

Haushaltsplan 2027/2028

Einzelplan 11

Rechnungshof

Regierungsentwurf

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort zum Einzelplan	5
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2027	6
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2028	8
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Ausgaben)	11
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss)	13
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Stellenplan)	15
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss Stellenplan)	18
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Einnahmen)	19
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Ausgaben)	20
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Abschluss)	27
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Ausgaben)	29
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss)	30
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Stellenplan)	31
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss Stellenplan)	33
Rechnungshof (Abschluss)	34
Rechnungshof (Abschluss Stellenplan)	35

Vorwort zum Einzelplan 11 Rechnungshof

A. Aufgaben und Aufbau

Die Aufgaben und Befugnisse des Rechnungshofs sind insbesondere in Art. 100 der Verfassung des Freistaates Sachsen und im Gesetz über den Rechnungshof geregelt. Der Rechnungshof ist eine unabhängige, nur dem Gesetz unterworfenen obersten Staatsbehörde. Seine Mitglieder (Präsident, Vizepräsident und Prüfungsabteilungsleiter) besitzen richterliche Unabhängigkeit.

Der Rechnungshof prüft insbesondere

- die Rechnung und die gesamte Haushalts- und Wirtschaftsführung des Freistaates,
- die Landkreise, kreisfreien Städte, Gemeinden, Verwaltungsverbände, regionalen Planungsverbände, Wasser- und Bodenverbände sowie kommunale Unternehmen in Privatrechtsform,
- die Betätigung des Freistaates bei Unternehmen, an denen der Freistaat beteiligt ist, und bei Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften, in denen der Freistaat Mitglied ist, und
- den MDR zusammen mit dem Landesrechnungshof Sachsen-Anhalt und dem Thüringer Rechnungshof.

Der Rechnungshof berichtet jährlich dem Landtag und unterrichtet gleichzeitig die Staatsregierung. Der Rechnungshof kann zudem den Landtag, die Staatsregierung und einzelne Staatsministerien beraten, Gutachten erstellen und den Landtag und die Staatsregierung über Angelegenheiten von besonderer Bedeutung unterrichten. Vor Erlass allgemeiner Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der SÄHO ist der Rechnungshof zu hören.

Der Rechnungshof gliedert sich in vier Prüfungsabteilungen und in eine Abteilung Zentrale Angelegenheiten. Er hat seinen Sitz in Döbeln (vgl. Kapitel 1101).

Dem Rechnungshof sind zur Vorbereitung, Unterstützung und Ergänzung seiner Prüfungstätigkeit insbesondere im Rahmen der überörtlichen Kommunalprüfung die Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau, Wurzen und Zwickau (vgl. Kapitel 1105) nachgeordnet.

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

1. Personalhaushalt

In den Haushaltsjahren 2014 bis 2026 wurde die Zahl der Planstellen und Stellen des Rechnungshofs von 241 auf 233 reduziert. Durch zwei stellenkonkrete kw-Vermerke 2027 und 2028 verringert sich die Anzahl der Stellen nochmals auf 232 im Jahr 2028 und 231 im Jahr 2029.

Aus personalwirtschaftlichen Gründen wird der Stellenbedarf des Rechnungshofs angepasst. Die sich aus der Hebung von Stellen ergebenden Mehrkosten werden durch Stellensenkungen kompensiert. Insgesamt wird der Personalhaushalt weiter entlastet.

2. Sachhaushalt

Mit Ausnahme der Ausgaben für IT werden die Ansätze im Sachhaushalt im Jahr 2027 insgesamt niedriger als im Jahr 2026 geplant. Die Ansätze für Sachausgaben insgesamt steigen ausschließlich infolge der Erhöhung geplanter Ausgaben im IT-Bereich. Dies folgt den Anforderungen an eine moderne Finanzkontrolle unter Einbeziehung der Möglichkeiten künstlicher Intelligenz (KI). Für die Schaffung der ressortübergreifenden KI-Infrastruktur beim Staatsbetrieb Sächsische Informatikdienste (SID) und die Einführung von KI-Software am Rechnungshof sind zusätzliche Ausgaben veranschlagt.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2027

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					4 Personalausgaben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	Gesamteinnahmen	
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen						15.134,9
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		2,1			2,1	75,0
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen						6.080,2
	Summe 2027		2,1			2,1	21.290,1
	Summe 2026		0,2			0,2	20.938,4
	2027 mehr(+)/weniger(-)		+1,9			+1,9	+351,7

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schulden- dienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	2.635,8				17.770,7	-17.770,7		11 01
2.047,2			18,0		2.140,2	-2.138,1	130,8	11 02
	1.211,7				7.291,9	-7.291,9		11 05
2.047,2	3.847,5		18,0		27.202,8	-27.200,7	130,8	
1.803,9	3.716,7		18,0		26.477,0	-26.476,8		
+243,3	+130,8		0,0		+725,8	-723,9	+130,8	

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2028

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					4 Personalausgaben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	Gesamteinnahmen	
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen						15.686,5
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		0,2			0,2	75,0
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen						6.243,0
	Summe 2028		0,2			0,2	22.004,5
	Summe 2027		2,1			2,1	21.290,1
	2028 mehr(+)/weniger(-)		-1,9			-1,9	+714,4

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schulden- dienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	2.730,8				18.417,3	-18.417,3		11 01
2.044,2			18,0		2.137,2	-2.137,0		11 02
	1.255,5				7.498,5	-7.498,5		11 05
2.044,2	3.986,3		18,0		28.053,0	-28.052,8		
2.047,2	3.847,5		18,0		27.202,8	-27.200,7	130,8	
-3,0	+138,8		0,0		+850,2	-852,1	-130,8	

11	Rechnungshof
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Die Stellen der Kapitel 11 01 und 11 05 können kapitelübergreifend besetzt werden.

Ausgaben

Personalausgaben

422 01	Bezüge der planmäßigen Beam-	13.895,3	14.188,1	14.698,2
011	ten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)	8.021,3		

Erläuterungen:

2027 gegenüber 2026 292,8 T€ mehr
2028 gegenüber 2027 510,1 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

428 01	Entgelte für Beschäftigte	945,5	946,8	988,3
011		3.043,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von:

- tariflichen Tabellenentgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten entsprechend der geltenden Tarifverträge,
- Entgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten, die wegen eines über die Entgeltgruppe 15 TV-L hinausgehenden Tabellenentgeltes außertariflich beschäftigt werden,
- Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung sowie Umlagen und Beiträgen zur betrieblichen Altersversorgung (VBL).

- Abfindungen

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20	Zuführungen an den Generationenfonds	2.643,2	2.630,3	2.725,3
850		2.413,7		

Erläuterungen:

Gemäß § 5 des Sächsischen Generationenfondsgesetzes vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 726), in der jeweils geltenden Fassung, führt der Freistaat Sachsen zur Finanzierung der Versorgung und Beihilfe für künftige Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger einen prozentualen Anteil der jeweiligen Besoldungsausgaben dem Generationenfonds zu. Der konkrete Prozentsatz richtet sich nach der Generationenfonds-Zuführungsverordnung vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 734), in der jeweils geltenden Fassung.

686 01	Mitgliedsbeitrag als korrespondierendes	3,0	3,0	3,0
011	Mitglied der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung (KGSt)	3,0		

11 02/546 49 ist bis zu 1,0 T€ einseitig deckungsfähig zu Gunsten von 11 01/686 01.

687 01	Beiträge und Kosten für die Europäische	2,5	2,5	2,5
011	Organisation der Regionalen Externen Institutionen zur Kontrolle des öffentlichen Finanzwesens (EURORAI)	2,0		

11 02/536 03 ist bis zu 1,0 T€ einseitig deckungsfähig zu Gunsten von 11 01/687 01.

11 Rechnungshof
11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Gesamtausgaben		17.489,5 13.483,0	17.770,7	18.417,3
----------------	--	----------------------	----------	----------

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Abschluss

Personalausgaben	14.840,8 11.064,3	15.134,9	15.686,5
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	2.648,7 2.418,7	2.635,8	2.730,8
Gesamtausgaben	17.489,5 13.483,0	17.770,7	18.417,3
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-17.770,7	-18.417,3

11 Rechnungshof
11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Stellenpläne

422 01 Bezüge der planmäßigen Beam-
011 ten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Präsidentin, Präsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 9	L2	1	1	1
Vizepräsidentin, Vizepräsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 7	L2	1	1	1
Rechnungshofdirektorin, Rechnungshofdirektor - als Abteilungsleiterin oder Abteilungsleiter beim Rechnungshof des Freistaates Sachsen -	B 6	L2	3	3	3
Ministerialdirigentin, Ministerialdirigent	B 5	L2	0	1	1
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 3	L2	1	6	6
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 2	L2	9	3	3
Ministerialrätin, Ministerialrat	A 16	L2	6	6	6
Direktorin, Direktor	A 15	L2	26	28	28
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	16	17	17
Rätin, Rat	A 13	L2	35	36	36
Amtsärztin, Amtsarzt	A 12	L2	28	14	14
Amtsfrau, Amtmann	A 11	L2	18	26	26
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	0	2	2
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	0	2	2
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	2	0	0
Summe			146	146	146
Leerstellen:					
Abordnungsleerstellen					
Direktorin, Direktor	A 15	L2	2	2	2
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	2	2	2
Rätin, Rat	A 13	L2	2	2	2
Summe (Abordnungsleerstellen)			6	6	6
Zusammen:			6	6	6
Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)			146	146	146

Titel	FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026		Stellen 2027		Stellen 2028	

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zu- gän- ge	Ab- gän- ge	Umsetz./- Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenen- nungen		Sum- me	Bemerkungen
				Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2027													
Personalsoll A													
1	B 5 L2					1						+1	von B 3 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	B 3 L2					6						+6	von B 2 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	B 3 L2						1					-1	nach B 5 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	B 2 L2						6					-6	nach B 3 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
5	A 15 L2					2						+2	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 14 L2					1						+1	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
7	A 13 L2					1						+1	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
8	A 12 L2								8			-8	nach A 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
9	A 12 L2								2			-2	nach A 10 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
10	A 12 L2						2					-2	nach A 15 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
11	A 12 L2						1					-1	nach A 14 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
12	A 12 L2						1					-1	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
13	A 11 L2								8			+8	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
14	A 10 L2								2			+2	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
15	A 9 L1					2						+2	von A 8 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
16	A 8 L1						2					-2	nach A 9 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:						13	13	10	10			0	

428 01 Entgelte für Beschäftigte

011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 11	L2	2	0	0
	E 9a	L2	1	3	3
	E 7	L1	1	1	1

11 Rechnungshof
11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

noch zu 428 01

	E 6	L1	9	9	9
	E 5	L1	1	1	1
	4-PKP	L1	0	1	1
	4-PK4	L1	1	0	0
Summe			15	15	15
Summe Titel 428 01			15	15	15

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zu- gän- ge	Ab- gän- ge	Umsetz./- Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenen- nungen		Sum- me	Bemerkungen
				Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2027													
Personalsoll A													
1	E 11 L2								2			-2	nach E 9a L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	E 9a L2							2				+2	von E 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	4-PKP L1					1						+1	von 4-PK4 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	4-PK4 L1						1					-1	nach 4-PKP L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:						1	1	2	2			0	

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	146	146	146
428 01	Beschäftigte	15	15	15
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		161	161	161
Leerstellen		6	6	6
darunter Abordnungsleerstellen		6	6	6

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01	Gebühren und tarifliche Entgelte	---	---	---
011		0,0		
112 01	Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten	---	---	---
011		0,0		
119 49	Vermischte Einnahmen	0,1	0,1	0,1
011		0,0		
132 01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	0,1	2,0	0,1
011		10,0		
Gesamteinnahmen		0,2 10,0	2,1	0,2

11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Ausgaben

Personalausgaben

422 03	Zuschläge zur Personalgewinnung	---	---	---
012		0,0		
	Erläuterungen:			
	Der Titel dient dem Nachweis von Zuschlägen zur Personalgewinnung nach § 60 Sächsisches Besoldungsgesetz vom 6. Juli 2023 (SächsGVBl. S. 467, 476), in der jeweils geltenden Fassung.			
422 06	Leistungsorientierte Besoldung	---	---	---
012		0,0		
443 01	Unterstützungen auf Grund der Unter-	38,0	41,4	41,4
840	stützungsgrundsätze, Fürsorgemaßnah- men sowie Ausgaben nach dem Arbeitssicherheitsgesetz	8,8		
	Erläuterungen:			
	Veranschlagt sind die Ausgaben zur Verbesserung des Arbeitsschutzes und der Unfallverhütung (vgl. Gesetz über Betriebsärzte, Sicherheitsingenieure und andere Fachkräfte für Arbeitssicherheit - ASiG vom 12. Dezember 1973 (BGBl. I S. 1885), in der jeweils gel- tenden Fassung). Nach § 16 ASiG ist im öffentlichen Dienst ein den Grundsätzen des Gesetzes gleichwertiger arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Arbeitsschutz zu gewährleisten. Darüber hinaus enthält der Ansatz Ausgaben im Hinblick auf § 81a Sächsisches Beamten-gesetz - SächsBG vom 18. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 970, 971), in der jeweils geltenden Fassung, für Fürsorgemaßnah- men zur Erfüllungsübernahme bei Schmerzensgeldansprüchen.			
	Mit Inkrafttreten der DGUV Vorschrift 2 in Sachsen besteht für die Unternehmen die Pflicht, eine Grundbetreuung sowie eine betriebs- spezifische Betreuung durch Betriebsärzte und Fachkräfte für Arbeitssicherheit zu beauftragen. Neben der vorgeschriebenen Grundbe- treuung sind die Angebotsvorsorge für Bildschirmarbeitsplätze sowie weitere arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen zu gewährleisten. Ebenso werden in diesem Titel die Kostenerstattungen für Bildschirmarbeitsplatzbrillen veranschlagt.			
453 01	Trennungsgeld und Erstattungen von	54,6	24,6	24,6
011	Umzugskosten	2,1		
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
	Erläuterungen:			
	2027 gegenüber 2026 30,0 T€ weniger			
	Der Titel dient dem Nachweis von Trennungsgeld nach der Sächsischen Trennungsgeldverordnung vom 11. November 1994 (SächsGVBl. S. 1634), in der jeweils geltenden Fassung, ggf. von Auslandstrennungsgeld nach der Auslandstrennungsgeldverordnung einschließlich der Aufwandsentschädigung nach der Aufwandsentschädigungsrichtlinie (AER), sowie Erstattungen von Umzugskosten nach dem Sächsischen Umzugskostengesetz vom 23. November 1993 (SächsGVBl. S. 1070), in der jeweils geltenden Fassung.			
	Die Ausgaben umfassen auch Ansprüche der Bediensteten auf Umzugskostenvergütung im Zusammenhang mit der im Januar 2024 vollzogenen Standortverlegung des Sächsischen Rechnungshofs von Leipzig nach Döbeln unter Schließung der Außenstellen in Dres- den und Chemnitz.			
459 04	Ausgaben für das Jobticket	11,9	9,0	9,0
011		4,0		

11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

**Sächliche Verwaltungsausgaben und
Ausgaben für den Schuldendienst**

511 01	Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)	209,1	216,8	216,8
011		162,7		

Erläuterungen:

		2027 T€	2028 T€
1.	Geschäftsbedarf	15,0	15,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	177,0	177,0
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	24,3	24,3
4.	Unterhaltung und Wartung	0,5	0,5
5.	Sonstiges		
	Summe	216,8	216,8

511 02	Brief- und Paketgebühren, sonstige Fernmeldegebühren	4,9	6,4	6,4
011		4,5		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Brief- und Paketgebühren und sonstigen Fernmeldegebühren (außer Sächsisches Verwaltungsnetz).

		2027 T€	2028 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	3,4	3,4
2.	Fernmeldegebühren (ohne SVN)		
3.	Sonstiges	3,0	3,0
	Summe	6,4	6,4

514 01	Haltung von Dienstfahrzeugen	23,5	23,5	26,7
011		13,4		

Erläuterungen:

Bestand an Dienstfahrzeugen:

Art	Bestand in 01/2026	davon gemietet/ geleast	Soll 2026	Soll 2027	Soll 2028
Pkw	4	4	4	4	4

514 02	Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel	6,7	4,0	4,0
011		2,3		

517 01	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	35,1	35,1	35,1
011		24,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben im Zusammenhang mit der Grundstücksbewirtschaftung, soweit die Bewirtschaftung nicht dem Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement obliegt und die Ausgaben im Einzelplan 14 zu veranschlagen sind.

11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		
518 02 011	Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	25,0 26,9	29,6	34,6
519 01 011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12,0 3,0	12,0	28,5
Erläuterungen:				
Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben zur Erledigung kleinerer dringender Instandsetzungsarbeiten, die sich ohne technische Sachkunde beurteilen lassen und die Strukturen eines Gebäudes nicht verändern.				
525 01 011	Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung, Umschulung	78,7 52,0	78,7	78,7
526 01 011	Gerichts- und ähnliche Kosten	5,0 0,0	25,0	25,0
526 02 011	Ausgaben für Sachverständige und Mitglieder von Fachbeiräten u. ä. Ausschüssen	85,0 0,0	85,0	85,0
Die Ausgaben sind übertragbar.				
527 01 011	Erstattungen von Reisekosten	223,7 124,9	213,7	213,7
Erläuterungen:				
Der Titel dient dem Nachweis der Reisekosten für Dienstreisen sowie Aus- und Fortbildungsreisen.				
			2027 T€	2028 T€
1.	Dienstreisen		180,0	180,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen		33,7	33,7
Summe			213,7	213,7
529 05 011	Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen	6,0 1,7	6,0	6,0
531 01 011	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentationen und Öffentlichkeitsarbeit	28,7 12,6	28,7	28,7
Die Ausgaben sind übertragbar.				
532 01 011	Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen	--- 0,0	---	---
Erläuterungen:				
Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben für die Logistik und den Transport beim Umzug von Dienststellen.				

- 11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

533 01	Leistungen auf Grund von gerichtlichen Entscheidungen oder Prozessvergleichen sowie außergerichtlichen Vergleichen oder Anerkenntnissen im Zusammenhang mit der Vertretung des Staates in Prozessangelegenheiten	---	---	---
011		0,0		

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben aufgrund von gerichtlichen oder außergerichtlichen Vergleichen und gerichtlichen Entscheidungen, die nach dem Verursacherprinzip in den Sammelkapiteln der Einzelpläne zu veranschlagen sind.

536 03	Aufwendungen für internationale Zusammenarbeit	7,4	7,4	7,4
011		0,2		

11 02/536 03 ist bis zu 1,0 T€ einseitig deckungsfähig zu Gunsten von 11 01/687 01.

546 06	Ausgaben im Rahmen des Gesundheitsmanagements	8,2	8,2	8,2
011		0,8		

546 49	Vermischte Verwaltungsausgaben	44,6	31,4	28,4
011		19,2		

11 02/546 49 ist bis zu 1,0 T€ einseitig deckungsfähig zu Gunsten von 11 01/686 01.

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Ausgaben für Bekanntmachungen in Tageszeitungen und sonstigen Bekanntmachungsblättern, Auslagen für Vorstellungsreisen (soweit keine Dienstreisen), Unfallrenten, Entschädigungen an Dritte sowie sonstiger vermischter Verwaltungsausgaben.

547 03	Sachausgaben aus Anlass regionaler und überregionaler Konferenzen und gleichartiger Veranstaltungen	85,5	55,0	37,5
011		3,7		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2027 gegenüber 2026 30,5 T€ weniger

Im Jahr 2027, dem 320. Gründungsjahr der Sächsischen Finanzkontrolle, ist die Fortsetzung der Veranstaltungsreihe "Nachhaltige öffentliche Finanzwirtschaft" geplant. In den Jahren 2028 und 2029 führt der Sächsische Rechnungshof den Vorsitz der Präsidentenkonferenz der Rechnungshöfe des Bundes und der Länder. Veranschlagt sind Ausgaben für die Ausrichtung jeweils einer Konferenz in 2028 und 2029.

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

671 10	Ausgleichsabgabe nach SGB IX	---	---	---
290		0,0		

Erläuterungen:

Gemäß § 160 Abs. 1 SGB IX haben Arbeitgeber, solange sie die vorgeschriebene Zahl schwerbehinderter Menschen nicht beschäftigen, für jeden unbesetzten Pflichtarbeitsplatz monatlich eine Ausgleichsabgabe zu entrichten. Der Freistaat Sachsen wird dabei ressortübergreifend als ein Arbeitgeber behandelt. Den anteiligen Ausgleichsabgabebetrag ermittelt das Landesamt für Steuern und Finanzen.

11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		
	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
811 01	Erwerb von Dienstfahrzeugen	---	---	---
011		0,0		
	Erläuterungen:			
	Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben für die Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen, sofern Kauf wirtschaftlicher ist als Miete/Leasing.			
812 01	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	18,0	18,0	18,0
011		7,8		
	Titelgruppe(n)			
	99 Informationstechnik (IT) und E-Government			
511 99	Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände	51,6	58,3	58,5
011		55,2		
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
	Erläuterungen:			
			2027 T€	2028 T€
	1. Geschäftsbedarf		9,0	9,0
	2. Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)		8,0	8,0
	3. Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen		8,0	8,0
	4. Unterhaltung und Wartung		33,3	33,5
	5. Sonstiges			
	Summe		58,3	58,5
518 99	Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	33,0	33,0	33,0
011		11,8		
	Erläuterungen:			
			2027 T€	2028 T€
	1. Hardware		10,9	10,9
	2. Software (Infrastruktur)			
	3. Software (Verfahren)		22,1	22,1
	4. Sonstiges			
	Summe		33,0	33,0
525 99	Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung	17,0	17,0	17,0
011		3,6		
526 99	Ausgaben für Sachverständige	---	---	---
011		0,0		

11 Rechnungshof
11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

noch zu 526 99

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis der Inanspruchnahme externer Dienstleister bei Planung und Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren.

527 99	Erstattungen von Reisekosten	3,0	2,5	2,5
011		0,5		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Reisekosten für Dienstreisen sowie Aus- und Fortbildungsreisen.

		2027 T€	2028 T€
1.	Dienstreisen	0,5	0,5
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	2,0	2,0
	Summe	2,5	2,5

545 99	Ausgaben für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste	810,2	1.069,9	1.062,5
011		397,6		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2027 T€	2028 T€
Gesamtbetrag:	130,8	
davon fällig:		
2028 bis zu	43,6	
2029 bis zu	43,6	
2030 bis zu	43,6	
2031 ff. bis zu		

Erläuterungen:

2027 gegenüber 2026 259,7 T€ mehr

		2027 T€	2028 T€
1	SVN 2.0 einschließlich W-LAN	171,7	238,1
2	Video-Konferenz Software üb. SVN	40,0	40,0
3	SiDaS Lizenzen	5,0	5,0
4	Identity Access Management (IAM)	90,0	15,0
5	Datenspeicherung und -sicherung in zentralen Systemen des SID	151,0	151,0
6	Virtueller Server	54,8	54,8
7	Lizenzkosten mySQL und MS SQL-Server (Datenbankverwaltungssystem)	18,1	18,1
8	Clientmanagement (Nutzungsüberlassung Endgeräte)	169,3	240,5
9	Mobile Device Management	20,0	20,0
10	Enterprise Agreement	43,6	43,6
11	Finanzierungsanteil KI-Cluster des SID	91,4	91,4
12	Einführung KI-Software	215,0	145,0
	Summe	1.069,9	1.062,5

Der SID übernimmt umfassend IT-Leistungen für den Rechnungshof.

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

noch zu 545 99

Für den Abruf von Microsoft Lizenzen einschließlich Software Assurance aus dem neu abzuschließenden Enterprise Agreement-Rahmenvertrag des SID wird eine VE 2027 veranschlagt.

812 99	Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Ver-	---	---	---
011	fahren	0,0		

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben zum Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren.

Summe der Titelgruppe	914,8	1.180,7	1.173,5
	468,7		

Gesamtausgaben	1.926,4	2.140,2	2.137,2
	943,3		

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Abschluss

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	0,2 10,0	2,1	0,2
Gesamteinnahmen	0,2 10,0	2,1	0,2
Personalausgaben	104,5 14,9	75,0	75,0
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	1.803,9 920,6	2.047,2	2.044,2
Verpflichtungsermächtigung		130,8	
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	--- 0,0	---	---
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	18,0 7,8	18,0	18,0
Gesamtausgaben	1.926,4 943,3	2.140,2	2.137,2
Verpflichtungsermächtigung		130,8	
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-2.138,1	-2.137,0

11 Rechnungshof
11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Die Stellen der Kapitel 11 01 und 11 05 können kapitelübergreifend besetzt werden.

Ausgaben

Personalausgaben

422 01	Bezüge der planmäßigen Beam-	5.545,6	5.614,3	5.816,6
011	ten/Beamtinnen und Richter/Richter-	4.190,7		
	nen (einschl. Abordnungen)			

Erläuterungen:

2028 gegenüber 2027 202,3 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

428 01	Entgelte für Beschäftigte	447,5	465,9	426,4
011		912,7		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von:

- tariflichen Tabellenentgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten entsprechend der geltenden Tarifverträge,
- Entgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten, die wegen eines über die Entgeltgruppe 15 TV-L hinausgehenden Tabellenentgeltes außertariflich beschäftigt werden,
- Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung sowie Umlagen und Beiträgen zur betrieblichen Altersversorgung (VBL).

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20	Zuführungen an den Generationenfonds	1.068,0	1.211,7	1.255,5
850		1.157,1		

Erläuterungen:

2027 gegenüber 2026 143,7 T€ mehr

Gemäß § 5 des Sächsischen Generationenfondsgesetzes vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 726), in der jeweils geltenden Fassung, führt der Freistaat Sachsen zur Finanzierung der Versorgung und Beihilfe für künftige Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger einen prozentualen Anteil der jeweiligen Besoldungsausgaben dem Generationenfonds zu. Der konkrete Prozentsatz richtet sich nach der Generationenfonds-Zuführungsverordnung vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 734), in der jeweils geltenden Fassung.

Gesamtausgaben	7.061,1	7.291,9	7.498,5
	6.260,5		

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Abschluss

Personalausgaben	5.993,1 5.103,4	6.080,2	6.243,0
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.068,0 1.157,1	1.211,7	1.255,5
Gesamtausgaben	7.061,1 6.260,5	7.291,9	7.498,5
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-7.291,9	-7.498,5

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Stellenpläne

422 01 Bezüge der planmäßigen Beam-
011 ten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	3	3	3
Direktorin, Direktor	A 15	L2	3	3	3
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	3	3	3
Rätin, Rat	A 13	L2	22	24	24
Amtsärztin, Amtsarzt	A 12	L2	28	20	20
Amtsfrau, Amtmann	A 11	L2	5	9	9
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	0	2	2
Summe			64	64	64
Summe Titel 422 01			64	64	64

Lfd. Nr.	BesGr.	Zu-gänge	Ab-gänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zu-gang	Ab-gang	Zu-gang	Ab-gang	Zu-gang	Ab-gang	Zu-gang	Ab-gang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2027													
Personalsoll A													
1	A 13 L2					2						+2	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 12 L2								4			-4	nach A 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	A 12 L2								2			-2	nach A 10 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	A 12 L2						2					-2	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
5	A 11 L2							4				+4	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 10 L2							2				+2	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:						2	2	6	6			0	

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

428 01 Entgelte für Beschäftigte

011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 6	L 1	3	3	3
	E 5	L 1	5	5	4
Summe			8	8	7
Summe Titel 428 01			8	8	7

Personalsoll A:

Stellen künftig wegfallend:

1 Stelle E 5 L1 im Jahr 2028 Konkretisierung pauschaler kw-Vermerk

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zu- gän- ge	Ab- gän- ge	Umsetz./- Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenen- nungen		Sum- me	Bemerkungen
				Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang	Zu- gang	Ab- gang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2028													
Personalsoll A													
1	E 5 L1		1									-1	Vollzug konkreter kw-Vermerk (mit Jahr und/oder stellenkonkret); Konkretisierung pauschaler kw-Vermerk 2027
Summe:			1									-1	

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	64	64	64
428 01	Beschäftigte	8	8	7
Personalsoll A		72	72	71

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2026 Ist 2025	Soll 2027	Soll 2028
		T€		

Abschluss des Epl. 11

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	0,2 10,0	2,1	0,2
Gesamteinnahmen	0,2 10,0	2,1	0,2
Personalausgaben	20.938,4 16.182,6	21.290,1	22.004,5
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	1.803,9 920,6	2.047,2	2.044,2
Verpflichtungsermächtigung		130,8	
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	3.716,7 3.575,8	3.847,5	3.986,3
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	18,0 7,8	18,0	18,0
Gesamtausgaben	26.477,0 20.686,8	27.202,8	28.053,0
Verpflichtungsermächtigung		130,8	
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-27.200,7	-28.052,8

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2026	Stellen 2027	Stellen 2028
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Abschluss Stellenplan des Epl. 11

422 01	Beamte	210	210	210
428 01	Beschäftigte	23	23	22
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		233	233	232
Leerstellen		6	6	6
darunter Abordnungsleerstellen		6	6	6