig.

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen ist auch außerhalb der seit Jahren bestehenden Ausbildungsformen auf qualifizierten Fachkräftenachwuchs angewiesen. Daher bietet der LBIH in Kooperation mit verschiedenen Hochschulen mehrere Studiengänge im technischen und wirtschaftlichen Bereich im Rahmen des dualen Studiums an. Im dualen Studium beim LBIH wird die an der Hochschule gelehrt Theorie in die Praxis umgesetzt. Ziel des dualen Studiums ist es, neben dem Bachelor- bzw. Masterabschluss bereits praktische Arbeitserfahrung im Landesbetrieb zu erlangen.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- - Ausbildung der Baureferendare/innen
- - Ausbildung der IHK-Auszubildenden
- - Ausbildung von Anwärter/innen im gehobenen technischen Dienst
- - Duales Studium

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	7.121.600	6.533.500	5.719.500	2.815.307
Sachkosten	3.208.700	3.159.100	3.131.200	1.225.096
Kosten	10.330.300	9.692.600	8.850.700	4.040.403
Erlöse	2.632.200	1.994.500	8.850.700	5.840.124
Betriebsergebnis	-7.698.100	-7.698.100	0	1.799.721
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-7.698.100	-7.698.100	0	1.799.721

Erläuterungen

Aufgrund der Personalentwicklung besteht ein steigender, eigener Bedarf an Baureferendaren. Darüber hinaus erscheint es – auch aus Gründen der schwierigen Personalgewinnung – sinnvoll, in anderen Bereichen eigenen Nachwuchs auszubilden. Hier sind deshalb auch Kosten für das duale Studium sowie die Ausbildung von Bauzeichnern, Immobilienkaufleuten, Kaufleuten für Büromanagement und Elektronikern abgebildet.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr	Personen	Soll	160	124	103	90	55	46
		Ist				52	38	27
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen								
2.1.1 Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist				100	100	100
2.1.2 Durchschnittliche Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)	Note	Soll	2,3	2,3	2,3	2,6	2,4	2,4
		Ist				2,2	2,3	2,6
2.1.3 Anteil weiblicher Auszubildende	Prozent	Soll						
		Ist				38	38	42
2.2 Zuschüsse wirtschaftlich einsetzen								
2.2.1 Verhältnis der Kosten für die Organisation und fachliche Betreuung der Baureferendare und Bauzeichner zu den Gesamtkosten der Ausbildung	Prozent	Soll	23,5	25,1	15,8	25,0	18,7	26,8
		Ist				28,3	29,4	21,3
2.2.2 Kosten der Organisation und fachlichen Betreuung pro Auszubildenden / Jahr	EUR	Soll	15.200	19.600	13.600	17.200	16.900	17.395
		Ist				21.730	26.588	18.555

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**002 Besondere Bauunterhaltungsmaßnahmen****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Errichtung nutzerspezifischer Umbauten, behindertengerechter Einrichtungen (sanitäre Anlagen und Zugänge) und die Sanierung der Historischen Mauern.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Umbauten und behindertengerechte Einrichtungen
- Sanierung historischer Mauern

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	643.800	638.400	716.400	860.368
Sachkosten	3.060.400	3.059.200	3.057.100	4.119.147
Kosten	3.704.200	3.697.600	3.773.500	4.979.515
Erlöse	400	200	3.773.500	10.913.228
Betriebsergebnis	-3.703.800	-3.697.400	0	
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-3.703.800	-3.697.400	0	5.933.713

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 In Bearbeitung befindliche Projekte	Soll	24	24	22	34	37	30
	Ist				46	34	34
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Historische Bausubstanz nachhaltig bewahren							
2.1.1 Anzahl Sanierungsprojekte	Soll	6	6	4	3	6	6
	Ist				8	6	3
2.2 Nutzerspezifische Baumaßnahmen angemessen durchführen							
2.2.1 Anzahl Polizeiprojekte	Soll	-	-	-	6	12	5
	Ist				15	11	5
2.2.2 Anzahl behindertengerechter Einrichtungen und Umbauten	Soll	18	18	18	25	12	5
	Ist				23	17	26

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Die Mittel für polizeispezifische Umbauten wurden mit dem Haushalt 2022 in den Einzelplan 03 umgesetzt. Die Leistungserbringung des LBIH bei den polizeispezifischen Umbauten erfolgt im Rahmen der Produkt 009 "Überlassung von Flächen".

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen
003 Management Freilichtmuseum Hessenpark
IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Wahrnehmung der Aufgaben des Eigentümers für die landeseigenen Grundstücke und Bauten

Erläuterungen

Dem Produkt ist folgende Leistung zugeordnet:

- Verpachtung an die Hessenpark GmbH

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	-	-	5.100	8.340
Sachkosten	-	-	6.864.800	6.758.157
Kosten	-	-	6.869.900	6.766.497
Erlöse	-	-	6.869.900	6.500.916
Betriebsergebnis	-	-	0	-265.581
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-	-	0	-265.581

Erläuterungen

Mit dem Haushalt 2023/2024 wird der Betriebskostenzuschuss für die Hessenpark GmbH in den Einzelplan 17 umgesetzt. Die Kosten und Erlöse im Rahmen der Bewirtschaftung der Immobilien im Hessenpark sind nunmehr im Produkt 009 „Überlassung von Flächen“ enthalten.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 Hessenpark Besucher	Personen	Soll		260.000	260.000	265.000	265.000
		Ist			141.461	110.862	250.111
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Hessische Geschichte vermitteln							
2.1.1 Pädagogisch angeleitete Schulklassen und Kindergärten		Soll		630	630	630	630
		Ist			123	66	620
2.2 Zuschüsse wirtschaftlich einsetzen							
2.2.1 Zuschuss je Besucher		Soll		26,27	24,85	23,56	23,25
		Ist			45,68	56,31	24,63

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**004 Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden durch den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen vermarktet.

Der Vermarktung und der Entscheidung über den optimalen Vertriebsweg geht eine umfangreiche Zielgruppen-, Objekt- und Marktanalyse voraus. Der Regelfall ist eine öffentliche Ausbietung in regionalen und überregionalen Printmedien, im Internet und mittels Verkaufsschildern.

Sprechen der Objektzustand oder die bauplanrechtliche Situation für bessere Vermarktungschancen nach einer Aufwertung des Grundstücks oder der Veränderung des Bauplanungsrechts, so erfolgt eine Grundstücksentwicklung mit Hilfe eines privaten Partners. Weiterhin kommt auch die Bewirtschaftung bis zum möglichen Verkauf oder eine anderweitige Nutzung in Betracht.

Darüber hinaus werden Standortmanagementkonzepte für die optimale Unterbringung sämtlicher Landesbehörden erarbeitet und die Abwicklung von Fiskalerbschaften durchgeführt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

- Vermarktungsimmobilien
- Entwicklungsprojekte
- Ankäufe und Sonstiges
- Erbbaurechte
- Pachtverträge Grundstücke
- Verwertung und Bewirtschaftung von Fiskalerbschaften
- Erarbeitung und Umsetzung von Standortkonzepten inklusive Leerstandsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	7.452.900	7.170.800	6.734.300	5.506.799
Sachkosten	4.970.400	4.970.400	5.240.200	3.862.476
Kosten	12.423.300	12.141.200	11.974.500	9.369.275
Erlöse	4.824.900	4.542.800	11.974.500	9.273.818
Betriebsergebnis	-7.598.400	-7.598.400	0	-95.457
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-7.598.400	-7.598.400	0	-95.457

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Beratungseinheiten	Tage	Soll	16.506	16.506	15.497	12.953	11.389	6.641
		Ist				12.024	10.859	9.079
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Grundstücke zu marktgerechten Preisen verkaufen								
2.1.1 Durchschnittliche								
Anzahl abgegebener Gebote	Stück	Soll	4	4	4	8	8	8
		Ist				1	4	42
2.2 Nutzer bedarfsgerecht und flächenwirtschaftlich unterbringen								
2.2.1 Nutzerzufriedenheit								
	Note	Soll	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
		Ist				1,9	1,9	1,8
2.2.2 Einhaltung Flächenbedarf								
	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
		Ist				101	103	105
2.3 Fiskalerbschaften zeitnah verwerten								
2.3.1 Anzahl verwerteter Grundstücke aus Fiskalerbschaften								
	Stück	Soll	200	200	200	180	180	180
		Ist				437	311	249
2.4 Kostendeckung erreichen								
2.4.1 Aufwand- / Ertragsverhältnis Fiskalerbschaften								
	Prozent	Soll	100	100	100	13,4	16,1	27,0
		Ist	23,7	21,4	36,5	105,8	99,2	83,6

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**005 Baumaßnahmen und weiterebaufachliche Aufgaben Bund gemäß eVKE****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensverwaltung****Zweckbestimmung**

Die externe Leistung umfasst die Erledigung der Bauangelegenheiten des Bundes (einschließlich NATO und Gaststreitkräfte) im Land Hessen, die der Bund dem Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (LBIH) als baudurchführende Ebene im Wege der Organleihe übertragen hat. Die auf Grundlage des § 5b Finanzverwaltungsgesetz geschlossene Verwaltungsvereinbarung (Bundesbau-Vereinbarung) sieht für diese Leistungen eine Ist-Kostenerstattung auf Basis einer Kosten- und Leistungsrechnung vor.

Erläuterungen

Das Produkt beinhaltet sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen des Bundes. Darüber hinaus umfasst sie weitere baufachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen.

Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieses Produkts sind in der Bundesbau-Vereinbarung (BB-V), den Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), dem Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, im für den Bundesbau geltenden Regelwerk, in den Erlassen des Bundes zum KLR-Berichtswesen mittels der eVKE-Datenbank (eVKE = elektronische Verwaltungskostenerstattung) sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) eingehend beschrieben.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Bund
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Bund
- Energieberatung Bund
- Wertermittlung / Gutachten Bund
- Zuwendungsbau Bund
- Abwasser Bund
- Projektübergreifende Leistungen Bund
- Boden- und Grundwasserschutz Bund
- Petrol, Oil, Lubricants (POL)
- Vermessung Bund

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	26.907.500	25.987.000	24.193.200	21.760.396
Sachkosten	6.890.500	6.706.700	6.395.100	6.039.463
Kosten	33.798.000	32.693.700	30.588.300	27.799.859
Erlöse	33.798.000	32.693.700	30.588.300	28.636.846
Betriebsergebnis	0	0	0	836.987
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	0	0	0	836.987

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 Beratungseinheiten	Soll	42.446	40.940	35.121	33.980	28.563	33.647
	Ist				34.872	30.175	26.522

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**006 Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen in Hessen gemäß § 1 Abs. 4 Nr. 4 Bundesfernstraßengesetz (FStrG), die der Landesbetriebe Bau und Immobilien Hessen (LBIH) für Hessen Mobil – als Auftragsverwaltung des Bundes – wahrnimmt auf der Grundlage des entsprechenden gemeinsamen Erlasses des HMWEVL und des HMdF in der jeweils gültigen Fassung.

Weiterhin ist die Erledigung von Bauaufgaben Dritter (Kommunen, Stiftungen und andere externe Auftraggeber) Bestandteil dieses Produkts.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber
- Projektübergreifende Leistungen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber

Die Bauaufgaben für Nebenanlagen der Bundesfernstraßen beinhalten sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen für die o.g. Nebenanlagen der Bundesstraßen. Darüber hinaus umfasst sie weitere fachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen. Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieser Leistung sind in o.g. gemeinsamen Erlass, den Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), im für den Bundesbau geltenden Regelwerk sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) eingehend beschrieben.

Die Bauaufgaben für andere externe Auftraggeber beinhalten sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen für die Bauaufgaben Dritter (Kommunen, Stiftungen und andere externe Auftraggeber). Darüber hinaus umfasst sie weitere fachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen. Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieser Leistungen werden analog zur GA-Bau durchgeführt und sind in besonderen vertraglichen Vereinbarungen wie z.B. in der Stiftungsverfassung des Lyzeumsfonds Rasdorf, der Satzung der Stiftung Kloster Eberbach inkl. der Vereinbarung zur Regelung der Durchführung der Bauaufgaben der Generalsanierung und Bauunterhaltung sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) eingehend beschrieben.

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	1.363.900	1.362.400	1.317.100	1.768.072
Sachkosten	386.200	390.200	652.700	565.698
Kosten	1.750.100	1.752.600	1.969.800	2.333.770
Erlöse	1.350.100	1.352.600	1.969.800	845.760
Betriebsergebnis	-400.000	-400.000	0	-1.488.010
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-400.000	-400.000	0	-1.488.010

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 Beratungseinheiten	Soll	2.221	2.221	2.278	3.665	2.971	3.168
	Ist				2.744	3.047	3.096

2. Qualitätskennzahlen

entfällt

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**007 Baumaßnahmen Auftraggeber Land****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalt –und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt beinhaltet sowohl Fach- als auch Bauherrenleistungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen in Zusammenhang mit Baumaßnahmen, die sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern.

Dies umfasst alle baulichen Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herrichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen.

Weiterhin umfasst sie sowohl Fach- als auch Bauherrenleistungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen in Zusammenhang mit Bauunterhaltungsmaßnahmen, die der Instandhaltung der Liegenschaften dienen. Sie umfasst alle Maßnahmen, die keine wesentlichen Veränderungen der Liegenschaften in ihrem Bestand zur Folge haben. Sie enthält auch nicht die Herrichtung, die durch eine neue Zweckbestimmung erforderlich wird. Zur Bauunterhaltung gehören alle Maßnahmen, die der Erhaltung der Baukonstruktionen und baukonstruktiven Einbauten, der technischen und nutzungsspezifischen Anlagen und der Außenanlagen dienen.

Die mit dem Produkt in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie der Honorarordnung der Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Auftraggeber Land
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	42.437.100	41.377.400	43.077.700	38.805.529
Sachkosten	11.038.000	10.815.300	11.560.400	11.457.326
Kosten	53.475.100	52.192.700	54.638.100	50.262.855
Erlöse	48.475.100	46.692.700	49.638.100	48.017.702
Betriebsergebnis	-5.000.000	-6.000.000	-5.000.000	-2.245.153
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-5.000.000	-6.000.000	-5.000.000	-2.245.153

Erläuterungen

Die derzeitigen Vergütungsregelungen im Landesbau sehen als Erlöse für den LBIH einen prozentualen Anteil an den getätigten Bauausgaben vor. Da derzeit viele neue Projekte anstehen und die Planungsphase durchlaufen, werden die Kapazitäten des LBIH zunächst dort eingesetzt. Es wird daher mit einem temporären Verlust zu rechnen sein, der sich in den Folgejahren wieder ausgleichen wird, wenn die entsprechenden Projekte in der Bauausführungsphase sind.

Aufwendungen für Bauunterhaltung im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells werden in der Zwischenbehördlichen Leistung Nr. 3 ausgewiesen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Beratungseinheiten	Tage	Soll	76.367	74.935	73.373	69.556	75.641	65.113
		Ist				69.158	69.564	62.794
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Die wirtschaftliche Projektdurchführung für den Auftraggeber sicherstellen								
2.1.1 Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (ohne Bauunterhaltung)								
	Prozent	Soll	29,0	29,0	28,6	28,6	27,0	27,0
		Ist				29,9	28,3	25,3
2.1.2 Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (Bauunterhaltung)								
	Prozent	Soll	29,0	29,0	28,6	28,6	27,0	27,0
		Ist				28,3	28,0	28,7
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.2.1 Kostendeckungsgrad								
	Prozent	Soll	90,6	89,5	90,9	100,0	100,0	98,7
		Ist				95,5	94,2	91,2

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

008 Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land

IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen unterstützt andere Buchungskreise des Landes Hessen bei der Erledigung ihrer Aufgaben. Dies umfasst ressortübergreifend die Energieberatung sowie Wertermittlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke, Mietwertermittlungen, Leistungen im Zusammenhang mit Zuwendungsbauten, Gutachten und Machbarkeitsstudien und sonstige, nicht in Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehende Aufgaben. Weiterhin unterstützt es das Ministerium der Finanzen bei der Wahrnehmung baufachlicher Gremienarbeit.

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen betreut die PPP-Projekte, was die Festlegung der baufachlichen Rahmenbedingungen, die Mitarbeit bei Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen, die Durchführung der Vergabeverfahren und das baufachliche Vertragscontrolling in der Durchführungsphase beinhaltet.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Energieberatung Auftraggeber Land
- Zuwendungsbau Auftraggeber Land
- Wertermittlung Auftraggeber Land
- Betreuung von PPP-Projekten
- Fachleistungen an das HMdF
- zusätzliche Aufgaben Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	3.899.900	3.760.000	4.039.600	4.029.389
Sachkosten	1.064.900	1.038.700	1.058.100	940.943
Kosten	4.964.800	4.798.700	5.097.700	4.970.332
Erlöse	3.978.200	3.848.400	5.097.700	4.909.317
Betriebsergebnis	-986.600	-950.300	0	-61.015
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	-986.600	-950.300	0	-61.015

Erläuterungen

Die Kosten des LBIH für PPP-Projekte werden durch Erlöse finanziert, die im Einzelplan 18 als Vorarbeitskosten geplant sind.

Die Kosten für die Energieberatung, den Zuwendungsbau und die Fachleistungen an das HMdF werden durch Kapitel 06 01 Produkt Nr. 3 "Vermögens- und Baumanagement" mit insgesamt 1,6 Mio. Euro pro Jahr finanziert.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Beratungseinheiten	Tage	Soll	8.319	8.319	8.538	6.269	6.871	5.245
		Ist				8.289	8.533	6.265
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge								
2.1.1 Verhältnis der erledigten Wertermittlungen zu den beauftragten Wertermittlungen								
	Prozent	Soll	67,0	67,0	80,0	80,0	80,0	80,0
		Ist				27,8	64,6	50,6
2.2 Nutzer bedarfsgerecht unterbringen								
2.2.1 Bedarfserfüllung (Skala 1 -6)								
	Note	Soll	2,0	-	2,0	2,0		2,0
		Ist				-	-	2,1
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.3.1 Kostendeckungsgrad								
	Prozent	Soll	80,1	80,2	100,0	100,0	100,0	100,0
		Ist				98,8	97,5	88,2

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**009 Überlassung von Flächen****IPR-Nr. 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Überlassung von Flächen einschließlich Gebäudebetrieb vorwiegend im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells an Landesdienststellen.

Die Schlösser und Gärten sowie andere Liegenschaften des Historischen Erbes werden der Verwaltung der Staatlichen Schlösser und Gärten (VSG) gegen Zahlung einer Kostenmiete (Abschreibung, Verzinsung des gebundenen Kapitals) überlassen. 27 Liegenschaften werden von der VSG, 23 Liegenschaften vom Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bewirtschaftet. Die vom Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bewirtschafteten Liegenschaften sind weitgehend an Dritte vermietet oder verpachtet.

Erläuterungen

Text

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

- Überlassung von Flächen und Erbringung sämtlicher immobilienwirtschaftlicher Dienstleistungen
- Bewirtschaftung von Liegenschaften des Historischen Erbes

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	63.691.700	62.354.600	61.290.500	66.406.848
Sachkosten	552.996.200	540.926.500	561.541.200	565.267.767
Kosten	616.687.900	603.281.100	622.831.700	631.674.615
Erlöse	642.074.800	629.625.300	617.831.700	626.417.636
Betriebsergebnis	25.386.900	26.344.200	-5.000.000	-5.256.979
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	25.386.900	26.344.200	-5.000.000	-5.256.979

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Vermietbare Nettogrundfläche (NGF)	qm	Soll	3.288.764	3.231.085	3.149.198	3.072.069	3.088.541	3.268.291
		Ist				3.175.181	3.054.466	3.078.055
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge								
2.1.1 Leerstandsquote (ohne Schlösser und Gärten)	Prozent	Soll	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
		Ist				0,7	1,2	1,4
2.2 Vermietete Fläche wirtschaftlich betreiben								
2.2.1 Durchschnittliche Nebenkosten vermietete Fläche pro qm und Monat (ohne Schlösser und Gärten)	EUR	Soll	5,54	5,47	5,33	5,17	4,94	4,72
		Ist				5,07	5,01	4,72
2.3 Mietobjekte instand halten								
2.3.1 Ausgaben für Bauunterhaltung	Mio. EUR	Soll	34,0	34,2	21,5	28,4	28,1	27,2
		Ist				36,5	37,1	22,8

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen
010 Abordnungen an andere Buchungskreise**Zweckbestimmung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Bedürfnis besteht, vorübergehend, ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

Erläuterungen

Leistungen

- Abordnungen an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	690.500	690.500	919.100	704.477
Sachkosten				
Kosten	690.500	690.500	919.100	704.477
Erlöse	690.500	690.500	919.100	704.477
Betriebsergebnis	0	0	0	0
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	0	0	0	0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 Abgeordnetes Personal	Soll	9	9	12	12	9	6
	Ist				10	11	12

2. Qualitätskennzahlen

entfällt

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge				
2	Erträge aus Finanzausgleichs-beziehungen				
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.360.800	6.463.300	46.257.000	60.230.164
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	706.888.400	688.862.400	689.829.289	710.851.413
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen				17.087.532
6	Sonstige Erträge	24.572.800	25.612.800	1.424.047	14.113.740
6a	Erträge aus Verrechnungen				
7	Summe Erträge	737.822.000	720.938.500	737.510.336	742.055.849
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	551.225.000	538.010.400	537.977.394	531.668.372
9	Personalaufwand	154.208.400	149.873.900	148.012.500	142.665.526
10	Abschreibungen	28.460.000	28.200.000	28.100.000	28.820.655
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs-beziehungen				
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse			5.600.000	5.513.000
13	Sonstige Aufwendungen	3.648.800	4.574.300	4.065.933	10.893.154
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen				
14	Summe Aufwendungen	737.542.200	720.658.600	723.755.827	719.560.704
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	279.800	279.900	13.754.509	22.495.144
16	Erträge aus Beteiligungen				
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	2.000	3.000	3.974
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen				
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen				
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.400	15.400	23.510.500	23.133.500
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-13.400	-13.400	-23.507.500	-23.129.576
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	266.400	266.500	-9.752.911	-634.431
24	Steuern	266.400	266.500	247.009	207.343
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	0	0	-10.000.000	-841.774

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Pos. 4:

In den Umsatzerlösen sind insbesondere Mieterlöse durch das Mieter-Vermieter-Modell, von externen Mietern (Private, Kommunen und Bund) und im Rahmen der EAEH enthalten (Produkt 9). Außerdem enthalten sind Umsatzerlöse für Baumaßnahmen Land und besondere Aufträge und Projekte Land (Produkte 7 und 8) sowie die Kostenerstattungen für Bundesbaumaßnahmen (Produkte 5 und 6).

Umsatzerlöse:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
Umsatzerlöse Überlassung von Flächen (Produkt 9)	617.502.800	604.012.500	603.995.300	598.428.800
Umsatzerlöse Bau und Projekte Land (Produkte 7 und 8)	52.453.300	50.046.100	48.100.900	47.627.000
Entgelte Bundesbaumaßnahmen und Externe (Produkte 5 und 6)	35.148.100	34.046.300	32.558.300	29.482.600

Zu Pos. 8:

Aufwendungen für Zentrale Dienstleister:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	83.000	83.000	80.000	78.900
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	10.698.400	9.698.400	8.978.300	9.281.400
Hessisches Competence Center (HCC)	5.267.300	5.267.300	4.960.500	4.444.000
Hessische Bezügestelle (HBS)	560.700	560.700	543.100	495.900

Aufwendungen für Bauunterhaltung:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
Reguläre Bauunterhaltung	34.000.000	34.200.000	14.800.000	36.510.000
Nutzermittel und Sicherungsmaßnahmen Polizei und Justiz	8.000.000	8.000.000	6.700.000	7.823.700
Besondere Bauunterhaltung	3.000.000	3.000.000	10.000.000	1.864.900
Fiskalerbschaften	100.000	100.000	100.000	150.200

Zu Pos. 9:

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022
Beiträge an die Versorgungskasse	4.855.800	4.855.800	4.789.200
Sonstige Rückstellungen	7.800	16.800	-15.700

Zu Pos. 10:

Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens:

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens	24.000.000	24.000.000	22.700.000	24.297.000

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	1.946.000	146.000	583.500	1.284.971
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	3.200.000	1.500.000	2.000.000	13.041.791
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	2.301.600	2.436.000	2.674.000	7.235.444
4	Investitionen in Finanzanlagen				28.326
	Mittelverwendung zusammen	7.447.600	4.082.000	5.257.500	21.590.532

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022
1	Erwerb von Softwarelizenzen	1.946.000	146.000	583.500
2	Bauinvestitionen Hessenpark	1.600.000	500.000	2.000.000
2	Bauinvestitionen Kantine Schiersteiner Berg	1.600.000	1.000.000	
3	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.301.600	2.436.000	2.674.000

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Zuschuss lt. Erfolgsplan	6.356.900	6.459.300	46.250.000	57.270.000
2	- Abschreibungen			22.700.000	22.700.000
3	- Zinszahlungen an das Land für überlassene Immobilien			23.500.000	23.500.000
4	- Abzuführende Versicherungsprämie			500.000	500.000
5	+ Gesamtinvestitionen lt. Übersicht	7.447.600	4.082.000	5.257.500	21.590.532
6	- Eigenfinanzierte Investitionen	4.247.600	2.582.000	3.257.500	19.590.532
	Zuschuss (+) / Ablieferung (-)	9.556.900	7.959.300	1.550.000	12.570.000

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Aufgrund der Vorgaben der novellierten Landeshaushaltsordnung werden nur noch Zuschüsse oder Abführungen der Landesbetriebe im Kernhaushalt als Zuschuss dargestellt. Daher werden die Positionen 1 bis 4 miteinander saldiert.

Anlage

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

A. Vorbemerkungen

Die HZD unterstützt die Hessische Landesverwaltung als Konzerndienstleister bei der Erledigung von Verwaltungsarbeiten und anderen Aufgaben des Landes durch Einsatz der Informationstechnik; sie arbeitet mit den Kommunalen Gebietsrechenzentren (KGRZ) zusammen.

Die HZD vertritt das Land im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation für Anlagen, Geräte und Kommunikationsanlagen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik, mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben.

Die HZD bietet insbesondere folgende Dienstleistungen an:

- Betrieb eines Rechenzentrums
- Beschaffung von DV-Anlagen, Zubehör und Software
- Wartung von DV-Anlagen sowie systemtechnische Unterstützung
- Entwicklung, Übernahme und Pflege sowie Einweisung in die Bedienung von DV-Verfahren für den zentralen und dezentralen Einsatz
- Bereitstellung und Betrieb eines landesweiten Datenkommunikationsnetzes
- Schulung von Bediensteten des Landes auf dem Gebiet der Informationstechnik
- Beratung der Landesverwaltung in organisatorischen und fachtechnischen Fragen der Informationstechnik sowie die Mitarbeit in Ausschüssen und Arbeitsgruppen der Verwaltung
- Zusammenarbeit in organisatorischen und fachlichen Fragen der Informationstechnik mit anderen Einrichtungen

B. Wesentliche Veränderungen

Durch die Novellierung der LHO werden die Wirtschaftspläne der Landesbetriebe nunmehr als Anhang zum Einzelplan dargestellt. Da im Kapitel 06 02 nur die Zuschüsse bzw. Abführungen an die Landesbetriebe dargestellt werden, wird der Betrag für die Zuschüsse für laufende Zwecke nunmehr als Ertrag bzw. Aufwand für Zuweisungen und Zuschüsse im Landesbetrieb verbucht. Im Leistungsplan fallen diese Zuschüsse dann als Erlöse bzw. die Abführungen als Kosten an. Die Zuschüsse für Investitionen aus dem Kernhaushalt sind nicht im Erfolgsplan erfasst, sondern in der Übersicht der Investitionen enthalten und in der Überleitungsrechnung gesondert ausgewiesen.

Entsprechend der Novellierung der LHO werden im Kapitel 06 02 entweder die Zuführungen oder die Abführungen an die Landesbetriebe dargestellt. Daraus folgt eine Saldierung der bislang getrennt dargestellten Geschäftsvorfälle.

Die Produktabgeltung in den Jahren 2022 und 2021 wurde zu Zwecken der Vergleichbarkeit den Erlösen hinzugerechnet.

C. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung erfolgt nach den §§ 26 und 105 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2021	2020
1. Mengen				
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	303,43	291,04
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Ist	624,94	611,24
2. Qualitätskennzahlen				
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen				
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Ist	28,50	28,65
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Ist	24,53	20,00
2.2 Demographischen Wandel bewältigen				
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Ist	9	7
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Ist	22	21
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Ist	24	22
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Ist	32	33
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Ist	14	16
2.3 Klimaneutrale Landesverwaltung erreichen				
CO2 Emission gesamt (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	534.461	551.188
CO2 Emission pro m2 (witterungsbereinigt)	Kilogramm	Ist	25,86	26,67
2.4 Anlagevermögen dauerhaft erhalten				
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Ist	96.032	83.678

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2024		
		Erlöse	Kosten	Ergebnis
001	IT-Projekte und IT-Verfahren (Externe Leistungen)	11.112,0	11.112,0	0,0
002	IT-Projekte	65.819,1	65.819,1	0,0
003	IT-Kommunikationsdienste	44.314,3	42.460,9	1.853,4
004	IT-Beschaffungen	5.670,6	5.670,6	0,0
005	IT-Verfahren	357.918,5	356.771,9	1.146,6
006	Abordnungen an andere Buchungskreise	0,0	0,0	0,0
Summe Produkte		484.834,5	481.834,5	3.000,0

Ansatz 2023			Ansatz 2022			Ist 2021		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
10.183,3	10.183,3	0,0	9.498,0	9.498,0	0,0	8.607,7	8.002,3	605,4
68.205,0	68.205,0	0,0	50.443,5	50.443,5	0,0	65.730,7	64.523,0	1.207,7
44.532,1	43.814,0	718,1	41.660,0	38.019,4	3.640,6	37.719,3	35.046,4	2.672,9
5.670,6	5.670,6	0,0	8.370,6	8.370,6	0,0	6.122,3	5.866,8	255,5
387.435,4	385.153,5	2.281,9	348.614,5	352.255,1	-3.640,6	285.333,5	267.259,4	18.074,1
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	326,5	326,5	0,0
516.026,4	513.026,4	3.000,0	458.586,6	458.586,6	0,0	403.840,0	381.024,4	22.815,6

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**001 IT-Projekte und IT-Verfahren – externe Leistungen****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Die HZD erbringt für Leistungsempfänger außerhalb der Hessischen Landesverwaltung im Rahmen von abgeschlossenen Auftragsvereinbarungen und EVB-IT-Verträgen umfassende IT-Dienstleistungen. Den externen Leistungsempfängern wird das gesamte Leistungsspektrum auf Grundlage des gültigen Leistungsverzeichnisses angeboten.

Die HZD stellt weiterhin Gateways zu kommunalen Netzen, über das DOI-Netz zu den anderen Bundesländern und zum Bund sowie bei Verfügbarkeit einen Anschluss an die Kommunikationsinfrastruktur der Verwaltung Deutschland Online zur Verfügung. Zusätzlich bietet die HZD Schulungen an, die auch von externen Leistungsempfängern belegt werden können.

Erläuterungen

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich das Produkt aus folgenden Fachleistungen zusammen:

IT-Projekte

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

IT-Verfahren

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	1.920.300	1.787.800	1.828.300	1.653.716
Sachkosten	9.191.700	8.395.500	7.669.700	6.348.626
Kosten	11.112.000	10.183.300	9.498.000	8.002.342
Erlöse	11.112.000	10.183.300	9.498.000	8.607.725
Betriebsergebnis	0	0	0	605.383
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	0	0	0	605.383

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten bzw. Erlöse resultiert aus länderübergreifenden Kooperationen im Bereich Großrechnerbetrieb.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen							
1.1 Betreute IT-Projekte und IT-Verfahren	Soll	10	10	9	9	12	9
	Ist				7	9	11

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**002 IT-Projekte****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Die HZD erbringt im Rahmen der mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung abgeschlossenen Auftragsvereinbarungen umfassende Dienstleistungen für IT-Projekte. Ein IT-Projekt ist ein zeitlich begrenztes und in der Regel einmaliges Vorhaben, an dessen Ende grundsätzlich ein in den Betrieb der Hessischen Landesverwaltung überführtes IT-Verfahren steht. Zu den IT-Projekten gehören auch länderübergreifende Projekte, Forschungsprojekte sowie Beratungs-, Evaluations- und Migrationsprojekte.

Alle in Projekten anfallenden Aktivitäten werden üblicherweise in Projektphasen aufgeteilt. Daneben entstehen projektphasenunabhängig Aufwände und Leistungen im Rahmen des Projekt- und Qualitätsmanagements.

Darüber hinaus bietet die HZD an der Nachfrage der Landesverwaltung ausgerichtete offene und individuelle Schulungen an.

Erläuterungen

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich das Produkt aus folgenden Fachleistungen zusammen:

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

Schulung

- offene und individuelle Schulungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	7.950.400	8.041.300	8.613.100	7.557.091
Sachkosten	57.868.700	60.163.700	41.830.400	56.965.872
Kosten	65.819.100	68.205.000	50.443.500	64.522.963
Erlöse	65.819.100	68.205.000	50.443.500	65.730.661
Betriebsergebnis	0	0	0	1.207.698
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	0	0	0	1.207.698

Erläuterungen

Die Kostensteigerung resultiert im Wesentlichen aus neu beauftragten Sicherheitsprojekten im Geschäftsbereich des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport. Darüber hinaus sind Maßnahmen zur Betriebsvorbereitung zentraler IT-Entwicklungsprojekte enthalten, deren Finanzierung über Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erfolgt.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Betreute IT Projekte	Stück	Soll	57	60	70	45	45	55
		Ist				56	57	51
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten								
2.1.1 Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten	Prozent	Soll	95	95	95	95	95	95
		Ist				77	81	58
2.2 Kundenzufriedenheit								
2.2.1 Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist				2,5	2,5	2,5
2.2.2 Gesamtbeurteilung Schulungsleistungen (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist				1,3	1,4	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.3.1 Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	96	96	96	92	85	90
		Ist				102	94	94

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.1 Verhältnis der gemäß Projektauftrag im Kalenderjahr termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Releases zur Gesamtzahl der im Kalenderjahr in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Releases

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**003 IT-Kommunikationsdienste****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Die HZD bietet Verbindungen über ein Wide Area Network (WAN) in unterschiedlichen, auf den Bedarf der Dienststellen zugeschnittenen Ausprägungen an. Hessenweit stehen Multiprotocol Label Switching Lösungen (MPLS) zur Verfügung. Im Stadtbereich Wiesbaden kann zusätzlich auf breitbandige Citynetz-Anschlüsse zurückgegriffen werden. Speziell zur Anbindung kleiner Standorte mit geringeren Breitbandanforderungen bietet die HZD eine DSL-Lösung an. Für die Anbindung von Einzelarbeitsplätzen steht eine Einwahl-Lösung zur Verfügung.

Des Weiteren übernimmt die HZD die Konzeption, den Aufbau sowie den Betrieb lokaler Netzwerke (LAN) und die Bereitstellung des Dienstes Hessen-Voice für die Dienststellen des Landes Hessen.

Zur Absicherung lokaler Dienststellennetze, Netzsegmente oder Verfahrensräume innerhalb der RZ-Infrastruktur der HZD bietet die HZD das Produkt "Kundenfirewall" an.

Die HZD stellt ein Gateway zu kommunalen Netzen sowie einen Anschluss an die Kommunikationsinfrastruktur der Verwaltung Deutschland Online (DOI) zu den anderen Bundesländern und dem Bund zur Verfügung.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Wide Area Network (WAN)
- Hessen-Voice
- Local Area Network (LAN-Port)
- Kunden-Firewall
- Netzservice
- Sonstige Produkte der IT-Kommunikation

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	4.131.600	3.929.600	4.958.600	3.698.449
Sachkosten	38.329.300	39.884.400	33.060.800	31.347.994
Kosten	42.460.900	43.814.000	38.019.400	35.046.443
Erlöse	44.314.300	44.532.100	41.660.000	37.719.334
Betriebsergebnis	1.853.400	718.100	3.640.600	2.672.891
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	1.853.400	718.000	3.640.600	2.672.891

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert im Wesentlichen aus der Erweiterung der Leistungen HessenVoice und LAN-Port für die Landesdienststellen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 An das Hessennetz und Mehrwertdienste angebundene Büroarbeitsplätze	Stück	Soll	57.705	57.705	57.705	57.705	57.705	57.705
	Stück	Ist				57.705	57.705	57.705
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Bedarfsgerechte Bereitstellung								
2.1.1 Versorgungsgrad	Prozent	Soll	93	93	93	93	93	93
	Prozent	Ist				92	92	92
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.2.1 Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	104	102	110	100	100	100
	Prozent	Ist				108	110	100

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.1 Versorgungsgrad der an das Hessennetz angeschlossenen Dienststellen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**004 IT-Beschaffungen****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Die HZD ist der zentrale IT-Beschaffungsdienstleister für alle Behörden, Gerichte und sonstige öffentliche Stellen des Landes Hessen.

Die Aufgabe umfasst die Beschaffung von Anlagen, Geräten und Kommunikationseinrichtungen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik, mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben. Im letzteren Fall sind vor der Einholung von Angeboten bei der HZD Informationen über Rahmenverträge abzufragen.

Zusammen mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung überprüft die HZD fortlaufend und unter Berücksichtigung sich ändernder Bedarfsumstände und Marktgegebenheiten die Möglichkeiten der sinnvollen Bedarfszusammenfassung und Standardisierung. Hierzu werden Rahmenverträge nach den geltenden vergaberechtlichen Vorschriften ausgeschrieben und in der Regel gemeinsam mit dem HCC über ein elektronisches Katalogsystem (E-Procurement) zur verbindlichen Nutzung zur Verfügung gestellt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Vergabemanagement
- Beschaffungsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	948.900	948.900	1.003.700	877.663
Sachkosten	4.721.700	4.721.700	7.366.900	4.989.139
Kosten	5.670.600	5.670.600	8.370.600	5.866.802
Erlöse	5.670.600	5.670.600	8.370.600	6.122.260
Betriebsergebnis	0	0	0	255.459
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	0	0	0	255.459

Erläuterungen

Die Gesamtkosten umfassen Einkaufskosten für Aufträge der Ressorts, unter anderem Warenlieferungen für die Bereiche Netzwerkkomponenten, Serversysteme, Telekommunikationsanlagen sowie externe Dienstleistungen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	49	49	49	49	49	49
	Stück	Ist				49	49	49
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Elektronische Bestellsysteme für das IT-Beschaffungswesen bereitstellen								
2.1.1 EBP-Nutzungsgrad	Prozent	Soll	92	92	92	92	92	92
	Prozent	Ist				95	93	92
2.2 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen								
2.2.1 Prozentualer Anteil an EU-Vergaben, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
	Prozent	Ist				98	98	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.3.1 Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	100	100	100
	Prozent	Ist				104	104	108

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.1 Verhältnis des Gesamtvolumens von EBP-Bestellungen zum Gesamtvolumen von elektronischen Bestellungen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

005 IT-Verfahren

IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Die HZD betreut im Rahmen von Auftragsvereinbarungen den Regel- bzw. den Produktivbetrieb der IT-Verfahren für die Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung. Das Leistungsangebot der HZD umfasst das Betriebsmanagement, den System-, Netz- und Anwendungsbetrieb, die Softwarepflege sowie die Beratung, Betreuung und Schulung.

Die vorrangigen Aufgaben im Rahmen der Betriebsphase eines IT-Verfahrens bestehen darin, Verfügbarkeit, Sicherheit und Performance (Reaktions- oder Antwortzeiten) für die Anwender sicherzustellen. Der IT-Betrieb umfasst sowohl die zentralen Netzwerk-, System- und Anwendungskomponenten als auch die informations- und kommunikationstechnische Ausstattung inklusive der notwendigen Anwendungssoftware bei den Nutzern. Dies schließt auch die Konfiguration, Installation, Betreuung, Überwachung und Administration der entsprechenden Verfahren und anwendungsbezogenen Dienste ein.

Die Softwarepflege von IT-Verfahren fasst alle Entwicklungs-, Programmierungs- und Customizingarbeiten zusammen, die im Rahmen des Betriebes anfallen. Zur Softwarepflege zählt auch die Einbindung von Standard- und Individualsoftware in vorhandene Software-Systeme. Der User Help Desk (UHD), der in der Regel auch als First-Level-Support bezeichnet wird, sowie der Betriebs- und Anwendersupport, im Rahmen des 2nd und 3rd Level, sind zuständig für alle von Nutzerseite eingehenden Unterstützungsanfragen im Rahmen des Betriebs und der Nutzung von IT-Verfahren. Für Kunden, die Betriebsumgebungen für neue IT-Verfahren als Basis ihrer Geschäftsprozesse aufbauen oder bestehende Betriebsumgebungen veränderten Anforderungen anpassen, bietet die HZD umfassende Beratungs- und Schulungsdienstleistungen an.

Die IT-Verfahren umfassen auch die Betriebsleistungen des HessenPC, im Einzelnen die Bereitstellung der IT-Arbeitsplatzausstattung (Hardware, Lizenzen für Standardsoftware), das Clientmanagement, den zentralen Virenschutz sowie die E-Mail- und Internetprotokollierung. Eine zentrale Softwareverteilung und eine Festplattenverschlüsselung, Bestandteile des Clientmanagements, werden zentral in der HZD betrieben.

In den Ressorts werden die folgenden wesentlichen IT-Verfahren betrieben, welche ein Umsatzvolumen von jeweils mehr als eine Million Euro erreichen werden:

- HessenPC
- KONSENS-Verfahrensbetrieb
- Analyseverfahren
- Infrastrukturverfahren der Polizei
- Justice Verfahrensbetrieb
- Betrieb und Ausbau des Technischen Hessischen Competence Centers (THCC)
- Geodaten-Online-Verfahren
- Benutzerservicezentrum LBIH
- E-Mail für Lehrer
- Polizeiliches Auskunftsverfahren (POLAS)
- Flüchtlingsverwaltung (Asyl-DB)
- Online Abfrage Spielerstatus (OASIS SPERRDATEI)
- Elektronische Aufenthaltsüberwachung

- Justiz Systembetrieb
- Zentralisierung und Virtualisierung von IT in der Justiz (ZENTRALER IT-BETRIEB)
- Elektronisches Gerichts- und Verwaltungspostfach (EGVP)
- HessenDANTE
- Benutzerservicezentrum HMUKLV
- Automatisierungsverfahren des Gerichtskosten- und Kassenwesens (JUKOS)
- COMVOR
- Betrieb Justizvollzugsanstalt
- Telekommunikationsüberwachung (TKÜ)
- Automatisiertes Mahnverfahren (AUMAV)
- Lehrer- und Schüler-Datenbank (LUSD)
- E²P - Betrieb
- Schutzschriftenregister
- IT-Sicherheit der Justiz
- RZ-Betrieb HMdJ
- E-Beihilfe
- Verfahren Einheitlicher Schulzugang
- Umwelt-Fachinformationssysteme (UM-FIS)
- Foxit Betrieb
- Einsatzleitsysteme Polizei
- Sonstige Polizeiverfahren
- Clientmanagement Hessischer Landtag
- Containertechnologie (Openshift)
- Betrieb HSL
- elektronischer Rechtsverkehr - Betriebsmanagement der Bund-Länder Kommission
- FISBOX Verfahren RP-Gießen
- Elektronisches Grundbuch (EGB)

Die Landesverwaltung ist verstärkt auf gut ausgebildete IT-Fachkräfte zur Steuerung und Umsetzung der Digitalisierung und des IT-Managements angewiesen. Der Bedarf an qualifizierten Informatikern in der Verwaltung steigt. In Kooperation mit verschiedenen Hochschulen wurden duale Bachelor-Studiengänge im Bereich "Angewandte Informatik", "Wirtschaftsinformatik" und "Informatik - Schwerpunkt IT-Sicherheit" eingerichtet.

Im Rahmen einer Kooperation zwischen der Landesverwaltung und den Hochschulen wird dieses berufs- und praxisorientierte Studienangebot genutzt. Die Umsetzung, die Koordinierung der Ausbildung und der Praxisphasen sowie die Übernahme der Kosten der Studiengebühren erfolgen über die HZD.

Erläuterungen

Auf Grundlage des genehmigten Leistungs- und Entgeltverzeichnisses setzt sich das Produkt aus folgenden Leistungsbestandteilen zusammen:

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	81.660.500	71.404.300	85.960.800	63.498.963
Sachkosten	275.111.400	313.749.200	266.294.300	203.760.476
Kosten	356.771.900	385.153.500	352.255.100	267.259.439
Erlöse	357.918.500	387.435.400	348.614.500	285.239.390
Betriebsergebnis	1.146.600	2.281.900	-3.640.600	17.979.951
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				94.027
Ergebnis	1.146.600	2.281.900	-3.640.600	18.073.978

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert aus neu beauftragten und erlösfinanzierten IT-Verfahren aus den Geschäftsbereichen des Hessischen Ministeriums der Justiz und des Hessischen Ministeriums des Inneren und für Sport sowie aus Maßnahmen der Digitalen Strategie Hessen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Betreute IT-Verfahren	Stück	Soll	160	160	140	130	120	120
	Stück	Ist				132	127	123
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Vereinbarte								
Gesamtverfügbarkeit der IT-Verfahren sicherstellen								
2.1.1 Einhaltung der in AVen vereinbarten Gesamtverfügbarkeit des IT-Verfahrens	Prozent	Soll	99	99	99	99	99	99
	Prozent	Ist				100	100	100
2.1.2 Einhaltung der in AVen vereinbarten Komponenten - Verfügbarkeit	Prozent	Soll	99	99	99	99	99	99
	Prozent	Ist				100	99	100
2.2 Effektivität des Change- und Incident-Managements in Bezug auf Störungen und Änderungen innerhalb der Arbeitsabläufe sicherstellen								
2.2.1 Störungsbehebung	Prozent	Soll	99	99	99	99	99	99
	Prozent	Ist				99	100	100
2.2.2 Änderungswesen	Prozent	Soll	97	97	97	97	97	97
	Prozent	Ist				100	93	92
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen								
2.3.1 Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	96	86	85	94	99	95
	Prozent	Ist				100	100	97

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.2.1 Verhältnis der innerhalb von 30 Tagen abgearbeiteten Störungsmeldungen (Trouble Tickets) zur Gesamtzahl gestellter Störungsmeldungen

2.2.2 Verhältnis der innerhalb von 100 Tagen abgearbeiteten Änderungsanträge zur Gesamtzahl gestellter Änderungsanträge

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**006 Abordnungen an andere Buchungskreise****IPR-Nr. 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Interesse besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

Erläuterungen

- Abordnungen an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten				326.497
Sachkosten				0
Kosten				326.497
Erlöse				326.497
Betriebsergebnis				0
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis				0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Abgeordnetes Personal	VZÄ	Soll	-	-	-	-	-	-
	VZÄ	Ist				12	7	6

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge				
2	Erträge aus Finanzausgleichs-beziehungen				
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	15.950.000	56.500.000	64.620.000	26.139.260
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	468.884.500	459.526.400	393.966.600	367.929.992
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen				
6	Sonstige Erträge				5.948.853
6a	Erträge aus Verrechnungen				
7	Summe Erträge	484.834.500	516.026.400	458.586.600	400.018.105
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	334.486.400	380.164.000	303.294.000	263.170.465
9	Personalaufwand	96.611.700	86.111.900	102.364.500	78.071.570
10	Abschreibungen	47.107.800	43.289.900	49.825.200	32.308.906
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen				
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
13	Sonstige Aufwendungen	3.520.600	3.352.600	3.005.100	7.819.227
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen				
14	Summe Aufwendungen	481.726.500	512.918.400	458.488.800	381.370.168
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	3.108.000	3.108.000	97.800	18.647.937
16	Erträge aus Beteiligungen				
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen				
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen				
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.500	105.500	95.300	105.502
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-105.500	-105.500	-95.300	-105.502
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	3.002.500	3.002.500	2.500	18.542.435
24	Steuern	2.500	2.500	2.500	2.478
25	Erträge aus Verlustübernahme				
26	Aufwendungen aus Gewinnabführungen	3.000.000	3.000.000		
27	Jahresüberschuss vor Rücklagenbildung	--	--	---	18.539.957
28	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen				3.821.806
29	Aufwendungen aus der Zuführung von Rücklagen				22.361.763
30	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	--	--	--	--

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Nr. 4:

Die Position umfasst Entgelte aus Dienstleistungen und Umsatzerlösen aus dem Verkauf von Waren und Dienstleistungen im Rahmen des Beschaffungsgeschäfts. Der Großteil der Umsatzerlöse entfällt auf IT-Verfahren (332,9 Mio. Euro in 2023 und 344,0 Mio. Euro in 2024).

Zu Nr. 8:

Aufwendungen für zentrale Dienstleister

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans diese Beträge geplant worden:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
8	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	3.000	3.000	3.000	3.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	10.166.800	9.140.100	9.387.100	9.391.102
8	Hessisches Competence Center (HCC)	879.800	879.800	870.700	786.006
8	Hessische Bezügestelle (HBS)	225.600	225.600	223.900	205.800

Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren:

Im Wesentlichen Waren, die zum Weiterverkauf an Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung bestimmt sind.

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Die Position enthält im Wesentlichen Kosten für (Angaben in Mio. €):

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
8	Fremdleistungen	181,72	230,84	162,44	138,38
8	Softwarekosten	62,60	61,19	53,24	49,16
8	Leasing EDV	22,60	22,60	9,79	16,41
8	Entgelte zentraler Dienstleister	11,28	10,25	10,49	10,39
8	Mieten EDV	10,85	10,43	9,80	9,57
8	Kosten der Fernmelde- und Informationstechnik	9,92	9,92	9,14	8,90
8	Kosten der Instandhaltung und Wartung	9,00	8,91	8,06	7,07
8	Gebäudebewachung	1,79	1,28	1,21	1,28

Zu Nr. 9:

Der Personalmehraufwand resultiert im Wesentlichen aus dem Ausbau des Personalbestandes im Rahmen der Stellenmehrungen und aus Tarif- und Besoldungserhöhungen.

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
9	Beiträge an die Vorsorgekasse	3.695.400	3.695.400	3.648.600	3.733.200
9	Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0	0
9	Sonstige Rückstellungen (Lebensarbeitskonto)	470.500	470.500	0	470.483

Zu Nr. 13:

Die Position umfasst im Wesentlichen Kosten für die Aus- und Fortbildung.

Zu Nr. 21:

Die Position umfasst den Auf- / Abzinsungsaufwand zur LAK-Rückstellung.

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	10.431.700	4.715.500	3.770.300	1.723.492
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	16.555.000	19.834.000	10.900.000	478.831
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	49.378.400	37.062.500	45.636.300	42.476.103
	Summe	76.365.100	61.612.000	60.306.600	44.678.425

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu Nr. 1:

Im Wesentlichen Investitionen in Betriebssysteme und Datenbanken, Anwendungssoftware und Lizenzen.

Zu Nr. 2:

Im Wesentlichen Investitionen in Sicherheitstechnik der Gebäudeinfrastruktur.

Zu Nr. 3:

Unter anderem zur Neu- und Ersatzbeschaffung von Servern, Netzwerkkomponenten und Speichersystemen sowie Druck- und Kuvertieranlagen.

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
	Zuschuss lt. Erfolgsplan	-15.950.000	-56.500.000	-64.620.000	-26.139.260
-	Investitionen - nicht rückzahlbare -	--	--	30.000.000	--
-	Rückzahlung Zuschuss HessenPC	10.000.000	10.000.000	--	--
-	Gewinnabführung	3.000.000	3.000.000	--	--
	Zuschuss / Ablieferung	-2.950.000	-43.500.000	-94.620.000	-26.139.260

Anlage

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung

Hessische Lotterieverwaltung

A. Vorbemerkungen

Die Hessische Lotterieverwaltung wird als kaufmännisch eingerichteter Betrieb im Sinne des § 26 Abs. 1 S. 1 LHO geführt.

Sie hat die Staatslotterien zu veranstalten und zu betreiben. Zur technischen Durchführung der Lotterien bedient sie sich der LOTTO Hessen GmbH.

Die Überschüsse und ihre Verwendung

- aus der Umweltlotterie wird im Kapitel 09 21,
- aus der Sportlotterie im Kapitel 03 05 und
- aus den übrigen Zahlenlotterien sowie den Zusatz- und Sofortlotterien, Sportwetten sowie Online-Glücksspielen werden im Kapitel 17 01 dargestellt.

Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2024		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
001	Veranstaltung der Staatslotterien	730.113,0	645.924,0	84.189,0
Summe Produkte		730.113,0	645.924,0	84.189,0

Ansatz 2023			Ansatz 2022			Ist 2021		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
723.371,0	638.247,0	85.124,0	704.359,0	618.290,0	86.069,0	701.442,59	604.998,75	96.443,83
723.371,0	638.247,0	85.124,00	704.359,0	618.290,0	86.069,0	701.442,59	604.998,75	96.443,83

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung**001 Hessische Lotterieverwaltung****IPR-Nr. 114 - Ordnungsverwaltung****Zweckbestimmung**

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV).

Zur Erfüllung seiner ordnungsrechtlichen Aufgabe kann das Land Hessen Zahlen- und Sofortlotterien gem. § 4 Hessisches Glücksspielgesetz (HGlüG) veranstalten.

Die Überschüsse aus den vom Land Hessen veranstalteten Lotterien sind an das Land Hessen abzuführen, das sie gem. § 6 Abs. 3 HGlüG zur Förderung kultureller, sozialer und sportlicher Zwecke sowie zur Förderung des Umwelt- und Naturschutzes verwenden soll.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Angebot an Zahlen- und Zusatzlotterien
- Angebot an Sofortlotterien und Online-Glücksspielen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Soll 2024	Soll 2023	Soll 2022	Ist 2021
Personalkosten	50.000	50.000	50.000	41.715
Sachkosten	645.874.000	638.197.000	618.240.000	604.957.027
Kosten	645.924.000	638.247.000	618.290.000	604.998.752
Erlöse	730.113.000	723.371.000	704.359.000	701.442.590
Betriebsergebnis	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838
Neutrale Aufwendungen				
Neutrale Erträge				
Ergebnis	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838

Erläuterungen

Die Jahresspitzabrechnung erfolgt erst nach Bilanzaufstellung, mithin im Folgejahr. Unterjährig erfolgen wöchentliche Abführungen an den Epl. 03, Epl. 09 und Epl. 17.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2024	2023	2022	2021	2020	2019
1. Mengen								
1.1 Glücksspielangebote	Anzahl	Soll	10	10	10	9	9	9
	Anzahl	Ist				10	9	9
2. Qualitätskennzahlen								
2.1 Bereitstellung eines ausreichenden Glücksspielangebots								
Gewinnausschüttungsquote (Verhältnis Spieleinsatz zu Gewinnausschüttung an Spielteilnehmer)	Prozent Prozent	Soll Ist	50,14	50,12	49,96	- 50,3	- 49,95	- 50,62

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	730.113.000	723.371.000	704.359.000	701.442.590
7	Summe Erträge	730.113.000	723.371.000	704.359.000	701.442.590
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	645.874.000	638.197.000	618.240.000	604.957.027
9	Personalaufwand	50.000	50.000	50.000	41.725
14	Summe Aufwendungen	645.924.000	638.247.000	618.290.000	604.998.752
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)				
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838
24	Steuern				
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	730.113.000	723.371.000	704.359.000	701.442.590
	betrifft Spieleinsätze und Spielscheingebühren von:				
4.1	LOTTO 6aus49	332.079.000	330.016.000	323.326.000	337.233.765
4.2	Keno	17.627.000	17.627.000	17.161.000	16.726.992
4.3	Eurojackpot	172.728.000	166.522.000	160.115.000	141.292.408
4.4	Umweltlotterie GENAU	3.291.000	3.240.000	3.173.000	3.113.747
4.5	Toto	2.848.000	2.848.000	2.434.000	3.423.447
4.6	Spiel 77	72.600.000	74.600.000	76.500.000	73.176.120
4.7	Super 6	31.400.000	31.400.000	31.400.000	31.101.835
4.8	Plus 5	1.670.000	1.670.000	1.670.000	1.537.685
4.9	Sofortlotterien	87.000.000	87.000.000	80.500.000	92.356.691
4.10	Deutsche Sportlotterie	8.870.000	8.448.000	8.080.000	1.479.899

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	645.874.000	638.197.000	618.240.000	604.957.027
	davon entfallen auf:				
8.1	Gewinnausschüttungen	357.834.000	354.443.000	344.377.000	346.003.731
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	121.353.000	120.229.000	117.110.000	116.508.236
8.3	Geschäftsbesorgungsvergütung an LOTTO Hessen GmbH	67.581.000	64.932.000	59.589.000	49.693.641
8.4	Verkaufsprovisionen	55.489.000	54.976.000	53.747.000	52.690.974
8.5	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	42.066.860	42.066.860	42.066.860	38.242.600
8.6	Erlaubnisgebühren	1.250.140	1.250.140	1.050.140	1.497.922
8.7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	300.000	300.000	300.000	319.923
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
8.1	Gewinnausschüttungen	357.834.000	354.443.000	344.377.000	346.003.730
	davon entfallen auf:				
8.1.1	LOTTO 6aus49	161.000.000	160.000.000	157.000.000	164.250.990
8.1.2	Keno	8.525.000	8.525.000	8.243.000	8.442.461
8.1.3	Eurojackpot	83.500.000	80.500.000	77.500.000	68.538.682
8.1.4	Umweltlotterie GENAU	1.776.000	1.749.000	1.716.000	1.678.359
8.1.5	Toto	1.546.000	1.546.000	1.329.000	1.850.031
8.1.6	Spiel 77	30.732.000	31.578.000	32.237.000	31.163.971
8.1.7	Super 6	13.913.000	13.913.000	13.769.000	13.821.273
8.1.8	Plus 5	815.000	815.000	822.000	728.936
8.1.9	Sofortlotterien	51.617.000	51.617.000	47.761.000	54.986.499
8.1.10	Deutsche Sportlotterie	4.410.000	4.200.000	4.000.000	542.528
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	121.353.000	120.229.000	117.110.000	116.508.235
	davon entfallen auf:				
8.2.1	LOTTO 6aus49	55.347.000	55.003.000	53.888.000	56.205.628
8.2.2	Keno	2.938.000	2.938.000	2.860.000	2.787.832
8.2.3	Eurojackpot	28.788.000	27.754.000	26.686.000	23.548.735
8.2.4	Umweltlotterie GENAU	549.000	540.000	529.000	518.958
8.2.5	Toto	142.000	142.000	122.000	171.711
8.2.6	Spiel 77	12.100.000	12.433.000	12.750.000	12.196.020
8.2.7	Super 6	5.233.000	5.233.000	5.233.000	5.183.639
8.2.8	Plus 5	278.000	278.000	278.000	256.281
8.2.9	Sofortlotterien	14.500.000	14.500.000	13.417.000	15.392.782
8.2.10	Deutsche Sportlotterie	1.478.000	1.408.000	1.347.000	246.649
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
8.5	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	42.066.860	42.066.860	42.066.860	38.242.600

davon entfallen auf:

8.5.1	Landessportbund Hessen e.V.	24.341.570	24.341.570	24.341.570	22.128.700
8.5.2	Liga der freien Wohlfahrtspflege e.V.	6.411.790	6.411.790	6.411.790	5.828.900
8.5.3	Hessischer Jugendring e.V.	2.613.600	2.613.600	2.613.600	2.376.000
8.5.4	Träger der außerschulischen Jugendbildung nach dem Jugendbildungsfördergesetz	7.950.910	7.950.910	7.950.910	7.228.100
8.5.5	Ring politischer Jugend	748.990	748.990	748.990	680.900

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
25	Ergebnis	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838
	Verwendung des Jahresüberschusses:				
25.1	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Zahlen- und Zusatzlotterien, Sportwetten und Online-Glücksspielen	77.779.000	78.939.000	80.673.000	90.695.605
25.2	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Sofortlotterien	4.522.000	4.520.000	4.168.000	5.356.346
25.3	Kap. 09 21 – Produkt 3 Abführung des Überschusses aus der „Umweltlotterie GENAU“ – zu verwenden für Zwecke des Umwelt- und Naturschutzes	411.000	234.000	78.000	81.000
25.4	Kap. 03 05 – Produkt 1 Abführung des Überschusses aus der „Deutschen Sportlotterie“ – zu verwenden für bestimmte Zwecke der Sportförderung	1.477.000	1.431.000	1.150.000	310.887

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ist 2021
	Ergebnis lt. Erfolgsplan	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838
	+ Investitionen				
	- Abschreibungen				
	- Zuführung zu Rückstellungen				
	+ Auflösung von Rückstellungen				
	Zuschuss / Ablieferung	84.189.000	85.124.000	86.069.000	96.443.838

