Freistaat
SACHSEN

Haushaltsplan 2025/2026

Einzelplan 04

Staatsministerium der Finanzen

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Vorwort zum Einzelplan		5
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2025		8
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2026		10
Kapitel 04 01	Ministerium (Einnahmen)	13
Kapitel 04 01	Ministerium (Ausgaben)	15
Kapitel 04 01	Ministerium (Abschluss)	22
Kapitel 04 01	Ministerium (Stellenplan)	23
Kapitel 04 01	Ministerium (Abschluss Stellenplan)	28
Kapitel 04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04 (Einnahmen)	29
Kapitel 04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04 (Ausgaben)	30
Kapitel 04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04 (Abschluss)	40
Kapitel 04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04 (Stellenplan)	41
Kapitel 04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04 (Abschluss Stellenplan)	43
Kapitel 04 04	Vorwort	45
Kapitel 04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen (Einnahmen)	47
Kapitel 04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen (Ausgaben)	48
Kapitel 04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen (Abschluss)	56
Kapitel 04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen (Stellenplan)	57
Kapitel 04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen (Abschluss Stellenplan)	64
Kapitel 04 06	Vorwort	65
Kapitel 04 06	Finanzämter (Einnahmen)	67
Kapitel 04 06	Finanzämter (Ausgaben)	68
Kapitel 04 06	Finanzämter (Abschluss)	77
Kapitel 04 06	Finanzämter (Stellenplan)	79
Kapitel 04 06	Finanzämter (Abschluss Stellenplan)	82
Kapitel 04 11	Vorwort	83
Kapitel 04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Einnahmen)	85
Kapitel 04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Ausgaben)	86
Kapitel 04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Abschluss)	88
Kapitel 04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Stellenplan)	89
Kapitel 04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (Abschluss Stellenplan)	93
Kapitel 04 99	Vorwort	95
Kapitel 04 99	Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern (Einnahmen)	97
Kapitel 04 99	Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern (Ausgaben)	98
Kapitel 04 99	Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern (Abschluss)	99

Kapitel 04 99 Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern (Stellenplan) 101

Kapitel 04 99 Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern (Abschluss Stellenplan) 104

Staatsministerium der Finanzen (Abschluss) 105

Übersicht über die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2025 106

Übersicht über die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2026 108

Staatsministerium der Finanzen (Abschluss Stellenplan) 111

Anlage zu Kapitel 04 11 - Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement - Teilstellenplan 113

Anlage zu Kapitel 04 11 - Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement - Wirtschaftsplan - Erfolgsplan 115

Anlage zu Kapitel 04 11 - Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement - Wirtschaftsplan - Finanzplan 119

Anlage zu Kapitel 04 99 - Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern - Wirtschaftsplan - Erfolgsplan 121

Anlage zu Kapitel 04 99 - Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern - Wirtschaftsplan - Finanzplan 123

Vorwort zum Einzelplan 04
Staatsministerium der Finanzen

A. Aufgaben und Aufbau

Das Staatsministerium der Finanzen (SMF) hat gemäß Beschluss der Sächsischen Staatsregierung über die Abgrenzung der Geschäftsbereiche der Staatsministerien vom 28. Januar 2025 (SächsGVBl. S. 52) folgende Aufgaben wahrzunehmen:

- Besoldungs-, Versorgungs- und Tarifrecht einschließlich Reise- und Umzugskostenrecht, Beihilferecht;
- allgemeine Finanzpolitik und öffentliche Finanzwirtschaft;
- Haushaltswesen sowie Flexibilisierung des Haushaltsrechts einschließlich Budgetierung sowie grundsätzliche Fragen des Zuwendungsrechtes sowie Koordinierung der Förderpolitik der Staatsregierung einschließlich haushaltsrechtlicher Fragen zur Förderpolitik und zur Veranschlagung von Förderprogrammen, finanzielles Fördercontrolling und Landeseinheitliche Fördermitteldatenbank, Kassen- und Rechnungswesen einschließlich Kosten- und Leistungsrechnung, Finanzplanung sowie koordinierte betriebswirtschaftliche Steuerung;
- Grundsatzangelegenheiten, Koordinierung und Digitale Transformation im Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen (HKR):
  - Entwicklung, Weiterentwicklung und Betrieb von zentralen IT-Verfahren,
  - Zentrales Daten- und Informationsmanagement,
  - Digitalisierung, Automatisierung, Prozessoptimierung und Bürokratieabbau;
- Finanzbeziehungen zu Bund, Ländern und Gemeinden;
- Lastenausgleich und Entschädigung daraus;
- Vermögen und Schulden
  - staatliche Liegenschaften (ohne Staatswald-/Staatsstraßenvermögen),
  - staatliche Unternehmen und Beteiligungen,
  - Staatsschuldenverwaltung,
  - Kreditfragen,
  - staatliche Bürgschaften, Garantien und sonstige Gewährleistungen,
  - Sicherung Landesvermögen;
- Verteidigungslasten und Liegenschaftsfragen der Streitkräfte;
- Abgabenwesen
  - Steuerwesen und Steuerverwaltung, Besitz- und Verkehrssteuern, Landes-, Gemeinde- und Bundessteuern, soweit nicht nach Ziffer II Nummer 9 das Staatsministerium des Innern zuständig ist,
  - Steuerberatungswesen,
  - Verwaltungskostengesetz des Freistaates Sachsen,
  - handelsrechtliche Bilanzierungsvorschriften;
- Geld- und Kreditwesen einschließlich Sparkassenwesen;
- Staatshochbau- und Staatliche Liegenschaftsverwaltung
  - Realisierung allgemeiner Landesbau,
  - Realisierung Hochschulbau,
  - Baumaßnahmen des Bundes,
  - Baumaßnahmen Dritter,
  - Mitwirkung bei Zuwendungsbaumaßnahmen,
  - Behördenunterbringung,
  - Bewirtschaftung staatlicher Liegenschaften,
  - Fiskalerbschaften,
  - Kompensationsmaßnahmen/Ökoflächenagentur;
- Zusammenarbeit mit der BvS-Bundesanstalt für vereinigungsbedingte Sonderaufgaben, soweit Angelegenheiten des Geschäftsbereiches betroffen sind;
- Unabhängige Stelle im Bereich der Strukturfonds der Förderperiode 2000-2006 für Finanzbeteiligungen der EU bei Fördermaßnahmen im Freistaat Sachsen sowie Aufgabenwahrnehmung gemäß Artikel 79 ff. der Verordnung (EU) 1306/2013;
- Bescheinigende Stelle im Bereich des Europäischen Garantiefonds für die Landwirtschaft (EGFL) und des Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums (ELER) für die Förderperioden 2007-2013, 2014-2020 und 2023-2027;

- Prüfbehörde im Bereich des Europäischen Sozialfonds (ESF) sowie des Europäischen Sozialfonds Plus (ESF+), des Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE), einschließlich des Ziels „Europäische territoriale Zusammenarbeit“, des Just Transition Funds (JTF) und des Europäischen Fischereifonds (EFF) sowie des Europäischen Meeres- und Fischereifonds (EMFF) sowie des Europäischen Meeres-, Fischerei- und Aquakulturfonds (EMFAF) für die Förderperioden 2007-2013, 2014-2020 und 2021-2027.

Zum Geschäftsbereich des SMF gehören:
- Landesamt für Steuern und Finanzen mit Sitz in Dresden und einer Außenstelle in Chemnitz;
- 24 Finanzämter;
- Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement mit Sitz in Dresden und mit sieben Niederlassungen sowie dem Geschäftsbereich Zentrales Flächenmanagement mit der Zentrale in Dresden und fünf weiteren Außenstellen;
- Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste – Landesrechenzentrum Steuern mit Sitz in Dresden.

Das SMF übt über folgende Behörden, Einrichtungen und Körperschaften die Fach- und Rechtsaufsicht aus:

- Landesamt für Steuern und Finanzen;
- Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement;
- Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste – Landesrechenzentrum Steuern.

Darüber hinaus obliegt dem SMF die Fach- und Rechtsaufsicht über das Sondervermögen „Stiftung Fürst-Pückler-Park Bad Muskau“, die Anstalt Generationenfonds mit Sitz in Dresden sowie die Rechtsaufsicht über folgende Anstalten und Körperschaften:

- Steuerberaterkammer des Freistaates Sachsen;
- Versorgungswerk der Steuerberater und Steuerbevollmächtigten im Freistaat Sachsen;
- Sächsische Aufbaubank – Förderbank;
- Sächsische Sparkassen;
- Sachsen-Finanzgruppe;
- Ostdeutscher Sparkassenverband (alternierend).

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

1. Personalhaushalt

Um die Leistungsfähigkeit des Geschäftsbereiches des SMF weiterhin zu gewährleisten, wurden punktuelle Stellenmehrbedarfe (u. a. zur Umsetzung von neuen gesetzlichen Aufgaben sowie zur Sicherstellung des IT-Betriebes) innerhalb des Einzelplans 04 durch Stellenumsetzungen austariert und damit im Zusammenhang stehende Stellenhebungen vorgenommen.

2. Sachhaushalt

Die Höhe der Ausgaben im Sachhaushalt ist im Geschäftsbereich des SMF im Wesentlichen durch die IT, durch regelmäßige Ersatzbeschaffungen sowie durch laufende Kosten für Wartungs-, Pflege- und Dienstleistungsverträge geprägt. Die Sachaufwendungen für Digitalisierungsprojekte sowohl im Bereich der Bezüge- und Beihilfebearbeitung als auch für das Förderportal Sachsen werden ab dem Doppelhaushalt 2025/2026 in der Titelgruppe 95 im Kapitel 02 05 des Einzelplans 02 (Staatskanzlei) als ressortübergreifende Schwerpunktprojekte veranschlagt. Die entsprechenden Personalressourcen sind weiterhin im Einzelplan 04 abgebildet.

Durch das seit 1. Januar 2019 anzuwendende KONSENS-Gesetz vom 14. August 2017 (BGBl. I S. 3122, 3129) und das zum 1. Januar 2007 in Kraft getretene, zwischen dem Bund und den Bundesländern geschlossene Abkommen zum Vorhaben KONSENS (Koordinierte neue Software-Entwicklung der Steuerverwaltung) werden die Beschaffung, die arbeitsteilige Entwicklung und Pflege sowie der Einsatz einheitlicher Software für das Besteuerungsverfahren sowie das Steuerstraf- und Bußgeldverfahren geregelt. Mit der Bereitstellung eines von Bund und Ländern anteilig zu tragenden, bis zum Jahr 2028 befristeten Zusatzbudgets sollen zumindest die dringend anstehenden Modernisierungs- und Digitalisierungsmaßnahmen in KONSENS beschleunigt werden.

Bedarfserhöhend wirken sich im Kapitel 04 06 der Finanzämter neben dem Investitionsbedarf für den Betrieb der (KONSENS-)Anwendungen insbesondere Verfahrenserweiterungen bzw. die Einführung neuer Verfahren sowie die Bereitstellung flexibler Arbeitsmöglichkeiten für die Bediensteten in den Finanzämtern aus. Zur Gewährleistung einer den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden und damit weiterhin wirksamen Fahndungstätigkeit erfolgt die schrittweise Modernisierung und technische Neukonzeption der IT-Infrastruktur in den Steuerfahndungsstellen.

Aufgrund der Vielzahl und Komplexität der Steuerverfahren sind IT-Schulungen zwingend notwendig. Hierzu ist der Freistaat Sachsen der länderübergreifenden „Zentralen IT-Schulungsumgebung“ beigetreten, deren Entwicklungs-, Nutzungs- und Betriebskosten von den beteiligten Bundesländern anteilig finanziert werden.

Der Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste – Landesrechenzentrum Steuern (SID-LRZS) agiert auch in den Jahren 2025 und 2026 vornehmlich als Dienstleister für das LSF im Steuer- und Bezügebereich. Durch die zusätzliche Übernahme von Aufgaben und die Abnutzung der Geräte muss die Druck- und Kuvertiertechnik kontinuierlich erneuert werden. Die Reform der Grundsteuer und die damit verbundenen technischen Erweiterungen und hohe Aufgabenerfüllung, wie zum Beispiel ein sehr hohes Druckaufkommen, haben das SID-LRZS in den vergangenen Jahren vor neue und herausfordernde Aufgaben gestellt. Die Kooperation der sächsischen und bayerischen Steuerbehörden im IT-Bereich wird weitergeführt. Mit dem Ausbau der IT-Infrastruktur am betriebsredundanten Standort wird das SID-LRZS zukünftig eine bessere Ausfallabsicherung besitzen und in einem Krisenfall innerhalb kurzer Zeit der Erfüllung seiner produktiven Aufgaben nachkommen können. Die zusätzliche Auslagerung der Daten an den georedundanten Standort soll einem Datenverlust bei einem großflächigen Krisenfall in Sachsen vorbeugen.

Für den Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (SIB) erfolgte im Rahmen einer Evaluierung der Veranschlagungssystematik gegenüber dem Haushaltsplan 2023/2024 eine Neuzuordnung der Positionen Einnahmen/Ausgaben Fiskalerbschaften und Bauunterhalt vom Wirtschaftsplan des SIB in den Einzelplan 14. Im Ergebnis dieser können zukünftig Verwaltungsabläufe reduziert sowie Berichtspflichten und der Personaleinsatz effizienter gestaltet werden.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2025

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					
		0	1	2	3		4
		Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	**Gesamteinnahmen**	Personalausgaben
		- Tsd. EUR -	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**
04 01	Ministerium		37,3	3.000,0		3.037,3	30.127,9
04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04			232,0		232,0	-25.471,4
04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen		13,5	240,0		253,5	64.326,6
04 06	Finanzämter		43.677,2	4.800,0		48.477,2	335.367,5
04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement						
04 99	Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern						
	Summe 2025		**43.728,0**	**8.272,0**		**52.000,0**	**404.350,6**
	Summe 2024		**32.597,5**	**8.402,5**		**41.000,0**	**395.471,2**
	2025 mehr(+)/weniger(-)		+11.130,5	-130,5		+11.000,0	+8.879,4

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamteinnahmen - Gesamtausgaben)	Verpflichtungsermächtigungen	Kapitel
5 Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnahmen	8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9 Besondere Finanzierungsausgaben	Gesamtausgaben			
- Tsd. EUR -	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	
2.156,1	5.863,2		1.275,0		39.422,2	-36.384,9		**04 01**
4.792,6	1.131,9				-19.546,9	19.778,9	901,0	**04 02**
9.028,6	11.386,3		2.836,3		87.577,8	-87.324,3	2.220,0	**04 04**
11.621,3	88.134,6		8.024,4		443.147,8	-394.670,6	3.458,4	**04 06**
	87.311,5		620,0		87.931,5	-87.931,5	100,0	**04 11**
	27.330,6		7.088,3		34.418,9	-34.418,9		**04 99**
27.598,6	**221.158,1**		**19.844,0**		**672.951,3**	**-620.951,3**	**6.679,4**	
27.046,7	**231.849,7**		**22.067,8**		**676.435,4**	**-635.435,4**	**3.540,8**	
+551,9	-10.691,6		-2.223,8		-3.484,1	+14.484,1	+3.138,6	

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2026

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					
		0	1	2	3		4
		Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	**Gesamteinnahmen**	Personalausgaben
		- Tsd. EUR -	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**
04 01	Ministerium		37,3	3.100,0		3.137,3	31.491,6
04 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04			267,7		267,7	-42.851,0
04 04	Landesamt für Steuern und Finanzen		13,5	240,0		253,5	67.187,7
04 06	Finanzämter		43.541,5	4.800,0		48.341,5	350.174,7
04 11	Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement						
04 99	Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern						
	Summe 2026		**43.592,3**	**8.407,7**		**52.000,0**	**406.003,0**
	Summe 2025		**43.728,0**	**8.272,0**		**52.000,0**	**404.350,6**
	2026 mehr(+)/weniger(-)		-135,7	+135,7		0,0	+1.652,4

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamteinnahmen - Gesamtausgaben)	Verpflichtungsermächtigungen	Kapitel
5 Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnahmen	8 Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9 Besondere Finanzierungsausgaben	**Gesamtausgaben**			
- Tsd. EUR -	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	**- Tsd. EUR -**	
2.054,4	6.098,6		1.364,0		41.008,6	-37.871,3		**04 01**
4.831,8	1.193,0				-36.826,2	37.093,9		**04 02**
9.107,7	11.821,7		929,0		89.046,1	-88.792,6	992,1	**04 04**
12.666,9	93.003,1		7.905,8		463.750,5	-415.409,0	2.850,4	**04 06**
	91.223,1		1.320,0		92.543,1	-92.543,1	100,0	**04 11**
	28.216,1		5.439,9		33.656,0	-33.656,0		**04 99**
28.660,8	**231.555,6**		**16.958,7**		**683.178,1**	**-631.178,1**	**3.942,5**	
27.598,6	**221.158,1**		**19.844,0**		**672.951,3**	**-620.951,3**	**6.679,4**	
+1.062,2	+10.397,5		-2.885,3		+10.226,8	-10.226,8	-2.736,9	

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01		**Gebühren und tarifliche Entgelte**	**0,8**	**1,1**	**1,1**
	011		1,8		

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Gebühren für Bescheinigungen nach § 4 UStG und für Amtshandlungen der Nachprüfungsbehörde nach § 8 Abs. 4 SächsVergabeG sowie für Gebühren und Auslagen nach § 12 Abs. 5 Satz 1 SächsTranspG.

111 02		**Einnahmen aus Druckaufträgen**	**---**	**---**	**---**
	011		3,7		

Erläuterungen:

Der Titel dient nach der Übernahme der Zentralen Kopierstelle des Staatsministeriums der Finanzen durch den Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern insbesondere dem Nachweis von Einnahmen aus der Erstattung für private Kopien.

112 01		**Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten**	**---**	**---**	**---**
	011		0,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Einnahmen aus Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten.

119 01		**Einnahmen für den Bereich der Pressearbeit**	**12,0**	**36,2**	**36,2**
	011		36,2		

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Einnahmen für die Bereitstellung des elektronischen Pressespiegels.

119 49		**Vermischte Einnahmen**	**---**	**---**	**---**
	011		12,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Erlösen aus dem Verkauf von Gegenständen/Druckerzeugnissen.

124 01		**Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung**		**---**	**---**
	011				

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Nutzungsentgelten für die Überlassung staatlicher Liegenschaften an Dritte. Dauermietverhältnisse werden durch den Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement begründet. Die Miet- und Pachteinnahmen hieraus sind im Einzelplan 14 veranschlagt.

124 02		**Einnahmen aus Nutzung von Lizenzen**		**---**	**---**
	011				

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 124 02

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Einnahmen für die Nachnutzung von Softwareteilen für das Software-Produkt robotron*Fömi.kommunal.

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 01	**Verwaltungskostenerstattungen Bundesbau**	**3.000,0** 2.699,5	**3.000,0**	**3.100,0**
011				

Vgl. Vermerk bei 04 01/428 02.

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 100,0 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis der Erstattungen des Bundes von Ausgaben für die Fachaufsicht Bundesbau.

Gesamteinnahmen	**3.012,8** 2.753,2	**3.037,3**	**3.137,3**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Personalausgaben

421 01 011 **Bezüge des Staatsministers/der Staatsministerin**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
198,7	**222,3**	**232,0**
146,5		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Amtsbezüge für die Staatsminister/Staatsministerinnen nach § 8 Abs. 2 Sächsisches Ministergesetz vom 4. Juli 2000 (SächsGVBl. S. 322), in der jeweils geltenden Fassung. Die Amtsbezüge umfassen das Amtsgehalt, ggf. den Familienzuschlag und die Aufwandsentschädigung.

422 01 011 **Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
23.338,7	**27.268,2**	**28.482,8**
16.380,6		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 3.929,5 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 1.214,6 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

427 05 011 **Ausgaben für kurzfristige Beschäftigungen und sonstige Aushilfstätigkeiten**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
0,7	**0,7**	**15,1**
0,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben für kurzfristige Beschäftigungen i. S. des § 8 Abs. 1 Nr. 2 SGB IV und sonstige Aushilfstätigkeiten (Arbeitsentgelte, ggf. Pauschalabgaben des Arbeitgebers).

427 41 011 **Entgelte für Praktikanten in nichttariflichen Praktikantenverhältnissen**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
---	**---**	**---**
0,0		

428 01 011 **Entgelte für Beschäftigte**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
2.452,5	**2.557,5**	**2.678,9**
6.522,2		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 105,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 121,4 T€ mehr

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).

428 02 011 **Entgelte für Beschäftigte in einem drittmittelfinanzierten Beschäftigungsverhältnis**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
	---	**---**

§ 9 Abs. 5 Nr. 1e HG 2025/2026 greift nicht, insofern bleibt die gemäß § 9 Abs. 5 Nr. 1 HG 2025/2026 eingeräumte Deckungsfähigkeit unabhängig von der eingeräumten Kopplung bestehen.

Die Ausgabebefugnis erhöht sich um die Mehreinnahme bei 04 01/231 01.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 428 02

Erläuterungen:

Mittel für drittmittelfinanzierte Beschäftigte, die nicht auf Stellen geführt werden.

428 07		**Entgelte für Beschäftigte in einem Ausbildungsverhältnis**	**111,0**	**79,2**	**82,8**
	011		18,4		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 31,8 T€ weniger

Der Titel dient dem Nachweis von Bezügen, Ausbildungsvergütungen und Ausbildungsentgelten außerhalb von Einrichtungen im Personalsoll C.

459 01		**Prüfungsvergütungen**	**---**	**---**	**---**
	011		0,0		

Erläuterungen:

Aus dem Titel dürfen auch die mit der Prüfung zusammenhängenden sächlichen Verwaltungsausgaben geleistet werden.

Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01		**Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)**	**481,5**	**487,8**	**467,3**
	011		359,0		

Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 SäHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen an Dritte unentgeltlich abgegeben werden.

Erläuterungen:

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	53,0	53,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	360,8	340,3
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	54,0	54,0
4.	Unterhaltung und Wartung	20,0	20,0
5.	Sonstiges		
	Summe	**487,8**	**467,3**

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus.

Enthalten sind Ausgaben für Druckerzeugnisse für das Referat P/Ö im Jahr 2025 i. H. v. 137,9 T€ und im Jahr 2026 i. H. v. 143,8 T€.

511 02		**Brief- und Paketgebühren, sonstige Fernmeldegebühren**	**34,7**	**29,0**	**19,0**
	011		15,6		

Erläuterungen:

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	25,0	15,0
2.	Sonstiges	4,0	4,0
	Summe	**29,0**	**19,0**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 511 02

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus.

514 01 **Haltung von Dienstfahrzeugen** **5,9** **5,9** **5,9**
011 1,9

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Ausgaben für die Haltung von Dienstfahrzeugen, insbesondere Ausgaben für Kraft- und Schmierstoffe.

Bestand an Dienstfahrzeugen:

	Art	Bestand in 01/2024	davon gemietet/ geleast	Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
1.	Pkw	2	2	2	2	2
2.	Gabelstapler	1		1	1	1
3.	Kleintraktor	1		1	1	1

514 02 **Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel** **5,0** **14,5** **14,5**
011 1,9

518 02 **Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte** **171,5** **41,6** **22,0**
011 110,7

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 129,9 T€ weniger

Veranschlagt sind die Ausgaben für vertraglich gebundene Leasingraten für Dienstfahrzeuge sowie Kurzzeitmieten für Beschallungstechnik.

Die Minderausgaben beruhen auf dem Übergang der Zentralen Druck- und Kopierstelle des Staatsministeriums der Finanzen an den Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern.

527 01 **Erstattungen von Reisekosten** **172,0** **210,5** **221,5**
011 102,7

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 38,5 T€ mehr

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	180,0	190,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	30,5	31,5
	Summe	**210,5**	**221,5**

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für Aus- und Fortbildungen in Titel 527 01 anstelle in Kapitel 04 02 Titel 525 01.

529 01 **Zur Verfügung des Staatsministers/der Staatsministerin für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen** **6,0** **6,0** **6,0**
011 2,7

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 529 01

Erläuterungen:

Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

546 49		**Vermischte Verwaltungsausgaben**	**23,9**	**37,4**	**37,4**
	011		12,5		

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		**Ausgaben für Leistungen der Sächsischen Aufbaubank**	**---**	***	***
	011		0,0		

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20		**Zuführungen an den Generationenfonds**	**6.666,8**	**5.863,2**	**6.098,6**
	850		6.324,7		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 803,6 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 235,4 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.

Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

811 01		**Erwerb von Dienstfahrzeugen**	**---**	**---**	**---**
	011		0,0		

812 01		**Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen**	**124,3**	**253,0**	**156,0**
	011		159,4		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 128,7 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 97,0 T€ weniger

Veranschlagt sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 812 01

		2025 T€	2026 T€
1.	Ersatz- und Neumöblierung für Büro- und Beratungsräume sowie brandschutzgerechte Ausstattung des Ministerialgebäudes SMF/SMK	143,0	91,0
2.	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände für Verschattung und Wärmeschutz im Ministerialgebäude SMF/SMK	67,0	30,0
3.	sonstige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	43,0	35,0
	Summe	**253,0**	**156,0**

Titelgruppe(n)

99 Informationstechnik (IT) und E-Government

511 99 011 **Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände** — **497,7** 267,4 — **177,0** — **178,0**

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 320,7 T€ weniger

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	47,3	49,3
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)		
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	16,7	16,7
4.	Unterhaltung und Wartung	113,0	112,0
5.	Sonstiges		
	Summe	**177,0**	**178,0**

Der Minderbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99.

518 99 011 **Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren** — **---** 0,0 — **676,9** — **711,1**

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 676,9 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Hardware	86,2	84,7
2.	Software (Infrastruktur)	174,0	175,0
3.	Software (Verfahren)	416,7	451,4
4.	Sonstiges		
	Summe	**676,9**	**711,1**

Der Titel dient dem Nachweis anfallender Mieten für elektronische Datenverarbeitungsanlagen, Geräte und Maschinen.

Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich u. a. aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

525 99 **Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung** **116,0** **60,6** **36,3**
011 37,9

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 55,4 T€ weniger

Eine Reduzierung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

527 99 **Erstattungen von Reisekosten** **1,2** **2,4** **6,6**
011 0,2

Erläuterungen:

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	2,2	6,4
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	0,2	0,2
	Summe	**2,4**	**6,6**

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

534 99 **Sonstige Dienstleistungen** **770,0** **271,5** **180,8**
011 896,2

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 498,5 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 90,7 T€ weniger

Die Veranschlagung der Sachaufwendungen für das ressortübergreifende Projekt “Förderportal Sachsen“ erfolgt ab dem Jahr 2025 im Einzelplan 02.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023	4.266,4	1.362,4	1.430,5	1.473,5		
Soll VE 2024						
Soll VE 2025						
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**1.362,4**	**1.430,5**	**1.473,5**		

545 99 **Ausgaben für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste einschließlich Sächsisches Verwaltungsnetz** **135,0** **135,0** **148,0**
011 144,8

Die Ausgaben sind übertragbar.

812 99 **Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren** **801,0** **1.022,0** **1.208,0**
011 619,7

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 812 99

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 221,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 186,0 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	IT-Infrastruktur (Hardware)	865,5	759,5
2.	IT-Infrastruktur (Software)	10,0	10,0
3.	IT-Verfahren	121,5	438,5
4.	Sonstiges	25,0	0,0
	Summe	**1.022,0**	**1.208,0**

Bedarfsübersicht (IT-Verfahren):

		2025 T€	2026 T€
1.	Personalverfahren (PVS)	25,0	15,0
2.	Beteiligungscontrolling (BBVL kommweb)	3,5	3,5
3.	Bürgschaftsverwaltung (Fides4)	8,0	5,0
4.	IT-Prozessoptimierung	85,0	415,0
	Summe	**121,5**	**438,5**

Der Mehrbedarf beruht u. a. auf den hohen Ersatzbeschaffungen von PC-Technik und Netzwerkkomponenten.

Summe der Titelgruppe	**2.320,9** 1.966,2	**2.345,4**	**2.468,8**
Gesamtausgaben	**36.114,1** 32.125,0	**39.422,2**	**41.008,6**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	12,8 53,7	37,3	37,3
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3.000,0 2.699,5	3.000,0	3.100,0
	Gesamteinnahmen	**3.012,8** 2.753,2	**3.037,3**	**3.137,3**
	Personalausgaben	26.101,6 23.067,7	30.127,9	31.491,6
	Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	2.420,4 1.953,5	2.156,1	2.054,4
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	6.666,8 6.324,7	5.863,2	6.098,6
	Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	925,3 779,1	1.275,0	1.364,0
	Gesamtausgaben	**36.114,1** 32.125,0	**39.422,2**	**41.008,6**
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-36.384,9**	**-37.871,3**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

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

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Staatssekretärin, Staatssekretär	B 9	L2	1	1	1
Ministerialdirigentin, Ministerialdirigent	B 6	L2	5	5	5
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 3	L2	22	24	24
Ministerialrätin, Ministerialrat	A 16	L2	14	12	12
Direktorin, Direktor	A 15	L2	75	77	77
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	12	12	12
Rätin, Rat	A 13+AZ	L2	1	1	1
Rätin, Rat	A 13	L2	82	92	92
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	37	35	35
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	17	16	16
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	2	2	2
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9+AZ	L1	2	2	2
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	13	12	12
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	2	2	2
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	2	2	2
Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	0	0	0
Summe			**287**	**295**	**295**
Leerstellen:					
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 3	L2	1	1	1
Summe			**1**	**1**	**1**
Abordnungsleerstellen					
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 3	L2	1	1	1
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 2	L2	1	1	1
Direktorin, Direktor	A 15	L2	8	8	8
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	7	7	7
Rätin, Rat	A 13	L2	5	5	5
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	16	16	16
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	15	15	15
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	8	8	8
Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	9	9	9
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	1	1	1

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 422 01

Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	1	1	1
Summe (Abordnungsleerstellen)			**72**	**72**	**72**
Zusammen:			**73**	**73**	**73**
Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)			**287**	**295**	**295**

Personalsoll A:

Leerstellen künftig wegfallend:

1 Stelle B 3 L2 im Jahr 2028 Beurlaubung ohne Dienstbezüge gemäß § 14 Abs. 1 SächsUrlMuEltVO bis 12/2028

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	B 3 L2					2						+2	von A 16 L2; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 16 L2						2					-2	nach B 3 L2; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	A 15 L2					2						+2	von A 6 L1; neu; Hebung von 2 Stellen A 6 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
4	A 13 L2			2								+2	von 04 01/428 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
5	A 13 L2					2						+2	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 13 L2					1						+1	von A 9 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
7	A 13 L2					4						+4	von A 6 L1; neu; Hebung von 4 Stellen A 6 nach A 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
8	A 13 L2					1						+1	von A 11 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
9	A 12 L2						2					-2	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
10	A 11 L2						1					-1	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
11	A 9 L1						1					-1	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
12	A 6 L1			6								+6	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
13	A 6 L1						2					-2	nach A 15 L2; neu; Hebung von 2 Stellen A 6 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
14	A 6 L1						4					-4	nach A 13 L2; neu; Hebung von 4 Stellen A 6 nach A 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
Summe:				**8**		**12**	**12**					**+8**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 01 Ministerium

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

428 01 Entgelte für Beschäftigte

011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 13	L2	1	1	1
	E 12	L2	2	3	3
	E 11	L2	0	1	1
	E 9b	L2	1	0	0
	E 8	L1	4	4	5
	E 7	L1	2	2	2
	E 6	L1	18	18	18
	E 5	L1	13	10	9
	E 3	L1	2	2	2
	4-PKP	L1	2	2	2
Summe			**45**	**43**	**43**
Leerstellen:					
	E 6	L1	1	0	0
Summe			**1**	**0**	**0**
Abordnungsleerstellen					
	E 14	L2	0	5	5
	E 12	L2	1	5	5
	E 11	L2	1	5	5
	E 10	L2	3	3	3
Summe (Abordnungsleerstellen)			**5**	**18**	**18**
Zusammen:			**6**	**18**	**18**
Summe Titel 428 01 (ohne Leerstellen)			**45**	**43**	**43**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 428 01

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	E 13 L2				2							-2	nach 04 01/422 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	E 13 L2					2						+2	von E 5 L1; neu; Umwandlung von 2 Stellen E 5 nach A 13 in Verbindung mit Umsetzung nach Kapitel 04 01 Titel 422 01
3	E 12 L2					1						+1	von E 9b L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	E 11 L2					1						+1	von E 5 L1; neu; Umwandlung von 1 Stelle A 6 nach E 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
5	E 9b L2						1					-1	nach E 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	E 5 L1			1								+1	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
7	E 5 L1				1							-1	nach 04 99/682 01; Umsetzung von 1 Stelle gem. § 50 Abs. 1 SäHO
8	E 5 L1						2					-2	nach E 13 L2; neu; Umwandlung von 2 Stellen E 5 nach A 13 in Verbindung mit Umsetzung nach Kapitel 04 01 Titel 422 01
9	E 5 L1						1					-1	nach E 11 L2; neu; Umwandlung von 1 Stelle A 6 nach E 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
Summe:				**1**	**3**	**4**	**4**					**-2**	
LEERSTELLEN													
10	E 6 L1		1									-1	Vollzug konkreter kw-Vermerk (mit Jahr und/oder stellenkonkret)
Abordnungsleerstellen													
11	E 14 L2	5										+5	neu; Abordnungen
12	E 12 L2	4										+4	neu; Abordnungen
13	E 11 L2	4										+4	neu; Abordnungen
Summe Leerstellen:		**13**	**1**									**+12**	
Veränderungen in 2026													
Personalsoll A													
14	E 8 L1					1						+1	von E 5 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
15	E 5 L1						1					-1	nach E 8 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:						**1**	**1**					**0**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 01 Ministerium

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

428 07 011 Entgelte für Beschäftigte in einem Ausbildungsverhältnis

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll B:					
	AUSZUBI	L1	6	4	4
Summe			**6**	**4**	**4**
Summe Titel 428 07			**6**	**4**	**4**

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll B													
1	AUSZUBI L1		2									-2	sonstiger Abgang; Kompensation für Stellenhebungen
Summe:			**2**									**-2**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 01 Ministerium

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	**287**	**295**	**295**
428 01	Beschäftigte	**45**	**43**	**43**
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		**332**	**338**	**338**
428 07	Beschäftigte	**6**	**4**	**4**
Personalsoll B		**6**	**4**	**4**
Leerstellen		**79**	**91**	**91**
darunter Abordnungsleerstellen		77	90	90

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Einnahmen

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 01 **Zuweisungen vom Bund** **294,5** **190,0** **227,7**
061 250,3

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 104,5 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 37,7 T€ mehr

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Erstattungen für die Ausbildung von Anwärtern des Bundes und für die Fortbildung von Bediensteten des Bundes.

Die Mindereinnahmen beruhen auf den derzeitigen Ist-Zahlen der Bediensteten.

232 01 **Zuweisungen von den Ländern** **---** **20,0** **18,0**
062 11,4

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Erstattungen von Ausbildungskosten durch den Freistaat Thüringen für die Ausbildung von thüringischen Anwärtern im Rahmen einer Ausbildungskooperation.

235 03 **Zuweisungen und Zuschüsse von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit außerhalb von Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen** **20,0** **22,0** **22,0**
290 30,5

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Zuschüssen von Sozialversicherungsträgern und der Bundesagentur für Arbeit außerhalb von Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen, insbesondere für Zuschüsse des Integrationsamtes u. a. für die behinderungsgerechte Einrichtung von Arbeits- und Ausbildungsplätzen. Weiterhin werden bei diesem Titel die gezahlten Prämien gemäß § 26c Schwerbehinderten-Ausgleichsabgabeverordnung (SchwbAV), in der jeweils geltenden Fassung, zur Einführung eines betrieblichen Eingliederungsmanagements nachgewiesen.

282 01 **Erstattungen Dritter** **5,0** **---** **---**
012 5,0

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Einnahmen aus der Beteiligung der AG ELSTER-Marketing an der Messe Haus-Garten-Freizeit und der Kostenbeteiligung an überregionalen Konferenzen und gleichartigen Veranstaltungen.

Gesamteinnahmen **319,5** **232,0** **267,7**
297,2

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		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 — **591,8** — **---** — **---**
012 586,3

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 591,8 T€ weniger

422 41 Mehrarbeitsvergütungen für Beamte/Beamtinnen — **---** — **---** — **---**
012 0,0

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Mehrarbeitsvergütungen für Beamte nach der Sächsischen Erschwerniszulagen- und Mehrarbeitsvergütungsverordnung (SächsEMAVO) vom 16. September 2014 (SächsGVBl. S. 530, 550), in der jeweils geltenden Fassung.

422 44 Übergangsgelder und Ausgleiche nach dem SächsBeamtVG — **---** — **---** — **---**
018 0,0

Erläuterungen:

Ein Beamter oder Richter mit Dienstbezügen, der nicht auf eigenen Antrag entlassen wird, erhält ein Übergangsgeld nach §§ 52 und 53 SächsBeamtVG. Beamte im Sinne des § 91 SächsBeamtVG, die vor Erreichen der Altersgrenze nach § 46 Abs. 1 oder 2 SächsBG wegen Erreichens einer besonderen Altersgrenze in den Ruhestand treten, erhalten neben dem Ruhegehalt einen Ausgleich nach § 91 SächsBeamtVG.

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben für den Geschäftsbereich des Staatsministeriums der Finanzen ohne den Bereich der Finanzverwaltung.

422 45 Übergangsgelder und Ausgleiche nach dem SächsBeamtVG — **---** — **---** — **---**
068 6,6

Erläuterungen:

Ein Beamter oder Richter mit Dienstbezügen, der nicht auf eigenen Antrag entlassen wird, erhält ein Übergangsgeld nach §§ 52 und 53 SächsBeamtVG. Beamte im Sinne des § 91 SächsBeamtVG, die vor Erreichen der Altersgrenze nach § 46 Abs. 1 oder 2 SächsBG wegen Erreichens einer besonderen Altersgrenze in den Ruhestand treten, erhalten neben dem Ruhegehalt einen Ausgleich nach § 91 SächsBeamtVG.

Veranschlagt sind die Ausgaben für den Bereich der Finanzverwaltung.

427 01 Entgelte und sonstige Aufwendungen für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige — **404,4** — **459,3** — **459,4**
012 349,9

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 54,9 T€ mehr

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 427 01

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben für die Gewährung von Lehrnebentätigkeitsvergütung.

428 03	**Entgelte für Überstunden und Mehrarbeit von Beschäftigten**	**---**	**---**	**---**
012		2,1		
428 04	**Entgelte für Beschäftigte aus Technischer Hilfe**	**---**	**---**	**---**
012		0,0		

Der rechnungsmäßige Nachweis der Personalausgaben erfolgt bei 07 21/428 04, 07 22/428 04, 07 23/428 04, 10 09/428 61, 10 09/428 62.

Erläuterungen:

Bei diesem Titel werden die nicht aus Mitteln der Technischen Hilfe erstattungsfähigen Personalausgaben für Zeiträume von Personalentwicklungsmaßnahmen (Fortbildungen) nachgewiesen.

428 10	**Entgelte für zusätzliche Beschäftigte in Projekten**	**16.121,1**	**14.692,7**	**3.505,2**
012		10.697,8		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 1.428,4 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 11.187,5 T€ weniger

Der Titel dient dem Nachweis von:
- tariflichen Tabellenentgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Projektbeschäftigten entsprechend der geltenden Tarifverträge,
- Entgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Projektbeschäftigten, 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).

443 01	**Unterstützungen auf Grund der Unterstützungsgrundsätze, Fürsorgemaßnahmen sowie Ausgaben nach dem Arbeitssicherheitsgesetz**	**656,2**	**680,2**	**820,3**
840		435,7		

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 140,1 T€ mehr

Zur Verbesserung des Arbeitsschutzes und der Unfallverhütung ist das Arbeitssicherheitsgesetz vom 12. Dezember 1973 (BGBl. I S. 1885) erlassen worden. Nach § 16 dieses Gesetzes ist im öffentlichen Dienst ein den Grundsätzen des Gesetzes gleichwertiger arbeitsmedizinischer und sicherheitstechnischer Arbeitsschutz zu gewährleisten.

Mit Inkrafttreten der DGUV Vorschrift 2 in Sachsen besteht für die Unternehmen die Pflicht, eine Grundbetreuung sowie eine betriebsspezifische Betreuung durch Betriebsärzte und Fachkräfte für Arbeitssicherheit zu beauftragen. Neben der vorgeschriebenen Grundbetreuung sind die Angebotsvorsorge für Bildschirmarbeitsplätze sowie weitere arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen zu gewährleisten. Die Prüfung der ortsveränderlichen Geräte unterliegt einem zweijährigen Turnus.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	42,4	44,4
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	637,8	775,9
	Summe	**680,2**	**820,3**

453 01	**Trennungsgeld und Erstattungen von Umzugskosten**	**455,0**	**591,5**	**621,5**
062		361,4		

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 453 01

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 136,5 T€ mehr

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.

459 04		**Ausgaben für das Jobticket**	**50,5**	**347,0**	**347,0**
	012		34,9		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 296,5 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	27,0	27,0
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	320,0	320,0
	Summe	**347,0**	**347,0**

Der Mehrbedarf beruht v. a. auf den gestiegenen Nutzerzahlen sowie der Erhöhung des Arbeitgeberanteils aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets.

459 49		**Vermischte Personalausgaben**	**4,0**	**4,0**	**4,0**
	012		2,6		

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis für Verbesserungsvorschläge.

462 01		**Globale Minderausgabe für Personalausgaben**		**-42.246,1**	**-48.608,4**
	880				

Die Globale Minderausgabe Personal ist in den Hauptgruppen 4 und 6 (ausschließlich Zuschüsse an Staatsbetriebe) zu erwirtschaften.
Mit Einwilligung des Staatsministeriums der Finanzen kann die Globale Minderausgabe auch bei anderen Ausgabepositionen innerhalb der Hauptgruppe 6 bzw. in anderen Hauptgruppen erbracht werden.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 42.246,1 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 6.362,3 T€ weniger

Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

517 01		**Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume**	**1.048,5**	**1.402,5**	**1.499,3**
	012		880,8		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 354,0 T€ mehr

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.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 517 01

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	446,2	462,7
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	956,3	1.036,6
	Summe	**1.402,5**	**1.499,3**

Für das Staatsministerium der Finanzen sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus veranschlagt.

519 01 **Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen** **343,4** **348,5** **320,3**
012 224,9

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.

Die eigentlichen Bauunterhaltungsmaßnahmen werden in Verantwortung des Staatsbetriebes Sächsisches Immobilien- und Baumanagement durchgeführt. Der Bedarf hierfür ist im Kapitel 14 04 veranschlagt.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	93,0	83,0
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	255,5	237,3
	Summe	**348,5**	**320,3**

Für das Staatsministerium der Finanzen sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus veranschlagt.

525 01 **Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung, Umschulung** **1.020,0** **934,5** **898,3**
012 993,7

§ 9 Abs. 5 Satz 1 und Nr. 2 Satz 2 HG 2025/2026 greifen nicht, insofern bleibt die gemäß HG 2025/2026 eingeräumte Deckungsfähigkeit unabhängig von der eingeräumten Kopplung bestehen.

Die Ausgabebefugnis erhöht sich um die anteilige Mehreinnahme bei 06 14/119 13.

Nach § 63 Abs. 3 SäHO wird zugelassen, dass Ausbildungsmittel gegen ermäßigtes Entgelt bzw. unentgeltlich abgegeben werden.

Erläuterungen:

Der Bedarf entspricht den geplanten Fortbildungsprogrammen für den Geschäftsbereich des Staatsministeriums der Finanzen einschließlich der Ausgaben für die Bereitstellung von Getränken für Dozenten.

Die Reisekosten für Aus- und Fortbildungen werden gegenüber den Vorjahren künftig im Titel 527 01 der Kapitel 04 01, 04 04 und 04 06 veranschlagt.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	45,0	45,0
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	889,5	853,3
	Summe	**934,5**	**898,3**

526 01 **Gerichts- und ähnliche Kosten** **494,5** **730,5** **737,0**
012 733,2

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 526 01

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 236,0 T€ mehr

Der Titel dient dem Ausgleich von Gerichts- und Prozessvertretungskosten.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	245,5	349,5
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	485,0	387,5
	Summe	**730,5**	**737,0**

526 02 **Ausgaben für Sachverständige und Mitglieder von Fachbeiräten u. ä. Ausschüssen** — **741,3** — **582,4** — **637,4**

012 222,3

Die Ausgaben sind übertragbar.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**450,0**	
davon fällig:		
2026 bis zu	350,0	
2027 bis zu	100,0	
2028 bis zu		
2029 ff. bis zu		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 158,9 T€ weniger

Für die Jahre 2025 und 2026 sind in den Ansätzen des Landesamtes für Steuern und Finanzen, zusätzlich zu den jährlichen Ausgaben für die Finanzämter und das Landesamt für Steuern und Finanzen, Ausgaben für die externe Unterstützung des Direktors des Generationenfonds des Freistaates Sachsen i. H. v. 30,0 T€ sowie Ausgaben für das Rollout des Führungskräftefeedbacks i. H.v. 50,0 T€ veranschlagt.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	282,2	407,2
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	300,2	230,2
	Summe	**582,4**	**637,4**

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023	100,0	100,0				
Soll VE 2024						
Soll VE 2025	450,0		350,0	100,0		
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**100,0**	**350,0**	**100,0**		

527 05 **Erstattungen von Reisekosten für nebenamtliche und nebenberufliche Lehrkräfte** — **80,6** — **90,3** — **90,3**

012 81,7

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 527 05

Erläuterungen:

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	0,5	0,5
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	89,8	89,8
	Summe	**90,3**	**90,3**

529 02 **Zur Verfügung des Staatsministeriums für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen (einschließlich nachgeordneter Bereich)** — **21,6** / 18,7 — **35,8** — **32,9**

012

Erläuterungen:

Die Ausgaben entstehen hinsichtlich einer Stärkung der Nachwuchsgewinnung, weiterhin für Onboarding-Maßnahmen sowie für Veranstaltungen, insbesondere die zentrale Vereidigungsfeier und feierliche Zeugnisübergabe der Anwärter. Für die Amtsleiterinnen und Amtsleiter der Finanzämter ist jeweils ein Betrag von durchschnittlich 0,3 T€ jährlich, insbesondere für die Bestreitung von repräsentativen Aufwendungen von besonderer Bedeutung, enthalten. Des Weiteren entsteht ein Mehrbedarf für das Onboarding-Verfahren. Hierfür werden den Finanzämtern zusätzlich weitere 25 € je Anwärterin bzw. Anwärter bereitgestellt.

Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	1,6	1,6
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	34,2	31,3
	Summe	**35,8**	**32,9**

531 01 **Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentationen und Öffentlichkeitsarbeit** — **215,4** / 167,5 — **274,5** — **238,6**

012

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 59,1 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 35,9 T€ weniger

Die Mittel dienen vor allem der Aufklärung und Information der Bevölkerung über die Aufgaben und die Arbeit der Staatsregierung sowie dem Informationswesen im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit.
Hierzu gehören insbesondere:
- Aufwendungen für Ausstellungen, Messen und Informationsveranstaltungen,
- Druck und Vertrieb von Broschüren und Informationsmaterialien,
- Pressekonferenzen und Pressefahrten,
- Medienresonanzanalysen für effizientere Öffentlichkeitsarbeit,
- Internetauftritt,
- Dolmetscherleistungen,
- Anmietung von Tagungsräumen und Medientechnik sowie
- Beschaffung und Verbreitung von Werbemitteln.

Mehrausgaben gegenüber dem Jahr 2024 entstehen v. a. aufgrund der weiteren Neuausrichtung der Öffentlichkeitsarbeit, vordergründig im Bereich des Ausbildungsmarketings.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 531 01

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	114,5	117,6
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	160,0	121,0
	Summe	**274,5**	**238,6**

532 01 **Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen** **245,0** **195,0** **228,0**
012 32,0

Die Ausgaben sind übertragbar.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**451,0**	
davon fällig:		
2026 bis zu	216,0	
2027 bis zu	95,0	
2028 bis zu	120,0	
2029 ff. bis zu	20,0	

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 50,0 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 33,0 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	12,0	12,0
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	183,0	216,0
	Summe	**195,0**	**228,0**

Für das Staatsministerium der Finanzen sind Haushaltsmittel für den gemeinsamen Inneren Dienst der Staatsministerien der Finanzen und für Kultus veranschlagt.

Folgende Umzüge sind für den Bereich Landesamt für Steuern und Finanzen geplant:

		2025 T€	2026 T€
1.	Umzüge der Finanzämter	133,0	181,0
2.	Umzüge im Rahmen der Grundsteuerreform	50,0	35,0
	Summe	**183,0**	**216,0**

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024						
Soll VE 2025	451,0		216,0	95,0	120,0	20,0
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE			**216,0**	**95,0**	**120,0**	**20,0**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
533 01 062	**Leistungen auf Grund von gerichtlichen Entscheidungen oder Prozessvergleichen sowie außergerichtlichen Vergleichen oder Anerkenntnissen im Zusammenhang mit der Vertretung des Staates in Prozessangelegenheiten**	**30,5** 12,3	**11,0**	**14,0**
542 01 229	**Künstlersozialabgabe**	**---** 0,0	**---**	**---**

Erläuterungen:

Gemäß § 24 Künstlersozialversicherungsgesetz vom 27. Juli 1981 (BGBl. I S. 705), in der jeweils geltenden Fassung, sind Unternehmen zur Zahlung der Künstlersozialabgabe verpflichtet, wenn sie nicht nur gelegentlich Aufträge an selbstständige Künstlerinnen und Künstler oder Publizistinnen und Publizisten erteilen, um deren Werke oder Leistungen für eigene Zwecke zu nutzen.

546 06 012	**Ausgaben im Rahmen des Gesundheitsmanagements**	**158,0** 105,9	**159,5**	**109,5**

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 50,0 T€ weniger

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben im Rahmen des Gesundheitsmanagements zur Erhaltung und Förderung der Gesundheit der Bediensteten und damit ihrer Leistungsfähigkeit. Der für das Landesamt für Steuern und Finanzen vorgesehene Betrag dient auch der Finanzierung von Beratungsangeboten (grundsätzlich-konzeptionelle Arbeiten und Bearbeitung von Einzelfällen) durch externe Ärzte, Psychologen oder Gesundheitsmanager, soweit hierfür keine Projektbeschäftigten eingesetzt werden (vgl. hierzu 04 02/428 10).

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	9,5	9,5
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	150,0	100,0
	Summe	**159,5**	**109,5**

547 02 011	**Ausgaben für die Abwicklung staatlicher Zuwendungen**	**13,9** 7,0	***	***

Erläuterungen:

Dieser Titel wurde umgesetzt nach 04 02/547 03.
Änderung aufgrund Haushaltssystematik.

547 03 012	**Sachausgaben aus Anlass überregionaler Konferenzen und gleichartiger Veranstaltungen**		**28,1**	**26,2**

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 28,1 T€ mehr

Dieser Titel enthält Umsetzungen von 04 02/547 02.
Änderung aufgrund Haushaltssystematik.

Veranschlagt sind insbesondere Ausgaben für überregionale Fachkonferenzen sowie Beratungen, Tagungen und Arbeitskreise mit hauptsächlich überregionalem Charakter, die Betreuung auswärtiger Gäste, die Intensivierung des bilateralen Verkehrs und des Erfahrungsaustausches der Steuerverwaltungen.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 547 03

		2025 T€	2026 T€
1.	Staatsministerium der Finanzen	19,5	19,6
2.	Landesamt für Steuern und Finanzen	8,6	6,6
	Summe	**28,1**	**26,2**

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.

686 05		**Zuschüsse an das ifo Institut für Wirtschaftsforschung e. V. München, Niederlassung Dresden**	**918,5**	**1.131,9**	**1.193,0**
	165		842,7		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 213,4 T€ mehr

Veranschlagt sind Ausgaben zur institutionellen Förderung des ifo Instituts für Wirtschaftsforschung e. V. München, Niederlassung Dresden. Die institutionelle Förderung erfolgt als Fehlbedarfsfinanzierung.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 686 05

Übersicht über den Wirtschaftsplan des ifo Instituts für Wirtschaftsforschung e. V. München, Niederlassung Dresden

Ausgaben:	**Ist 2023 T€**	**Soll 2024 T€**	**Soll 2025 T€**	**Soll 2026 T€**
Personalausgaben	942,7	1.058,0	1.053,2	1.099,7
Sachausgaben	330,3	289,4	274,7	285,3
Investitionsausgaben	3,1	8,5	4,0	8,0
Zusammen:	1.276,1	1.355,9	1.331,9	1.393,0
Abzüglich Einnahmen:	433,4	437,4	200,0	200,0
Mithin Zuwendungsbedarf:	842,7	918,5	1.131,9	1.193,0

Der Zuwendungsbedarf soll gedeckt werden durch:	**Ist 2023 T€**	**Soll 2024 T€**	**Soll 2025 T€**	**Soll 2026 T€**
Zuwendung des Freistaates Sachsen	842,7	918,5	1.131,9	1.193,0
Zusammen:	842,7	918,5	1.131,9	1.193,0

Stellenplan:	**Soll 2024 Stellenanzahl**	**Soll 2025 Stellenanzahl**	**Soll 2026 Stellenanzahl**
Beschäftigte			
E 15Ü	1,00	1,00	1,00
E 13	8,50	8,50	8,50
E 9b	2,00	2,00	2,00
Zusammen:	11,50	11,50	11,50
Insgesamt:	11,50	11,50	11,50

Gesamtausgaben	**23.614,2**	**-19.546,9**	**-36.826,2**
	16.800,0		

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	319,5 297,2	232,0	267,7
	Gesamteinnahmen	**319,5** 297,2	**232,0**	**267,7**
	Personalausgaben	18.283,0 12.477,3	-25.471,4	-42.851,0
	Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	4.412,7 3.480,0	4.792,6	4.831,8
	Verpflichtungsermächtigung		901,0	
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	918,5 842,7	1.131,9	1.193,0
	Gesamtausgaben	**23.614,2** 16.800,0	**-19.546,9**	**-36.826,2**
	Verpflichtungsermächtigung		901,0	
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**19.778,9**	**37.093,9**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

428 04 012 **Entgelte für Beschäftigte aus Technischer Hilfe** **---** **---**

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 12	L2	8	8	8
Summe			**8**	**8**	**8**
Summe Titel 428 04			**8**	**8**	**8**

428 10 012 **Entgelte für zusätzliche Beschäftigte in Projekten**

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll D:					
	E 14	L2	4	4	4
	E 13	L2	8	8	8
	E 12	L2	25	0	0
	E 11	L2	3	4	4
	E 9a	L2	178	178	178
	E 3	L1	46	42	42
Summe			**264**	**236**	**236**
Summe Titel 428 10			**264**	**236**	**236**

Personalsoll D:

Stellen künftig wegfallend:

2 Stellen	E 14 L2	im Jahr 2030	Befristung Projekt “Betriebliches Gesundheitsmanagement“
1 Stelle	E 14 L2	im Jahr 2027	Befristung Projekt “Einführung eines elektronischen Personalmanagements ePM.SAX“
1 Stelle	E 14 L2	im Jahr 2031	Befristung Projekt “Steuerung und konzeptionelle Prozessbegleitung ressortübergreifender Maßnahmen“
1 Stelle	E 13 L2	im Jahr 2028	Befristung Projekt “Projekt - und Prozessmanagement im Landesamt für Steuern und Finanzen“
4 Stellen	E 13 L2	im Jahr 2027	Befristung Projekt “Digitalisierung/Prozessoptimierung/ePM.SAX“
1 Stelle	E 13 L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Aktualisierung/Neuprogrammierung/Digitalisierung der IT-Anwendungen“
1 Stelle	E 13 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “HKR 2025“

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 428 10

1	Stelle	E 13 L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Management der IT-Prozesse im Landesamt für Steuern und Finanzen - Redesign der Oracle-Apex-Anwendungen“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2025)
2	Stellen	E 11 L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Modernisierung der Beihilfebearbeitung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2025)
1	Stelle	E 11 L2	im Jahr 2027	Befristung Projekt “Digitalisierung/Prozessoptimierung/ePM.SAX“
1	Stelle	E 11 L2	im Jahr 2027	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
178	Stellen	E 9a L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2025)
12	Stellen	E 3 L1	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
22	Stellen	E 3 L1	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
8	Stellen	E 3 L1	im Jahr 2028	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll D													
1	E 12 L2		25									-25	sonstiger Abgang; Kompensation für Stellenhebungen
2	E 11 L2					1						+1	von E 3 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	E 3 L1				3							-3	nach 15 03/634 41; Umsetzung aus personalwirtschaftlichen Gründen; Bereich der Gartendenkmalpflege
4	E 3 L1						1					-1	nach E 11 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:			**25**		**3**	**1**	**1**					**-28**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

428 04	Beschäftigte	**8**	**8**	**8**
Personalsoll A		**8**	**8**	**8**
428 10	Beschäftigte	**264**	**236**	**236**
Personalsoll D		**264**	**236**	**236**

04 04 Landesamt für Steuern und Finanzen

Das Landesamt für Steuern und Finanzen (LSF) übt die Aufsicht über die Finanzämter im Freistaat Sachsen aus. Der Behörde obliegen darüber hinaus insbesondere die Aufgaben der Bezügeberechnung und -zahlung einschließlich der Festsetzung und Zahlung der Versorgungsbezüge und der Beihilfe, der Dienstunfallfürsorge, der Abwicklung von Verkehrsunfällen mit Beteiligung von Fahrzeugen des Freistaates Sachsen sowie der Prozessvertretung des Freistaates Sachsen vor den ordentlichen Gerichten sowie den Arbeitsgerichten. Im Weiteren leistet das LSF die Aufgaben der Hauptkasse des Freistaates Sachsen sowie des Generationenfonds des Freistaates Sachsen einschließlich seines Direktors. Die Zentrale Beschaffungsstelle (ZeBS) des LSF erbringt als Shared Services die ressortübergreifende Beschaffung in bestimmten Standardwarengruppen und die Zentrale Abrechnungs- und Servicestelle für Reisekosten, Trennungsgeld und Umzugskostenvergütung (ZAS), deren Abrechnung und Zahlung einschließlich der Beschaffung von Reisemitteln. Dem LSF gehört zudem das HKR-Kompetenzzentrum (HKR-CC) sowie die Leitstelle IT-Verfahren Fördermittel an.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Bis zu 10 % der Stellen der Kapitel 04 04 und 04 06 können zwischen diesen Kapiteln kapitelübergreifend besetzt werden.

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01		**Gebühren und tarifliche Entgelte**	**1,0**	**0,5**	**0,5**
	062		1,2		
112 01		**Geldstrafen, Geldbußen und Gerichts-**	**---**	**---**	**---**
	062	**kosten**	0,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Einnahmen aus Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten.

119 31		**Säumnis- und Verspätungszuschläge**	**6,0**	**3,0**	**3,0**
	062	**nach dem Familienleistungsausgleich**	0,0		
119 49		**Vermischte Einnahmen**	**10,0**	**10,0**	**10,0**
	062		7,4		

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

261 02		**Erstattungen von Verwaltungsausgaben**	**17,0**	**20,0**	**20,0**
	062	**ohne Umsatzsteuer**	22,7		

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Beträgen, die dem Landesamt für Steuern und Finanzen von Dritten für die nicht umsatzsteuerpflichtige Bezügeabrechnung zu erstatten sind.

261 03		**Erstattungen von Verwaltungsausgaben**	**266,0**	**220,0**	**220,0**
	062	**mit Umsatzsteuer**	227,1		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 46,0 T€ weniger

Der Titel dient insbesondere dem Nachweis von Beträgen, die dem Landesamt für Steuern und Finanzen von Dritten für die Bezügeabrechnung einschließlich Umsatzsteuer zu erstatten sind.

Gesamteinnahmen	**300,0**	**253,5**	**253,5**
	258,4		

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Personalausgaben

422 01 062 **Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
39.706,9	**51.989,6**	**54.283,2**
30.354,5		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 12.282,7 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 2.293,6 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

422 07 062 **Bezüge der Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
662,4	**723,6**	**756,0**
325,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Anwärterbezügen und daneben zu gewährenden Besoldungsbestandteilen (z. B. Familienzuschlag).

427 41 062 **Entgelte für Praktikanten in nichttariflichen Praktikantenverhältnissen**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
---	**---**	**---**
0,0		

428 01 062 **Entgelte für Beschäftigte**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
9.188,3	**10.933,5**	**11.425,3**
12.161,7		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 1.745,2 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 491,8 T€ mehr

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).

428 07 062 **Entgelte für Beschäftigte in einem Ausbildungsverhältnis**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
555,0	**594,0**	**621,0**
528,9		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Bezügen, Ausbildungsvergütungen und Ausbildungsentgelten außerhalb von Einrichtungen im Personalsoll C.

459 01 062 **Prüfungsvergütungen**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
89,0	**85,9**	**102,2**
72,7		

Erläuterungen:

Aus dem Titel dürfen auch die mit der Prüfung zusammenhängenden sächlichen Verwaltungsausgaben geleistet werden.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01 **Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)** — **375,1** / **298,7** / **288,2**

062 283,1

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 76,4 T€ weniger

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	91,0	83,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	175,0	177,8
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	21,5	16,0
4.	Unterhaltung und Wartung	9,5	10,0
5.	Sonstiges	1,7	1,4
	Summe	**298,7**	**288,2**

In Position 5. sind Ausgaben für Kurierdienstleistungen veranschlagt.

511 02 **Brief- und Paketgebühren, sonstige Fernmeldegebühren** — **301,3** / **470,7** / **416,0**

062 225,5

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 169,4 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 54,7 T€ weniger

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	464,2	409,2
2.	Sonstiges	6,5	6,8
	Summe	**470,7**	**416,0**

514 01 **Haltung von Dienstfahrzeugen** — **75,6** / **81,0** / **83,0**

062 65,7

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Ausgaben für die Haltung von Dienstfahrzeugen, insbesondere Ausgaben für Kraft- und Schmierstoffe, sowie verpflichtende Wartungen und Inspektionen.

Bestand an Dienstfahrzeugen:

	Art	Bestand in 01/2024	davon gemietet/ geleast	Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
1.	Pkw	6	6	6	6	6
2.	Kleinbus	1	1	1	1	1
3.	Transporter	3	3	3	3	3

514 02 **Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel** — **2,7** / **6,5** / **6,5**

062 1,1

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

518 02 **Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte** **68,3** **110,6** **113,6**
062 80,6

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:		**69,6**
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu		31,9
2028 bis zu		34,8
2029 ff. bis zu		2,9

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 42,3 T€ mehr

Im Jahr 2026 ist eine Verpflichtungsermächtigung für zu schließende Leasingverträge für Dienst-Kfz (Elektro- bzw. Hybridfahrzeuge) ausgebracht.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024						
Soll VE 2025						
Soll VE 2026	69,6			31,9	34,8	2,9
Verpfl. aus VE				**31,9**	**34,8**	**2,9**

527 01 **Erstattungen von Reisekosten** **250,0** **435,5** **402,5**
062 261,8

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 185,5 T€ mehr

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	345,0	362,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	90,5	40,5
	Summe	**435,5**	**402,5**

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für Aus- und Fortbildungen in Titel 527 01 anstelle in Kapitel 04 02 Titel 525 01.

546 49 **Vermischte Verwaltungsausgaben** **15,0** **15,0** **15,0**
062 4,1

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.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20		**Zuführungen an den Generationenfonds**	**11.807,8**	**10.786,3**	**11.221,7**
	850		10.746,9		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 1.021,5 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 435,4 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.

Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

811 01		**Erwerb von Dienstfahrzeugen**	**---**	**---**	**---**
	062		0,0		
812 01		**Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen**	**91,0**	**265,0**	**85,0**
	062		57,0		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 174,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 180,0 T€ weniger

		2025 T€	2026 T€
1.	Ersatzbeschaffung Mobiliar	85,0	85,0
2.	sonstige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	180,0	
	Summe	**265,0**	**85,0**

Titelgruppe(n)

99 Informationstechnik (IT) und E-Government

04 04/TG 99, 04 06/TG 99 sind gegenseitig deckungsfähig.

Erläuterungen:

Veranschlagt sind die Mittel für IT-Ausgaben des Landesamtes für Steuern und Finanzen und für das Zentrale Dienste Netz für den Geschäftsbereich des Staatsministeriums der Finanzen. Enthalten sind auch die Ausgaben zur Weiterentwicklung der landeseinheitlichen Fördermitteldatenbank Sachsen (FÖMISAX) und der landeseinheitlichen Fördermittelverwaltung (FMV).

511 99		**Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände**	**5.946,0**	**5.152,1**	**5.337,0**
	062		4.633,4		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 793,9 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 184,9 T€ mehr

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 511 99

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	51,8	48,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	5,0	5,0
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	41,0	48,5
4.	Unterhaltung und Wartung	4.944,0	5.104,2
5.	Sonstiges	110,3	131,3
	Summe	**5.152,1**	**5.337,0**

Der Minderbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99.

Mehrbedarfe ergeben sich aus gestiegenen Betriebskosten.

518 99	**Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren**	**126,2**	**309,5**	**336,6**
062		70,6		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**400,0**	**922,5**
davon fällig:		
2026 bis zu	200,0	
2027 bis zu	200,0	270,0
2028 bis zu		210,0
2029 ff. bis zu		442,5

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 183,3 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Hardware	97,0	114,0
2.	Software (Infrastruktur)	183,4	190,4
3.	Software (Verfahren)	29,1	32,2
4.	Sonstiges		
	Summe	**309,5**	**336,6**

Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99 sowie aus Mehrkosten im Bereich von Mietsoftware.

Die Soll VE 2024 wurde nicht in Anspruch genommen.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024	540,0	120,0	120,0	120,0	120,0	60,0
Soll VE 2025	400,0		200,0	200,0		
Soll VE 2026	922,5			270,0	210,0	442,5
Verpfl. aus VE		**120,0**	**320,0**	**590,0**	**330,0**	**502,5**

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		
525 99	**Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung**	**113,0**	**172,0**	**152,0**
062		89,9		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 59,0 T€ mehr

Mit dem schrittweisen Übergang des HKR-Projektes in die Betriebsphase entstehen für das im Landesamt für Steuern und Finanzen angesiedelte HKR-Kompetenzcenter Mehrkosten für SAP-Lehrgänge, um den landesweiten Support leisten zu können. Weiterhin enthalten sind projektbedingte Fortbildungskosten zur Einführung der digitalen Bezügeakte.

Eine Reduzierung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

527 99	**Erstattungen von Reisekosten**	**10,0**	**15,0**	**15,0**
062		0,6		

Erläuterungen:

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	3,0	3,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	12,0	12,0
	Summe	**15,0**	**15,0**

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

534 99	**Sonstige Dienstleistungen**	**35,0**	**90,0**	**45,0**
062		11,0		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 55,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 45,0 T€ weniger

Die Erhöhung im Jahr 2025 geht auf eine vorgesehene hausinterne Kampagne zur Informationssicherheit und den erhöhten Beratungsbedarf aufgrund der gestiegenen Anforderungen in diesem Bereich zurück.

545 99	**Ausgaben für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste einschließlich Sächsisches Verwaltungsnetz**	**1.815,3**	**1.872,0**	**1.897,3**
062		1.205,5		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Veranschlagt sind im Wesentlichen die Entgelte für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste für den hardware- und softwaretechnischen Regelbetrieb FÖMISAX und die SVN-Kosten des Landesamtes für Steuern und Finanzen.

632 99	**Erstattungen für Vorhaben aus Kooperationen des Landesamtes für Steuern und Finanzen und der Finanzämter mit Bayern und Baden-Württemberg**	**5.413,4**	**600,0**	**600,0**
062		781,5		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 632 99

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**1.200,0**	
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu	600,0	
2028 bis zu	600,0	
2029 ff. bis zu		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 4.813,4 T€ weniger

Enthalten sind die Leistungen aus der Kooperationsvereinbarung mit Baden-Württemberg für die Entwicklungs-, Nutzungs- und Betriebskosten der Zentralen IT-Schulungsumgebung der Steuerverwaltung. Hierfür wurde die Verpflichtungsermächtigung im Jahr 2025 ausgebracht.

Die Veranschlagung der Sachaufwendungen für das ressortübergreifende Projekt “Digitalisierung der Beihilfebearbeitung“ erfolgt ab dem Jahr 2025 im Einzelplan 02. Die hierfür in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen werden im Einzelplan 02 abfinanziert.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023	9.724,6	4.179,0	5.545,6			
Soll VE 2024						
Soll VE 2025	1.200,0			600,0	600,0	
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**4.179,0**	**5.545,6**	**600,0**	**600,0**	

812 99 062	**Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren**	**3.024,3** 1.081,7	**2.571,3**	**844,0**

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**620,0**	
davon fällig:		
2026 bis zu	190,0	
2027 bis zu	190,0	
2028 bis zu	160,0	
2029 ff. bis zu	80,0	

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 453,0 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 1.727,3 T€ weniger

		2025 T€	2026 T€
1.	IT-Infrastruktur (Hardware)	1.833,7	48,0
2.	IT-Infrastruktur (Software)	657,6	587,0
3.	IT-Verfahren	80,0	209,0
4.	Sonstiges		
	Summe	**2.571,3**	**844,0**

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 812 99

Veranschlagt sind insbesondere die Ersatzbeschaffungen von Bildschirmen und Beschaffungen für Sonderarbeitsplätze und Schulungsräume.

Die Veranschlagung der Sachaufwendungen für die ressortübergreifenden Projekte im Bereich Digitalisierung der Bezüge- und Beihilfebearbeitung erfolgt ab dem Jahr 2025 im Einzelplan 02.

Die Soll VE 2024 wurde nicht in voller Höhe in Anspruch genommen.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024	2.825,8	2.825,8				
Soll VE 2025	620,0		190,0	190,0	160,0	80,0
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**2.825,8**	**190,0**	**190,0**	**160,0**	**80,0**

Summe der Titelgruppe	**16.483,2** 7.874,2	**10.781,9**	**9.226,9**
Gesamtausgaben	**79.671,6** 63.042,8	**87.577,8**	**89.046,1**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	17,0 8,6	13,5	13,5
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	283,0 249,8	240,0	240,0
	Gesamteinnahmen	**300,0** 258,4	**253,5**	**253,5**
	Personalausgaben	50.201,6 43.442,8	64.326,6	67.187,7
	Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	9.133,5 6.932,9	9.028,6	9.107,7
	Verpflichtungsermächtigung	540,0	400,0	992,1
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	17.221,2 11.528,4	11.386,3	11.821,7
	Verpflichtungsermächtigung		1.200,0	
	Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	3.115,3 1.138,7	2.836,3	929,0
	Verpflichtungsermächtigung	2.825,8	620,0	
	Gesamtausgaben	**79.671,6** 63.042,8	**87.577,8**	**89.046,1**
	Verpflichtungsermächtigung	3.365,8	2.220,0	992,1
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-87.324,3**	**-88.792,6**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

422 01 062 Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Präsidentin, Präsident des Landesamts für Steuern und Finanzen	B 6	L2	1	1	1
Vizepräsidentin, Vizepräsident des Landesamts für Steuern und Finanzen	B 4	L2	1	1	1
Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor - beim Landesamt für Steuern und Finanzen -	B 3	L2	2	2	2
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	9	9	9
Direktorin, Direktor	A 15	L2	22	24	24
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	26	28	28
Rätin, Rat	A 13	L2	47	46	46
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	79	90	90
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	124	139	139
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	31	72	72
Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	0	34	34
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9+AZ	L1	21	22	22
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	89	88	88
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	175	178	178
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	51	51	51
Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	9	15	15
Summe			**687**	**800**	**800**
Leerstellen:					
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	1	1	1
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	1	1	1
Summe			**2**	**2**	**2**
Abordnungsleerstellen					
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	1	1	1
Direktorin, Direktor	A 15	L2	4	4	4
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	6	6	6
Rätin, Rat	A 13	L2	6	6	6
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	6	6	6
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	6	10	10

Titel FKZ	Zweckbestimmung			Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
noch zu 422 01						
	Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	6	15	15
	Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	6	6	6
	Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	2	2	2
	Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	2	2	2
	Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	2	2	2
	Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	2	2	2
Summe (Abordnungsleerstellen)				**49**	**62**	**62**
Zusammen:				**51**	**64**	**64**
Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)				**687**	**800**	**800**

Personalsoll A:

Leerstellen künftig wegfallend:

1	Stelle	A 14 L2	im Jahr 2027	Beurlaubung ohne Dienstbezüge gemäß § 98 Abs. 1 SächsBG bis 03/2027
1	Stelle	A 7 L1	im Jahr 2028	Beurlaubung ohne Dienstbezüge gemäß § 14 Abs. 2 SächsUrlMuEltVO bis 01/2028

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	A 15 L2			1								+1	von 04 04/428 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 15 L2					1						+1	von A 9 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 9 L2 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
3	A 14 L2					1						+1	von A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	A 14 L2					1						+1	von A 9 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 9 L2 nach A 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
5	A 13 L2						1					-1	nach A 14 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 12 L2					11						+11	von A 9 L2; neu; Hebung von 11 Stellen A 9 L2 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
7	A 11 L2			1								+1	von 04 06/422 01
8	A 11 L2					14						+14	von A 9 L2; neu; Hebung von 14 Stellen A 9 L2 nach A 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
9	A 10 L2			41								+41	von 04 06/422 01
10	A 9 L2			7								+7	von 04 06/422 01
11	A 9 L2			50								+50	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
12	A 9 L2			4								+4	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
13	A 9 L2						1					-1	nach A 15 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 9 L2 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
14	A 9 L2						1					-1	nach A 14 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 9 L2 nach A 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
15	A 9 L2						11					-11	nach A 12 L2; neu; Hebung von 11 Stellen A 9 L2 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
16	A 9 L2						14					-14	nach A 11 L2; neu; Hebung von 14 Stellen A 9 L2 nach A 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
17	A 9+AZ L1					1						+1	von A 9 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
18	A 9 L1						1					-1	nach A 9+AZ L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
19	A 8 L1			1								+1	von 04 06/422 01
20	A 8 L1					1						+1	von A 7 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
21	A 8 L1					1						+1	von A 6 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
22	A 7 L1			1								+1	von 04 06/422 01
23	A 7 L1						1					-1	nach A 8 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
24	A 6 L1			7								+7	von 04 04/428 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
25	A 6 L1						1					-1	nach A 8 L1; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:				**113**		**31**	**31**					**+113**	
LEERSTELLEN													
Abordnungsleerstellen													
26	A 11 L2	4										+4	neu
27	A 10 L2	9										+9	neu
Summe Leerstellen:		**13**										**+13**	

422 07 Bezüge der Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

062

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll B:					
	Anw. LG 2	L2	36	36	36
Summe			**36**	**36**	**36**
Summe Titel 422 07			**36**	**36**	**36**

428 01 Entgelte für Beschäftigte

062

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 15	L2	2	1	1
	E 14	L2	1	3	3
	E 13	L2	1	5	5
	E 12	L2	4	17	17
	E 11	L2	12	12	12
	E 10	L2	20	16	16
	E 9b	L2	11	11	11
	E 9a	L2	0	4	4

Titel FKZ	Zweckbestimmung		Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
noch zu 428 01					
	E 8	L1	23	23	23
	E 6	L1	15	15	15
	E 5	L1	35	35	35
	E 4	L1	5	5	5
	E 3	L1	21	14	14
	4-PK4	L1	1	1	1
	4-PK3	L1	2	2	2
	4-PK2	L1	6	6	6
Summe			**159**	**170**	**170**
Leerstellen:					
Abordnungsleerstellen					
	E 5	L1	1	1	1
Summe (Abordnungsleerstellen)			**1**	**1**	**1**
Zusammen:			**1**	**1**	**1**
Summe Titel 428 01 (ohne Leerstellen)			**159**	**170**	**170**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 428 01

Lfd. Nr.	EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	E 15 L2				1							-1	nach 04 04/422 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	E 14 L2					2						+2	von E 9b L2; neu; Umwandlung von 2 Stellen A 9 L2 nach E 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
3	E 13 L2					4						+4	von E 9b L2; neu; Umwandlung von 4 Stellen A 9 L2 nach E 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
4	E 12 L2					13						+13	von E 9b L2; neu; Umwandlung von 13 Stellen A 9 L2 nach E 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
5	E 10 L2								4			-4	nach E 9a L2; neu; Kompensation für Stellenhebungen
6	E 9b L2			19								+19	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
7	E 9b L2						2					-2	nach E 14 L2; neu; Umwandlung von 2 Stellen A 9 L2 nach E 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
8	E 9b L2						4					-4	nach E 13 L2; neu; Umwandlung von 4 Stellen A 9 L2 nach E 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
9	E 9b L2						13					-13	nach E 12 L2; neu; Umwandlung von 13 Stellen A 9 L2 nach E 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
10	E 9a L2							4				+4	von E 10 L2; neu; Kompensation für Stellenhebungen
11	E 5 L1				7							-7	nach 04 04/422 01; Umwandlung aus personalwirtschaftlichen Gründen
12	E 5 L1					7						+7	von E 3 L1; neu; Umwandlung von 1 Stelle E 3 nach A 6 in Verbindung mit Umsetzung nach Kapitel 04 04 Titel 422 01
13	E 3 L1						7					-7	nach E 5 L1; neu; Umwandlung von 1 Stelle E 3 nach A 6 in Verbindung mit Umsetzung nach Kapitel 04 04 Titel 422 01
Summe:				**19**	**8**	**26**	**26**	**4**	**4**			**+11**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 04 Landesamt für Steuern und Finanzen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

428 07 062 Entgelte für Beschäftigte in einem Ausbildungsverhältnis

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll B:					
	AUSZUBI	L1	30	30	30
Summe			**30**	**30**	**30**
Summe Titel 428 07			**30**	**30**	**30**

04 Staatsministerium der Finanzen

04 04 Landesamt für Steuern und Finanzen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	**687**	**800**	**800**
428 01	Beschäftigte	**159**	**170**	**170**
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		**846**	**970**	**970**
422 07	Beamte	**36**	**36**	**36**
428 07	Beschäftigte	**30**	**30**	**30**
Personalsoll B		**66**	**66**	**66**
Leerstellen		**52**	**65**	**65**
darunter Abordnungsleerstellen		50	63	63

04 06 Finanzämter

Die Finanzämter sind auf Grundlage des § 17 Finanzverwaltungsgesetz (FVG) als örtliche Landesbehörden für die Verwaltung der Steuern – mit Ausnahme der Kraftfahrzeugsteuer, der sonstigen auf motorisierte Verkehrsmittel bezogenen Verkehrsteuern, der Zölle und der bundesgesetzlich geregelten Verbrauchsteuern (§ 12 FVG in der jeweils geltenden Fassung) – zuständig, soweit die Verwaltung nicht aufgrund des Artikels 108 Absatz 4 Satz 1 des Grundgesetzes (GG) den Bundesfinanzbehörden oder aufgrund des Artikels 108 Absatz 4 Satz 2 des GG den Gemeinden (Gemeindeverbänden) übertragen wurde. Sie sind ferner für die ihnen sonst übertragenen Aufgaben zuständig.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

Bis zu 10 % der Stellen der Kapitel 04 04 und 04 06 können zwischen diesen Kapiteln kapitelübergreifend besetzt werden.

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01		**Gebühren und tarifliche Entgelte**	**2.200,0**	**2.200,0**	**2.200,0**
	061		2.395,3		
112 01		**Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten**	**4.800,0**	**4.800,0**	**4.800,0**
	061		5.761,9		
119 31		**Säumnis- und Verspätungszuschläge**	**25.497,7**	**36.577,2**	**36.441,5**
	061		37.682,9		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 11.079,5 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 135,7 T€ weniger

119 49		**Vermischte Einnahmen**	**70,0**	**100,0**	**100,0**
	061		248,2		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 30,0 T€ mehr

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

232 01		**Erstattungen von den Ländern**		**---**	**---**
	061				

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis einer Kostenerstattung aufgrund der Zuständigkeiten der Zentralfinanzämter für im Ausland ansässige Steuerpflichtige (u. a. nach der Umsatzsteuerzuständigkeitsverordnung).

261 11		**Erstattungen von Verwaltungsausgaben von Religionsgemeinschaften für die Erhebung der Kirchensteuer**	**4.800,0**	**4.800,0**	**4.800,0**
	061		5.170,7		

Gesamteinnahmen	**37.367,7**	**48.477,2**	**48.341,5**
	51.259,0		

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Personalausgaben

422 01 061 **Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
281.173,7	**313.989,7**	**327.833,6**
230.172,5		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 32.816,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 13.843,9 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

422 07 061 **Bezüge der Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
8.148,0	**8.927,1**	**9.329,4**
7.157,6		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 779,1 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 402,3 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Anwärterbezügen und daneben zu gewährenden Besoldungsbestandteilen (z. B. Familienzuschlag).

428 01 061 **Entgelte für Beschäftigte**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
11.543,3	**12.425,7**	**12.991,7**
21.086,5		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 882,4 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 566,0 T€ mehr

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).

459 21 061 **Entschädigungen an Vollziehungsbeamte**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
20,0	**25,0**	**20,0**
15,7		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Vergütungen an Vollziehungsbeamte der Finanzverwaltung gemäß § 4 der Sächsischen Vollstreckungsvergütungsverordnung (SächsVVergVO) vom 16. September 2014 (SächsGVBl. S. 530, 554) in der jeweils geltenden Fassung.

Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01 061 **Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)**

Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
1.745,7	**1.291,0**	**1.237,0**
1.257,6		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 454,7 T€ weniger

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 511 01

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	714,0	710,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	391,0	352,0
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	55,0	45,0
4.	Unterhaltung und Wartung	15,0	13,0
5.	Sonstiges	116,0	117,0
	Summe	**1.291,0**	**1.237,0**

In Position 5. sind im Wesentlichen Aufwendungen für Kurierdienstleistungen veranschlagt.

Im Ansatz sind in den Jahren 2025 und 2026 jeweils 41,0 T€ Sachkosten für die Umsetzung der Grundsteuerreform enthalten.

511 02 **Brief- und Paketgebühren, sonstige Fernmeldegebühren** **2.442,2** **2.537,0** **2.790,0**
061 2.095,3

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 253,0 T€ mehr

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	2.482,0	2.730,0
2.	Sonstiges	55,0	60,0
	Summe	**2.537,0**	**2.790,0**

Die Mehrausgaben entstehen durch die notwendigen Neuausschreibungen der Briefdienstleistungen und jährlich angenommenen Preisanpassungen, auch aufgrund des gesetzlichen Mindestlohnes. Darüber hinaus wurden Portokosten im Zusammenhang mit der Einspruchsbearbeitung durch die Finanzämter im Rahmen der Grundsteuerreform berücksichtigt.

Im Ansatz sind im Jahr 2025 Sachkosten für die Umsetzung der Grundsteuerreform i. H. v. 77,0 T€ und im Jahr 2026 i. H. v. 230,0 T€ enthalten.

514 01 **Haltung von Dienstfahrzeugen** **42,3** **50,3** **46,3**
061 35,2

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Ausgaben für die Haltung von Dienstfahrzeugen, insbesondere Ausgaben für Kraft- und Schmierstoffe, sowie verpflichtende Wartungen und Inspektionen.

Bestand an Dienstfahrzeugen:

	Art	Bestand in 01/2024	davon gemietet/ geleast	Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
1.	Pkw	11	11	11	11	11
2.	Kleinbus	0	0	0	3	3

514 02 **Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel** **26,2** **56,6** **58,1**
061 17,4

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 30,4 T€ mehr

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

518 02 **Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte** **93,1** **188,1** **159,4**
061 76,6

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:		**230,4**
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu		112,3
2028 bis zu		111,7
2029 ff. bis zu		6,4

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 95,0 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 28,7 T€ weniger

Neben den anfallenden Leasingausgaben für 11 Pkw und 3 Kleinbusse sind Ausgaben für die Miete von EC-Kartenlesegeräten enthalten. Darüber hinaus entstehen Ausgaben im Rahmen der Umsetzung des Sicherheitskonzeptes für die Finanzämter.

Im Jahr 2026 ist eine Verpflichtungsermächtigung für zu schließende Leasingverträge für Dienst-Kfz (Elektro- bzw. Hybridfahrzeuge) ausgebracht.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024						
Soll VE 2025						
Soll VE 2026	230,4			112,3	111,7	6,4
Verpfl. aus VE				**112,3**	**111,7**	**6,4**

527 01 **Erstattungen von Reisekosten** **1.550,0** **2.560,8** **2.551,2**
061 974,4

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 1.010,8 T€ mehr

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

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	1.885,0	1.979,3
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	675,8	571,9
	Summe	**2.560,8**	**2.551,2**

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für Aus- und Fortbildungen in Titel 527 01 anstelle in Kapitel 04 02 Titel 525 01.

534 01 **Dienstleistungen Dritter** **33,9** **33,9** **33,9**
061 3,0

Erläuterungen:

Der Titel dient u. a. dem Nachweis von Ausgaben für die Sicherung und Auswertung elektronischer Daten durch Dritte im Rahmen von Ermittlungen der Steuerfahndungsstellen.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
546 49	**Vermischte Verwaltungsausgaben**	**130,0**	**140,5**	**140,5**
061		58,8		

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.

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

631 01	**Kostenerstattung an den Bund für die Inanspruchnahme von Bundesbehörden**	**45,0**	**30,0**	**30,0**
061		0,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Kostenerstattungen an Bundesbehörden für die Inanspruchnahme im Rahmen von Einsätzen der Steuerfahndungsstellen.

632 01	**Erstattungen an den Bund und die Länder**	**392,0**	**320,0**	**818,0**
061		250,9		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 72,0 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 498,0 T€ mehr

Veranschlagt sind die Erstattungsbeträge des Freistaates Sachsen für die dem Bund und Niedersachsen als technische Verwaltungshelfer der Länder entstehenden Ausgaben für die Entwicklung und den Betrieb eines verpflichtenden Abzugsverfahrens von Kirchensteuer auf Abgeltungssteuer, für die an Mecklenburg-Vorpommern zu erstattenden Ausgaben für die zentrale Einkommenbesteuerung beschränkt steuerpflichtiger Personen, die inländische Renten beziehen, sowie für Kostenerstattungen aufgrund der Zuständigkeiten der Zentralfinanzämter für im Ausland ansässige Steuerpflichtige (u. a. nach der Umsatzsteuerzuständigkeitsverordnung).

		2025 T€	2026 T€
1.	Erstattungen für zentrale Einkommenbesteuerung beschränkt steuerpflichtiger Personen, die inländische Renten beziehen	260,0	270,0
2.	Erstattungen für das Verfahren “Kirchensteuer auf Abgeltungsteuer“	60,0	60,0
3.	Erstattungen aufgrund der Zuständigkeiten der Zentralfinanzämter für im Ausland ansässige Steuerpflichtige		488,0
	Summe	**320,0**	**818,0**

685 20	**Zuführungen an den Generationenfonds**	**83.403,4**	**73.204,6**	**76.134,8**
850		81.412,3		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 10.198,8 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 2.930,2 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.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

811 01	**Erwerb von Dienstfahrzeugen**	**---**	**---**	**---**
061		0,0		
812 01	**Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen**	**658,1**	**1.325,1**	**1.240,3**
061		518,3		

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:		**2.100,0**
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu		480,0
2028 bis zu		510,0
2029 ff. bis zu		1.110,0

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 667,0 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Umsetzung Sicherheitskonzept, Ausstattung mit Schutzwesten und Sensibilisierungsmaßnahmen Datensicherheit	78,3	9,6
2.	Ersatzbeschaffung Mobiliar	475,0	475,0
3.	Ersatzbeschaffungen Pilotenkoffer Telearbeit	5,5	
4.	sonstige Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	281,3	260,7
5.	elektronische Literatur	485,0	495,0
	Summe	**1.325,1**	**1.240,3**

Der Mehrbedarf ergibt sich aus der Veranschlagung des Steuerrechtsauskunftssystems bei Titel 812 01 (vorher Titel 812 99).

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024						
Soll VE 2025						
Soll VE 2026	2.100,0			480,0	510,0	1.110,0
Verpfl. aus VE				**480,0**	**510,0**	**1.110,0**

Titelgruppe(n)

99 Informationstechnik (IT) und E-Government

04 04/TG 99, 04 06/TG 99 sind gegenseitig deckungsfähig.

511 99	**Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände**	**2.785,0**	**2.090,6**	**2.273,3**
061		1.855,9		

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 511 99

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 694,4 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 182,7 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	270,0	280,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)		
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	99,0	99,0
4.	Unterhaltung und Wartung	1.680,6	1.853,3
5.	Sonstiges	41,0	41,0
	Summe	**2.090,6**	**2.273,3**

Bei den in diesem Titel geplanten Positionen wurden die regelmäßigen Preisanpassungen der Hersteller bei der Softwarewartung und für Verbrauchsmaterial berücksichtigt.

Der Minderbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99.

518 99 061 **Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren** — **230,0** 208,3 — **718,4** — **1.534,5**

Die Ausgaben sind übertragbar.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**3.198,4**	
davon fällig:		
2026 bis zu	1.268,0	
2027 bis zu	992,9	
2028 bis zu	250,0	
2029 ff. bis zu	687,5	

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 488,4 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 816,1 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Hardware	250,0	250,0
2.	Software (Infrastruktur)	468,4	1.284,5
3.	Software (Verfahren)		
4.	Sonstiges		
	Summe	**718,4**	**1.534,5**

Veranschlagt sind die Mietkosten für Multifunktionsgeräte unter Berücksichtigung allgemeiner Preissteigerungen und der zunehmenden Verwendung dieser Geräte anstelle von Arbeitsplatzdruckern. Der Mehrbedarf gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Veranschlagung der Lizenzkosten bei Titel 518 99.

Die Verpflichtungsermächtigungen werden für die Ausschreibung eines Nachfolgevertrages für die Multifunktionsgeräte sowie für Lizenzen ausgebracht.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 518 99

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023	345,0	230,0	115,0			
Soll VE 2024						
Soll VE 2025	3.198,4		1.268,0	992,9	250,0	687,5
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**230,0**	**1.383,0**	**992,9**	**250,0**	**687,5**

525 99 **Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung** **92,0** **36,0** **34,0**
061 53,5

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 56,0 T€ weniger

Veranschlagt sind Ausgaben für den Schulungsbedarf zur Einführung neuer Programme bzw. Programmversionen im Rahmen von KONSENS (u. a. in den Bereichen Prüfungsdienste, Bußgeld- und Strafsachen und Steuerfahndung) sowie für die IT-Fortbildung der Steuerfahnder und des IT-Personals in den Finanzämtern. Zur Ausgabenreduzierung erfolgen die Schulungen überwiegend dezentral durch das IT-Schulungsteam.

Die Reduzierung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

527 99 **Erstattungen von Reisekosten** **75,0** **116,0** **118,0**
061 16,2

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 41,0 T€ mehr

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

		2025 T€	**2026 T€**
1.	Dienstreisen	60,0	60,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	56,0	58,0
	Summe	**116,0**	**118,0**

Veranschlagt sind Reisekosten des IT-Schulungsteams für überwiegend dezentrale Schulungen im Zusammenhang mit dem Einsatz neuer KONSENS-Anwendungen sowie des IT-Personals der Finanzämter zur Betreuung der zunehmenden Zahl an Telearbeitsplätzen.

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für IT-Fortbildungen in Titel 527 99 anstelle in Titel 525 99.

545 99 **Ausgaben für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste einschließlich Sächsisches Verwaltungsnetz** **1.834,7** **1.802,1** **1.690,7**
061 857,5

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 111,4 T€ weniger

Die Ausgaben gehen wesentlich auf den notwendigen Ausbau der Datenleitungen der Finanzämter zurück, die für den Einsatz moderner Technologien und das steigende Datenvolumen erforderlich sind. Darauf basierend sollen moderne Kommunikationsformen (Videokonferenzen, Softphone) eingesetzt werden.

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

632 99 **Erstattungen für den Anteil des Landes Sachsen am Vorhaben KONSENS** **10.489,3** **14.580,0** **16.020,3**
061 9.075,1

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 4.090,7 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 1.440,3 T€ mehr

Veranschlagt ist der nach dem KONSENS-Gesetz sowie dem Verwaltungsabkommen KONSENS auf den Freistaat Sachsen entfallende Budgetanteil.

812 99 **Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren** **6.335,9** **6.699,3** **6.665,5**
061 6.825,2

§ 9 Abs. 5 Satz 1 HG 2025/2026 greift nicht, insofern bleibt die gegenseitige Deckungsfähigkeit gemäß § 9 Abs. 5 Nr. 3 HG 2025/2026 sowie zwischen 04 04/TG 99 und 04 06/TG 99 unabhängig von der eingeräumten Kopplung bestehen.

Die Ausgabebefugnis erhöht sich um die anteilige Mehreinnahme bei 06 14/119 13.

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	**2026 T€**
Gesamtbetrag:	**260,0**	**520,0**
davon fällig:		
2026 bis zu	260,0	
2027 bis zu		520,0
2028 bis zu		
2029 ff. bis zu		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 363,4 T€ mehr

		2025 T€	**2026 T€**
1.	IT-Infrastruktur (Hardware)	6.034,1	5.885,2
2.	IT-Infrastruktur (Software)	665,2	780,3
3.	IT-Verfahren		
4.	Sonstiges		
	Summe	**6.699,3**	**6.665,5**

Der Mehrbedarf ergibt sich aus aktuellen Anforderungen im Zusammenhang mit der fortschreitenden Digitalisierung und Maßnahmen, die den Bediensteten in den Finanzämtern ein flexibleres Arbeiten sowohl im Büro als auch im Homeoffice ermöglichen sowie der allgemeinen Preissteigerung.

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023	772,2	506,6	265,6			
Soll VE 2024						
Soll VE 2025	260,0		260,0			
Soll VE 2026	520,0			520,0		
Verpfl. aus VE		**506,6**	**525,6**	**520,0**		

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Summe der Titelgruppe	**21.841,9** 18.891,7	**26.042,4**	**28.336,3**
	Gesamtausgaben	**413.288,8** 364.023,8	**443.147,8**	**463.750,5**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	32.567,7 46.088,3	43.677,2	43.541,5
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	4.800,0 5.170,7	4.800,0	4.800,0
	Gesamteinnahmen	**37.367,7** 51.259,0	**48.477,2**	**48.341,5**
	Personalausgaben	300.885,0 258.432,3	335.367,5	350.174,7
	Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	11.080,1 7.509,7	11.621,3	12.666,9
	Verpflichtungsermächtigung		3.198,4	230,4
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	94.329,7 90.738,3	88.134,6	93.003,1
	Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	6.994,0 7.343,5	8.024,4	7.905,8
	Verpflichtungsermächtigung		260,0	2.620,0
	Gesamtausgaben	**413.288,8** 364.023,8	**443.147,8**	**463.750,5**
	Verpflichtungsermächtigung		3.458,4	2.850,4
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-394.670,6**	**-415.409,0**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

422 01 061 Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16+AZ	L2	5	5	5
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	9	9	9
Direktorin, Direktor	A 15	L2	43	43	43
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	88	88	88
Rätin, Rat	A 13	L2	244	273	273
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	386	480	480
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	1.201	1.077	1.077
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	607	566	566
Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	228	148	148
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9+AZ	L1	117	168	168
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	472	447	447
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	1.263	1.236	1.236
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	276	275	275
Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	250	209	209
Summe			**5.189**	**5.024**	**5.024**
Leerstellen:					
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	1	0	0
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	2	0	0
Summe			**3**	**0**	**0**
Zusammen:			**3**	**0**	**0**
Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)			**5.189**	**5.024**	**5.024**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	A 13 L2					29						+29	von A 12 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 12 L2					123						+123	von A 11 L2; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	A 12 L2						29					-29	nach A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
4	A 11 L2				1							-1	nach 04 04/422 01
5	A 11 L2						123					-123	nach A 12 L2; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 10 L2				41							-41	nach 04 04/422 01
7	A 9 L2				7							-7	nach 04 04/422 01
8	A 9 L2				50							-50	nach 04 04/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
9	A 9 L2				19							-19	nach 04 04/428 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
10	A 9 L2				4							-4	nach 04 04/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
11	A 9+AZ L1					19						+19	von A 9 L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
12	A 9+AZ L1					1						+1	von A 9 L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
13	A 9+AZ L1					31						+31	von A 9 L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
14	A 9 L1					26						+26	von A 8 L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
15	A 9 L1						19					-19	nach A 9+AZ L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
16	A 9 L1						1					-1	nach A 9+AZ L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
17	A 9 L1						31					-31	nach A 9+AZ L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
18	A 8 L1				1							-1	nach 04 04/422 01
19	A 8 L1						26					-26	nach A 9 L1; neu; aus personalwirtschaftlichen Gründen
20	A 7 L1				1							-1	nach 04 04/422 01
21	A 6 L1				6							-6	nach 04 01/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
22	A 6 L1				1							-1	nach 04 01/428 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
23	A 6 L1				22							-22	nach 04 11/682 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
24	A 6 L1				11							-11	nach 04 99/682 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
25	A 6 L1				1							-1	nach 04 99/682 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
Summe:					**165**	**229**	**229**					**-165**	

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
LEERSTELLEN													
26	A 14 L2		1									-1	Vollzug konkreter kw-Vermerk (mit Jahr und/oder stellenkonkret)
27	A 11 L2		2									-2	Vollzug konkreter kw-Vermerk (mit Jahr und/oder stellenkonkret)
Summe Leerstellen:			**3**									**-3**	

422 07 Bezüge der Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

061

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll B:					
	Anw. LG 2	L2	255	255	255
	Anw. LG 1	L1	192	192	192
Summe			**447**	**447**	**447**
Summe Titel 422 07			**447**	**447**	**447**

428 01 Entgelte für Beschäftigte

061

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 9b	L2	4	4	4
	E 8	L1	8	8	8
	E 7	L1	6	6	6
	E 6	L1	60	60	60
	E 5	L1	135	135	135
	E 3	L1	20	20	20
Summe			**233**	**233**	**233**
Summe Titel 428 01			**233**	**233**	**233**

04 Staatsministerium der Finanzen

04 06 Finanzämter

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	**5.189**	**5.024**	**5.024**
428 01	Beschäftigte	**233**	**233**	**233**
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		**5.422**	**5.257**	**5.257**
422 07	Beamte	**447**	**447**	**447**
Personalsoll B		**447**	**447**	**447**
Leerstellen		**3**	**0**	**0**

darunter Abordnungsleerstellen

04 11 Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

Der Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement (SIB) mit seinem Geschäftsbereich Zentrales Flächenmanagement (ZFM) ist als Betrieb nach § 26 SäHO dem Staatsministerium der Finanzen (Dienst- und Fachaufsicht) nachgeordnet.

Die Wirtschaftsplanübersicht des SIB ist als Anlage zum Kapitel 04 11 dem Einzelplan 04 beigefügt. Dem SIB wurden als Staatsbetrieb seine eigengenutzten Immobilien bilanziell zugeordnet. In den Zuschüssen an den SIB sind sämtliche Erträge, einschließlich des Erstattungsanspruches des Freistaates Sachsen für Bundesbauleistungen der baudurchführenden Ebene, berücksichtigt.

Es besteht gemäß § 7a Abs. 2 SäHO eine Ressortvereinbarung zur koordinierten betriebswirtschaftlichen Steuerung.

04 Staatsministerium der Finanzen

04 11 Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		
	Einnahmen			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
121 01	**Rückführungen der Staatsbetriebe**	**---**	**---**	**---**
016		2.733,4		
	Gesamteinnahmen	**---** 2.733,4	**---**	**---**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

682 01 **Zuschüsse für laufende Zwecke** **83.309,5** **83.211,0** **86.958,0**
016 68.703,9

04 11/682 01, 04 11/891 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

04 11/682 01, 14 20/TG 94 sind bis zu 2.500,0 T€ gegenseitig deckungsfähig; dies gilt nicht für die Verpflichtungsermächtigungen.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2026 gegenüber 2025 3.747,0 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Personalaufwendungen	94.555,0	97.809,0
2.	Sonstige laufende Aufwendungen	19.650,0	20.900,0
3.	Erlöse/Kostenerstattungen	-30.994,0	-31.751,0
	Summe	**83.211,0**	**86.958,0**

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024	75,0	75,0				
Soll VE 2025						
Soll VE 2026						
Verpfl. aus VE		**75,0**				

685 20 **Zuführungen an den Generationenfonds** **4.748,0** **4.100,5** **4.265,1**
850 4.356,6

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 647,5 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 164,6 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.

Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

891 01 **Zuschüsse für Investitionen** **2.840,0** **620,0** **1.320,0**
016 5.726,1

04 11/682 01, 04 11/891 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		

noch zu 891 01

Verpflichtungsermächtigungen:

	2025 T€	2026 T€
Gesamtbetrag:	**100,0**	**100,0**
davon fällig:		
2026 bis zu	100,0	
2027 bis zu		100,0
2028 bis zu		
2029 ff. bis zu		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 2.220,0 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 700,0 T€ mehr

	Gesamt	Davon noch abzudecken:				
		2025 T€	**2026 T€**	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
Ist VE bis 2023						
Soll VE 2024	100,0	100,0				
Soll VE 2025	100,0		100,0			
Soll VE 2026	100,0			100,0		
Verpfl. aus VE		**100,0**	**100,0**	**100,0**		

Gesamtausgaben	**90.897,5** 78.786,6	**87.931,5**	**92.543,1**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	--- 2.733,4	---	---
	Gesamteinnahmen	**---** 2.733,4	**---**	**---**
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	88.057,5 73.060,5	87.311,5	91.223,1
	Verpflichtungsermächtigung	75,0		
	Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	2.840,0 5.726,1	620,0	1.320,0
	Verpflichtungsermächtigung	100,0	100,0	100,0
	Gesamtausgaben	**90.897,5** 78.786,6	**87.931,5**	**92.543,1**
	Verpflichtungsermächtigung	175,0	100,0	100,0
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-87.931,5**	**-92.543,1**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

682 01 Zuschüsse für laufende Zwecke

016

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr./ EntgeltGr.	LG			
Personalsoll C:					
Beamte					
Geschäftsführerin, Geschäftsführer des Staatsbetriebs Sächsisches Immobilien- und Baumanagement	B 6	L2	1	1	1
Direktorin, Direktor beim Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement	B 3	L2	3	3	3
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	11	11	11
Direktorin, Direktor	A 15	L2	34	35	35
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	56	59	59
Rätin, Rat	A 13	L2	64	65	65
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	40	57	57
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	58	58	58
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	25	25	25
Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	15	15	15
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	23	23	23
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	20	20	20
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	7	7	7
Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	0	0	0
	Ref. LG 2	L2	6	6	6
	Anw. LG 2	L2	22	22	22
Summe (Beamte)			**385**	**407**	**407**
Beschäftigte					
	AT	L2	1	1	1
	E 13	L2	9	9	9
	E 12	L2	163	163	163
	E 11	L2	198	198	198
	E 10	L2	121	121	121
	E 9b	L2	20	20	20
	E 9a	L2	20	20	20
	E 8	L1	39	39	39
	E 6	L1	112	112	112

Titel FKZ	Zweckbestimmung			Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
noch zu 682 01						
		AUSZUBI	L1	6	6	6
		STUDBA	oL	1	1	1
Summe (Beschäftigte)				**690**	**690**	**690**
Leerstellen:						
Abordnungsleerstellen						
Beamte						
	Direktorin, Direktor beim Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement	B 3	L2	1	1	1
Summe (Beamte)				**1**	**1**	**1**
Summe (Abordnungsleerstellen)				**1**	**1**	**1**
Zusammen:				**1**	**1**	**1**
Summe Titel 682 01 (ohne Leerstellen)				**1.075**	**1.097**	**1.097**
Personalsoll D:						
Beschäftigte						
		E 14	L2	2	2	2
		E 13	L2	1	1	1
		E 12	L2	23	23	23
		E 11	L2	20	20	20
		E 10	L2	7	7	6
		E 9b	L2	5	5	5
		E 9a	L2	3	3	3
Summe (Beschäftigte)				**61**	**61**	**60**
Summe Titel 682 01				**61**	**61**	**60**
Personalsoll D:						

Stellen künftig wegfallend:

1	Stelle	E 14 L2	im Jahr 2032	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2029)
1	Stelle	E 14 L2	im Jahr 2031	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2028)
1	Stelle	E 13 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
9	Stellen	E 12 L2	im Jahr 2032	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2029)
13	Stellen	E 12 L2	im Jahr 2031	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2028)
1	Stelle	E 12 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
4	Stellen	E 11 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Bauliche Erweiterung der HSF Meißen und des Ausbildungszentrums Bobritzsch“
5	Stellen	E 11 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitalisierungsvorhaben im Bau- und Immobilienbereich sowie Tax Compliance Management System“

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 682 01

1	Stelle	E 11 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
6	Stellen	E 11 L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Umsetzung des Projektes IuK 2020 (Standardisierung der Informations- und Kommunikationstechnik der Polizei)“
4	Stellen	E 11 L2	im Jahr 2031	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2028)
2	Stellen	E 10 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Bauliche Erweiterung der HSF Meißen und des Ausbildungszentrums Bobritzsch“
1	Stelle	E 10 L2	im Jahr 2025	Befristung Projekt “GBM Landesfeuerwehr- und Katastrophenschutzschule Nardt, Erweiterung der Ausbildungskapazität“
1	Stelle	E 10 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitalisierungsvorhaben im Bau- und Immobilienbereich sowie Tax Compliance Management System“
3	Stellen	E 10 L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
4	Stellen	E 9b L2	im Jahr 2029	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“
1	Stelle	E 9b L2	im Jahr 2026	Befristung Projekt “Umsetzung des Projektes IuK 2020 (Standardisierung der Informations- und Kommunikationstechnik der Polizei)“
3	Stellen	E 9a L2	im Jahr 2031	Befristung Projekt “Digitale Transformationsprojekte in der Finanzverwaltung“; zeitliche Verschiebung kw-Vermerk (kw 2028)

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 682 01

Lfd. Nr.	BesGr. EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll C													
Beamte													
1	A 15 L2					1						+1	von A 6 L1; neu; Hebung von 1 Stelle A 6 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
2	A 14 L2					3						+3	von A 6 L1; neu; Hebung von 3 Stellen A 6 nach A 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
3	A 13 L2					1						+1	von A 6 L1; neu; Hebung von 1 Stelle A 6 nach A 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
4	A 12 L2					17						+17	von A 6 L1; neu; Hebung von 17 Stellen A 6 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
5	A 6 L1			22								+22	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
6	A 6 L1						1					-1	nach A 15 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 6 nach A 15 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
7	A 6 L1						3					-3	nach A 14 L2; neu; Hebung von 3 Stellen A 6 nach A 14 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
8	A 6 L1						1					-1	nach A 13 L2; neu; Hebung von 1 Stelle A 6 nach A 13 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
9	A 6 L1						17					-17	nach A 12 L2; neu; Hebung von 17 Stellen A 6 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
Summe:				**22**		**22**	**22**					**+22**	
Veränderungen in 2026													
Personalsoll D													
Beschäftigte													
10	E 10 L2		1									-1	Vollzug konkreter kw-Vermerk (mit Jahr und/oder stellenkonkret)
Summe:			**1**									**-1**	

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

682 01	Bedienstete	**1.075**	**1.097**	**1.097**
Personalsoll C (ohne Leerstellen)		**1.075**	**1.097**	**1.097**
682 01	Bedienstete	**61**	**61**	**60**
Personalsoll D		**61**	**61**	**60**
Leerstellen		**1**	**1**	**1**
darunter Abordnungsleerstellen		1	1	1

04 99 Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste – Landesrechenzentrum Steuern

Zum 1. Januar 2008 wurde der Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste (SID) als zentraler IT-Dienstleister für die Sächsische Landesverwaltung gegründet (vgl. VwV SID vom 27. November 2007).

Teil des SID ist seit 1. Januar 2008 auch das Landesrechenzentrum Steuern (LRZS). Das zuvor dem Finanzamt Dresden I angegliederte Rechenzentrum der Steuerverwaltung wurde dazu umstrukturiert und gemäß der Finanzverwaltungszuständigkeitsverordnung (FVwZuVO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Oktober 2004 (SächsGVBl. S. 539), in der jeweils geltenden Fassung, als Oberbehörde eingerichtet, die unmittelbar dem Staatsministerium der Finanzen nachgeordnet ist. Aufgrund der verfassungsrechtlichen Vorgaben des Artikels 108 des Grundgesetzes sind allerdings die beiden Staatsbetriebsteile organisatorisch, personell und haushalterisch strikt voneinander getrennt. Das Landesrechenzentrum Steuern wird daher im Einzelplan 04 veranschlagt (Kapitel 04 99).

04 Staatsministerium der Finanzen

04 99 Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
FKZ		T€		
	Einnahmen			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
121 01	**Rückführungen der Staatsbetriebe**	**---**	**---**	**---**
061		2.422,3		
	Gesamteinnahmen	**---** 2.422,3	**---**	**---**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

682 01 **Zuschüsse für laufende Zwecke** **22.646,1** **25.683,0** **26.502,0**
061 23.734,2

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 3.036,9 T€ mehr
2026 gegenüber 2025 819,0 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Personalaufwendungen	11.766,3	12.119,3
2.	Sonstige laufende Aufwendungen	13.916,7	14.382,7
	Summe	**25.683,0**	**26.502,0**

685 20 **Zuführungen an den Generationenfonds** **2.009,9** **1.647,6** **1.714,1**
850 1.661,9

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 362,3 T€ weniger

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.

Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

891 01 **Zuschüsse für Investitionen** **8.193,2** **7.088,3** **5.439,9**
061 11.539,6

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 1.104,9 T€ weniger
2026 gegenüber 2025 1.648,4 T€ weniger

Gesamtausgaben **32.849,2** **34.418,9** **33.656,0**
36.935,7

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
	Abschluss			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	--- 2.422,3	---	---
	Gesamteinnahmen	**---** 2.422,3	**---**	**---**
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	24.656,0 25.396,1	27.330,6	28.216,1
	Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	8.193,2 11.539,6	7.088,3	5.439,9
	Gesamtausgaben	**32.849,2** 36.935,7	**34.418,9**	**33.656,0**
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-34.418,9**	**-33.656,0**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Stellenpläne

682 01 Zuschüsse für laufende Zwecke

061

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr./ EntgeltGr.	LG			
Personalsoll C:					
Beamte					
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	1	1	1
Direktorin, Direktor	A 15	L2	1	1	1
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	1	1	1
Rätin, Rat	A 13	L2	14	14	14
Amtsrätin, Amtsrat	A 12	L2	21	29	29
Amtfrau, Amtmann	A 11	L2	60	63	63
Oberinspektorin, Oberinspektor	A 10	L2	17	17	17
Inspektorin, Inspektor	A 9	L2	2	2	2
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9+AZ	L1	5	5	5
Amtsinspektorin, Amtsinspektor	A 9	L1	18	18	18
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	6	6	6
Obersekretärin, Obersekretär	A 7	L1	2	2	2
Sekretärin, Sekretär	A 6	L1	0	0	0
Summe (Beamte)			**148**	**159**	**159**
Beschäftigte					
	E 11	L2	6	7	7
	E 10	L2	1	1	1
	E 9a	L2	2	2	2
	E 7	L1	1	1	1
	E 6	L1	3	4	4
	E 5	L1	0	0	0
	E 3	L1	0	1	1
	E 2	L1	1	0	0
	STUDBA	oL	1	1	1
Summe (Beschäftigte)			**15**	**17**	**17**
Summe Titel 682 01			**163**	**176**	**176**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

noch zu 682 01

Personalsoll D:

Beschäftigte

	E 11	L2	1	1	1
Summe (Beschäftigte)			**1**	**1**	**1**
Summe Titel 682 01			**1**	**1**	**1**

Personalsoll D:

Stellen künftig wegfallend:

1 Stelle E 11 L2 im Jahr 2026 Befristung Projekt “Lizenzmanagement“

Titel FKZ	**Zweckbestimmung**	**Stellen 2024**	**Stellen 2025**	**Stellen 2026**

noch zu 682 01

Lfd. Nr.	BesGr. EntgeltGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll C													
Beamte													
1	A 12 L2					8						+8	von A 6 L1; neu; Hebung von 8 Stellen A 6 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
2	A 11 L2					3						+3	von A 6 L1; neu; Hebung von 3 Stellen A 6 nach A 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
3	A 6 L1			11								+11	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
4	A 6 L1						8					-8	nach A 12 L2; neu; Hebung von 8 Stellen A 6 nach A 12 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
5	A 6 L1						3					-3	nach A 11 L2; neu; Hebung von 3 Stellen A 6 nach A 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
Beschäftigte													
6	E 11 L2					1						+1	von E 5 L1; neu; Umwandlung von 1 Stelle A 6 nach E 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
7	E 6 L1					1						+1	von E 5 L1; neu; Hebung aus tarifrechtlichen Gründen
8	E 5 L1			1								+1	von 04 01/428 01; Umsetzung von 1 Stelle gem. § 50 Abs. 1 SäHO
9	E 5 L1			1								+1	von 04 06/422 01; Umsetzung Stellenrestenutzungskonzept
10	E 5 L1						1					-1	nach E 11 L2; neu; Umwandlung von 1 Stelle A 6 nach E 11 nach Umsetzung aus Kapitel 04 06 Titel 422 01
11	E 5 L1						1					-1	nach E 6 L1; neu; Hebung aus tarifrechtlichen Gründen
12	E 3 L1					1						+1	von E 2 L1; neu; Hebung aus tarifrechtlichen Gründen
13	E 2 L1						1					-1	nach E 3 L1; neu; Hebung aus tarifrechtlichen Gründen
Summe:				**13**		**14**	**14**					**+13**	

04 Staatsministerium der Finanzen

04 99 Staatsbetrieb Sächsische Informatik Dienste - Landesrechenzentrum Steuern

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Gesamtübersicht

682 01	Bedienstete	**163**	**176**	**176**
Personalsoll C		**163**	**176**	**176**
682 01	Bedienstete	**1**	**1**	**1**
Personalsoll D		**1**	**1**	**1**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		
Abschluss des Epl. 04				
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	32.597,5 51.306,3	43.728,0	43.592,3
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	8.402,5 8.417,2	8.272,0	8.407,7
	Gesamteinnahmen	**41.000,0** 59.723,5	**52.000,0**	**52.000,0**
	Personalausgaben	395.471,2 337.420,1	404.350,6	406.003,0
	Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	27.046,7 19.876,1	27.598,6	28.660,8
	Verpflichtungsermächtigung	540,0	4.499,4	1.222,5
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	231.849,7 207.890,7	221.158,1	231.555,6
	Verpflichtungsermächtigung	75,0	1.200,0	
	Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	11.034,6 9.261,3	12.135,7	10.198,8
	Verpflichtungsermächtigung	2.825,8	880,0	2.620,0
	Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	11.033,2 17.265,7	7.708,3	6.759,9
	Verpflichtungsermächtigung	100,0	100,0	100,0
	Gesamtausgaben	**676.435,4** 591.713,9	**672.951,3**	**683.178,1**
	Verpflichtungsermächtigung	3.540,8	6.679,4	3.942,5
	Überschuss (+) / Zuschuss (-)		**-620.951,3**	**-631.178,1**

04 Staatsministerium der Finanzen

Übersicht über die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2025

Kapitel / Titel / FKZ	Bezeichnung	Soll 2025 T€	Soll VE 2025 T€	davon fällig 2026 T€	2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
1	2	3	4	5	6	7	8
04 02	**Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 04**						
526 02 012	Ausgaben für Sachverständige und Mitglieder von Fachbeiräten u. ä. Ausschüssen	582,4	450,0	350,0	100,0		
532 01 012	Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen	195,0	451,0	216,0	95,0	120,0	20,0
04 04	**Landesamt für Steuern und Finanzen**						
99	**Informationstechnik (IT) und E-Government**						
518 99 062	Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	309,5	400,0	200,0	200,0		
632 99 062	Erstattungen für Vorhaben aus Kooperationen des Landesamtes für Steuern und Finanzen und der Finanzämter mit Bayern und Baden-Württemberg	600,0	1.200,0		600,0	600,0	
812 99 062	Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	2.571,3	620,0	190,0	190,0	160,0	80,0
04 06	**Finanzämter**						
99	**Informationstechnik (IT) und E-Government**						
518 99 061	Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	718,4	3.198,4	1.268,0	992,9	250,0	687,5
812 99 061	Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	6.699,3	260,0	260,0			
04 11	**Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement**						
891 01 016	Zuschüsse für Investitionen	620,0	100,0	100,0			
	Zusammen:	**12.295,9**	**6.679,4**	**2.584,0**	**2.177,9**	**1.130,0**	**787,5**

Vorbelastung der Haushaltsjahre ab 2026		
Soll VE 2025	**Vorbelastung aus VE früherer Haushaltsjahre**	**Gesamtsumme der VE-Vorbelastungen**
T€	**T€**	**T€**
9	**10**	**11**
450,0		450,0
451,0		451,0
400,0	420,0	820,0
1.200,0	5.545,6	6.745,6
620,0		620,0
3.198,4	115,0	3.313,4
260,0	265,6	525,6
100,0		100,0
6.679,4	**6.346,2**	**13.025,6**

04 Staatsministerium der Finanzen

Übersicht über die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen 2026

Kap. / Titel / FKZ	Bezeichnung	Soll 2026 T€	Soll VE 2026 T€	davon fällig 2027 T€	2028 T€	2029 ff. T€
1	2	3	4	5	6	7
04 04	**Landesamt für Steuern und Finanzen**					
518 02 062	Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	113,6	69,6	31,9	34,8	2,9
99	**Informationstechnik (IT) und E-Government**					
518 99 062	Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	336,6	922,5	270,0	210,0	442,5
04 06	**Finanzämter**					
518 02 061	Mieten und Pachten für Maschinen, Fahrzeuge und Geräte	159,4	230,4	112,3	111,7	6,4
812 01 061	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	1.240,3	2.100,0	480,0	510,0	1.110,0
99	**Informationstechnik (IT) und E-Government**					
812 99 061	Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	6.665,5	520,0	520,0		
04 11	**Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement**					
891 01 016	Zuschüsse für Investitionen	1.320,0	100,0	100,0		
	Zusammen:	**9.835,4**	**3.942,5**	**1.514,2**	**866,5**	**1.561,8**

Vorbelastung der Haushaltsjahre ab 2027		
Soll VE 2026	**Vorbelastung aus VE früherer Haushaltsjahre**	**Gesamtsumme der VE-Vorbelastungen**
T€	**T€**	**T€**
8	**9**	**10**
69,6		69,6
922,5	500,0	1.422,5
230,4		230,4
2.100,0		2.100,0
520,0		520,0
100,0		100,0
3.942,5	**500,0**	**4.442,5**

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026

Abschluss Stellenplan des Epl. 04

422 01	Beamte	**6.163**	**6.119**	**6.119**
428 01	Beschäftigte	**437**	**446**	**446**
428 04	Beschäftigte	**8**	**8**	**8**
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		**6.608**	**6.573**	**6.573**
422 07	Beamte	**483**	**483**	**483**
428 07	Beschäftigte	**36**	**34**	**34**
Personalsoll B		**519**	**517**	**517**
682 01	Bedienstete	**1.238**	**1.273**	**1.273**
Personalsoll C (ohne Leerstellen)		**1.238**	**1.273**	**1.273**
428 10	Beschäftigte	**264**	**236**	**236**
682 01	Bedienstete	**62**	**62**	**61**
Personalsoll D		**326**	**298**	**297**
Leerstellen		**135**	**157**	**157**
darunter Abordnungsleerstellen		128	154	154

Teilstellenplan

Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement - Geschäftsbereiche SIB und ZFM

Titel	Bezeichnung	BesGr. EntgeltGr.	Stellenzahl 2024	2025	2026	Bemerkungen
682 01	**Planmäßige Beamte (SIB)**					
	Geschäftsführer des Staatsbetriebs SIB	B 6	1	1	1	
	Direktor beim Staatsbetrieb SIB	B 3	2	2	2	
	Leitender Regierungsdirektor	A 16	3	3	3	
	Leitender Baudirektor	A 16B	7	7	7	
	Regierungsdirektor	A 15	5	6	6	+1 neu und Hebung (2025)
	Baudirektor	A 15B	27	27	27	
	Regierungsoberrat	A 14	14	14	14	
	Bauoberrat	A 14B	38	40	40	+2 neu und Hebung (2025)
	Regierungsrat	A 13	1	1	1	
	Baurat	A 13B	35	35	35	
	Technischer Rat	A 13T	21	22	22	+1 neu und Hebung (2025)
	Regierungsamtsrat	A 12	9	9	9	
	Technischer Amtsrat	A 12T	30	45	45	+15 neu und Hebung (2025)
	Regierungsamtmann	A 11	30	30	30	
	Technischer Amtmann	A 11T	14	14	14	
	Bauamtmann	A 11B	1	1	1	
	Regierungsoberinspektor	A 10	23	23	23	
	Regierungsinspektor	A 9	14	14	14	
	Regierungsamtsinspektor	A 9	21	21	21	
	Regierungshauptsekretär	A 8	8	8	8	
	Regierungsobersekretär	A 7	7	7	7	
	Baureferendar	Ref. LG 2	6	6	6	
	Bauoberinspektoranwärter	Anw. LG 2	22	22	22	
	Zusammen		**339**	**358**	**358**	
	Zugang/Abgang			19	0	
682 01	**Beschäftigte (SIB)**	AT	1	1	1	
		E 13T	9	9	9	
		E 12T	147	147	147	
		E 11T	192	192	192	
		E 10T	117	117	117	
		E 9b	1	1	1	
		E 9a	20	20	20	
		E 8T	13	13	13	
		E 8	19	19	19	
		E 6T	12	12	12	
		E 6	85	85	85	
		AUSZUBI L1	5	5	5	
	Zusammen		**621**	**621**	**621**	
	Zugang/Abgang			0	0	
682 01	**Planmäßige Beamte (ZFM)**					
	Direktor beim Staatsbetrieb SIB	B 3	1	1	1	
	Leitender Regierungsdirektor	A 16	1	1	1	
	Regierungsdirektor	A 15	2	2	2	
	Regierungsoberrat	A 14	4	5	5	+1 neu und Hebung (2025)
	Regierungsrat	A 13	7	7	7	
	Regierungsamtsrat	A 12	1	3	3	+2 neu und Hebung (2025)
	Regierungsamtmann	A 11	13	13	13	
	Regierungsoberinspektor	A 10	2	2	2	
	Regierungsinspektor	A 9	1	1	1	
	Regierungsamtsinspektor	A 9	2	2	2	
	Regierungshauptsekretär	A 8	12	12	12	
	Zusammen		**46**	**49**	**49**	
	Zugang/Abgang			3	0	
682 01	**Beschäftigte (ZFM)**	E 12T	7	7	7	
		E 12	9	9	9	
		E 11T	5	5	5	
		E 11	1	1	1	
		E 10T	1	1	1	
		E 10	3	3	3	
		E 9b	19	19	19	
		E 8	7	7	7	
		E 6	15	15	15	
		STUDBA oL	1	1	1	
		AUSZUBI L1	1	1	1	
	Zusammen		**69**	**69**	**69**	
	Zugang/Abgang			0	0	
682 01 D	**Beschäftigte (SIB)**	E 14	2	2	2	
		E 12	22	22	22	
		E 11	19	19	19	
		E 10	4	4	3	-1 Vollzug kw 2025
		E 9b	1	1	1	
		E 9a	3	3	3	
	Zusammen		**51**	**51**	**50**	
	Zugang/Abgang			0	-1	

Titel	Bezeichnung	BesGr. EntgeltGr.	Stellenzahl 2024	2025	2026	Bemerkungen
682 01 D	**Beschäftigte (ZFM)**	E 13	1	1	1	
		E 12	1	1	1	
		E 11	1	1	1	
		E 10	3	3	3	
		E 9b	4	4	4	
	Zusammen		**10**	**10**	**10**	
	Zugang/Abgang			0	0	
	Gesamtübersicht					
682 01	**Planmäßige Beamte (SIB)**		339	358	358	
682 01	**Beschäftigte (SIB)**		621	621	621	
682 01	**Planmäßige Beamte (ZFM)**		46	49	49	
682 01	**Beschäftigte (ZFM)**		69	69	69	
	Personalsoll C		**1.075**	**1.097**	**1.097**	
	Zugang/Abgang			22	0	
682 01 D	**Beschäftigte (SIB)**		51	51	50	
682 01 D	**Beschäftigte (ZFM)**		10	10	10	
	Personalsoll D		**61**	**61**	**60**	
	Zugang/Abgang			0	-1	

Übersicht Wirtschaftsplan
Erfolgsplan
Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

		Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		T€	T€	T€	T€
1.	Steuern und steuerähnliche Erträge				
2.	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen				
	davon Bundesergänzungszuweisungen				
3.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	74.430,0	86.149,5	83.831,0	88.278,0
	davon				
	a) vom Freistaat Sachsen für laufende Zwecke	68.703,9	83.309,5	83.211,0	86.958,0
	b) vom Freistaat Sachsen für Investitionen	5.726,1	2.840,0	620,0	1.320,0
4.	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	32.286,6	31.600,0	34.996,0	35.800,0
	a) Erträge aus Gebühren	1,6			
	b) Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen, Verwarnungs- und Zwangsgeldern sowie aus Einziehung oder Verfall	0,0			
	c) Umsatzerlöse	32.285,0	31.600,0	34.996,0	35.800,0
	davon Innenumsatzerlöse				
	davon aus Drittmitteln				
	davon aus der Abwicklung von Fiskalerbschaften (ZFM)	-11,6	2.000,0	0,0	0,0
	davon aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung (ZFM)	6.460,9	3.400,0	4.800,0	4.800,0
	davon Erträge aus Kompensationsmaßnahmen (ZFM)	2.621,6	1.500,0	1.750,0	2.000,0
5.	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	-31,5			
	a) Bestandsveränderungen	-82,2			
	b) aktivierte Eigenleistungen	50,7			
6.	Sonstige Erträge	11.440,4	8.702,6	7.237,4	7.576,5
	davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.765,9	2.460,4	2.600,0	2.800,0
	davon Erträge aus der Zuführung Generationenfonds	4.356,6	5.242,2	4.637,4	4.776,5
	davon Erträge aus der Abwicklung von Fiskalerbschaften (ZFM)	3.132,3	1.000,0	0,0	0,0
7.	**Summe Erträge**	**118.125,5**	**126.452,1**	**126.064,4**	**131.654,5**
8.	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	22.077,6	23.472,1	19.650,0	20.900,0
	a) Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren	500,0	800,0	450,0	450,0
	davon Aufwendungen für Fiskalerbschaften (ZFM)	70,4	95,0	0,0	0,0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	18.831,2	21.565,0	18.250,0	19.500,0
	davon bezogene Leistungen FbT Staatsvermögen (ZFM)	2.821,0	2.200,0	2.250,0	2.250,0
	davon Aufwendungen für Fiskalerbschaften (ZFM)	765,1	1.865,0	0,0	0,0
	davon Aufwendungen zur Herstellung von Kompensationsmaßnahmen (ZFM)	1.360,1	1.905,0	1.935,0	2.175,0
	davon Aufwendungen zur Pflege von Kompensationsmaßnahmen (ZFM)	35,8	95,0	65,0	75,0
	davon allg. Bauunterhalt (ohne Fiskalliegenschaften) (ZFM)	857,0	2.500,0	0,0	0,0
	c) Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.746,4	1.107,1	950,0	950,0
	davon Aufwendungen für Fiskalerbschaften	78,5	100,0	0,0	0,0
9.	Personalaufwand	85.874,1	91.765,6	99.192,4	102.585,5
	a) Entgelte	57.927,2	59.045,8	61.260,7	63.735,4
	davon drittmittelfinanziert				
	davon ZFM	4.194,2	4.303,2	4.623,2	4.842,4
	b) Bezüge	11.910,7	12.636,0	14.750,3	15.361,4

Übersicht Wirtschaftsplan
Erfolgsplan
Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

		Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		T€	T€	T€	T€
	davon ZFM	2.314,2	2.687,6	3.706,1	4.032,2
	c) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	16.036,2	20.083,9	23.181,4	23.488,7
	davon drittmittelfinanziert				
	davon ZFM (soz. Abgaben einschl. Generationenfonds)	1.722,3	1.648,3	3.713,8	3.999,5
	davon Aufwand für Generationenfonds	4.356,6	5.242,2	4.637,4	4.776,5
	davon Aufwand für Generationenfonds ZFM	810,2	666,0	887,5	914,1
10.	Abschreibungen	3.101,2	2.760,4	2.900,0	3.100,0
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.101,2	2.760,4	2.900,0	3.100,0
	b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit unüblich hoch				
11.	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen				
	davon Bundesergänzungszuweisungen				
12.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
13.	Sonstige Aufwendungen	9.306,1	8.519,0	6.412,0	6.181,0
	a) Sonstige Personalaufwendungen	681,4	335,0	365,0	365,0
	b) Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Vermögensgegenständen und übrige Aufwendungen	8.624,7	8.184,0	6.047,0	5.816,0
	davon Aufwand aus der Zuführung zu Sonderposten	5.801,9	2.840,0	1.879,0	1.649,0
	davon Aufwendungen für Fiskalerbschaften (ZFM)	9,2	500,0	0,0	0,0
14.	**Summe Aufwendungen**	**120.359,0**	**126.517,1**	**128.154,4**	**132.766,5**
15.	**Verwaltungsergebnis** *(Saldo 7 und 14)*	**-2.233,5**	**-65,0**	**-2.090,0**	**-1.112,0**

Übersicht Wirtschaftsplan
Erfolgsplan
Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	T€	T€	T€	T€
16. Erträge aus Beteiligungen				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
17. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
19. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens				
20. Aufwendungen aus Verlustübernahme				
21. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-64,5			
davon an verbundene Unternehmen und Einrichtungen				
22. Finanzergebnis *(Saldo 16 bis 21)*	**-64,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
23. Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	**-2.298,0**	**-65,0**	**-2.090,0**	**-1.112,0**
24. Steuern	-312,0	-235,0	-85,0	-85,0
a) vom Einkommen und vom Ertrag	-4,6			
b) Sonstige Steuern	316,6	235,0	85,0	85,0
davon Steuern für Fiskal (z.B.Grundsteuer)	54,9	140,0	0,0	0,0
25. Erträge aus Verlustübernahme/Aufwendungen aus Gewinnabführung				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag *(Saldo 23, 24 und 25)*	**-2.610,0**	**-300,0**	**-2.175,0**	**-1.197,0**
nachrichtlich				
Zuführung zu den kameralen Rücklagen				
nichtinvestiv				
investiv				
Entnahmen aus den kameralen Rücklagen				
nichtinvestiv	**1.271,8**		**616,0**	**568,0**
investiv			**1.259,0**	**329,0**

Übersicht Wirtschaftsplan
Finanzplan
Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement

			Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			T€	T€	T€	T€
1.		**Finanzbedarf für den laufenden Betrieb**				
1.1		Jahresüberschuss/-fehlbetrag (Erfolgsplan Nr. 26)	-2.610,0	-300,0	-2.175,0	-1.197,0
1.2	-	Zuschuss des Freistaates für laufende Zwecke	-68.703,9	-83.309,5	-83.211,0	-86.958,0
1.3	-	Zuschuss des Freistaates für Investitionen *	-5.726,1	-2.840,0	-620,0	-1.320,0
1.4	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen	3.101,2	2.760,4	2.900,0	3.100,0
1.5	+/-	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-16,4			
1.6	+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	763,7			
1.7	-/+	Zunahme/Abnahme der Forderungen, Vorräte sowie sonstige Aktiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungsbereich)	-2.329,9			
1.8	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten, sonstige Passiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungsbereich)	2.509,9			
1.9	+/-	Zunahme/Abnahme Sonderposten		379,6	-721,0	-1.151,0
1.10	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge und sonstige Auszahlungen/Einzahlungen ohne Gewinnauswirkung **	2.974,3			
		Summe	**-70.037,2**	**-83.309,5**	**-83.827,0**	**-87.526,0**
2.		**Finanzbedarf für Investitionen**				
2.1	+	Einzahlungen aus dem Abgang von Anlagevermögen	27,6			
2.2	-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-5.649,7	-2.840,0	-1.879,0	-1.649,0
		Summe	**-5.622,0**	**-2.840,0**	**-1.879,0**	**-1.649,0**
I.		**Summe Finanzbedarf** *(1 + 2)*	**-75.659,3**	**-86.149,5**	**-85.706,0**	**-89.175,0**
		Deckungsmittel				
3.1	+	Zuschuss des Freistaates zum laufenden Betrieb	68.703,9	83.309,5	83.211,0	86.958,0
3.2	+	Zuschuss des Freistaates für Investitionen *	5.726,1	2.840,0	620,0	1.320,0
3.3	+/-	Entnahme/Zuführung vom/zum Kassenbestand			1.875,0	897,0
3.4		Sonstiges				
II.		**Summe Deckungsmittel**	**74.430,0**	**86.149,5**	**85.706,0**	**89.175,0**
III.		**Saldo** *(I + II)*	**-1.229,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

* Investitionen ab 5 Tsd. €.

** Soweit nicht bereits in den vorhergehenden Positionen bereinigt.

Übersicht Wirtschaftsplan
Erfolgsplan
SID - Landesrechenzentrum Steuern

		Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
		T€	T€	T€	T€
1.	Steuern und steuerähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen				
	davon Bundesergänzungszuweisungen				
3.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	20.601,3	30.839,3	25.683,0	26.502,0
	davon				
	a) vom Freistaat Sachsen für laufende Zwecke	20.601,3	22.646,1	25.683,0	26.502,0
	b) vom Freistaat Sachsen für Investitionen	0,0	8.193,2	0,0	0,0
4.	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse				
	a) Erträge aus Gebühren				
	b) Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen, Verwarnungs- und Zwangsgeldern sowie aus Einziehung oder Verfall				
	c) Umsatzerlöse				
	davon Innenumsatzerlöse				
	davon aus Drittmitteln				
5.	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen				
	a) Bestandsveränderungen				
	b) aktivierte Eigenleistungen				
6.	Sonstige Erträge	4.575,2	3.850,0	4.700,0	4.750,0
	davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.573,0	3.800,0	4.680,0	4.700,0
7.	**Summe Erträge**	**25.176,5**	**34.689,3**	**30.383,0**	**31.252,0**
8.	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	9.462,5	13.118,7	13.916,7	14.382,7
	a) Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren	834,4			
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.010,5			
	c) Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.617,5			
9.	Personalaufwand	9.176,2	9.530,6	11.766,3	12.119,3
	a) Entgelte	3.650,8	3.920,8	5.437,1	5.600,2
	davon drittmittelfinanziert				
	b) Bezüge	4.726,1	5.609,8	6.329,2	6.519,1
	c) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	799,3			
	davon drittmittelfinanziert				
	davon Aufwand für Generationenfonds				
10.	Abschreibungen	4.573,0	4.430,0	2.744,1	2.675,7
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.573,0	4.430,0	2.744,1	2.675,7
	b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit unüblich hoch				
11.	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen				
	davon Bundesergänzungszuweisungen				
12.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				
13.	Sonstige Aufwendungen	3.529,5	7.610,0	1.955,9	2.074,3
	a) Sonstige Personalaufwendungen	128,1			
	b) Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Vermögensgegenständen und übrige Aufwendungen	3.401,4	7.610,0	1.955,9	2.074,3
	davon Aufwand aus der Zuführung zu Sonderposten				
14.	**Summe Aufwendungen**	**26.741,2**	**34.689,3**	**30.383,0**	**31.252,0**
15.	**Verwaltungsergebnis** *(Saldo 7 und 14)*	**-1.564,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Übersicht Wirtschaftsplan
Erfolgsplan
SID - Landesrechenzentrum Steuern

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	T€	T€	T€	T€
16. Erträge aus Beteiligungen				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
17. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
davon aus verbundenen Unternehmen und Einrichtungen				
19. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens				
20. Aufwendungen aus Verlustübernahme				
21. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
davon an verbundene Unternehmen und Einrichtungen				
22. Finanzergebnis *(Saldo 16 bis 21)*	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
23. Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	**-1.564,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
24. Steuern				
a) vom Einkommen und vom Ertrag				
b) Sonstige Steuern				
25. Erträge aus Verlustübernahme/Aufwendungen aus Gewinnabführung				
26. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag *(Saldo 23, 24 und 25)*	**-1.564,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
nachrichtlich				
Zuführung zu den kameralen Rücklagen				
nichtinvestiv				
investiv				
Entnahmen aus den kameralen Rücklagen				
nichtinvestiv				
investiv				

Übersicht Wirtschaftsplan
Finanzplan

SID - Landesrechenzentrum Steuern

			Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
			T€	T€	T€	T€
1.		**Finanzbedarf für den laufenden Betrieb**				
1.1		Jahresüberschuss/-fehlbetrag (Erfolgsplan Nr. 26)	-1.564,7	0,0	0,0	0,0
1.2	-	Zuschuss des Freistaates für laufende Zwecke *	-20.601,3	-22.646,1	-25.683,0	-26.502,0
1.3	-	Zuschuss des Freistaates für Investitionen **	0,0	-8.193,2	0,0	0,0
1.4	+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen	4.573,0	4.430,0	2.744,1	2.675,7
1.5	+/-	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-2,2			
1.6	+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	166,0			
1.7	-/+	Zunahme/Abnahme der Forderungen, Vorräte sowie sonstige Aktiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungsbereich)	-116,0			
1.8	+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten, sonstige Passiva (soweit nicht Investitions- oder Finanzierungsbereich)	128,0			
1.9	+/-	Zunahme/Abnahme Sonderposten	-4.573,0	3.763,2	-2.744,1	-2.675,7
1.10	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge und sonstige Auszahlungen/Einzahlungen ohne Gewinnauswirkung ***	2,0			
		Summe	**-21.988,2**	**-22.646,1**	**-25.683,0**	**-26.502,0**
2.		**Finanzbedarf für Investitionen**				
2.1	+	Einzahlungen aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,0		0,0	0,0
2.2	-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-12.250,0	-8.193,2	-7.088,3	-5.439,9
		Summe	**-12.250,0**	**-8.193,2**	**-7.088,3**	**-5.439,9**
I.		**Summe Finanzbedarf** *(1 + 2)*	**-34.238,2**	**-30.839,3**	**-32.771,3**	**-31.941,9**
		Deckungsmittel				
3.1	+	Zuschuss des Freistaates zum laufenden Betrieb *	23.734,2	22.646,1	25.683,0	26.502,0
3.2	+	Zuschuss des Freistaates für Investitionen **	11.539,6	8.193,2	7.088,3	5.439,9
3.3	+/-	Entnahme/Zuführung vom/zum Kassenbestand				
3.4		Sonstiges				
II.		**Summe Deckungsmittel**	**35.273,7**	**30.839,3**	**32.771,3**	**31.941,9**
III.		**Saldo** *(I + II)*	**1.035,6**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
IV.		**Kassenbestand** (nachrichtlich)				

* Der Ansatz beinhaltet Mittel für Investitionen mit einem Anschaffungswert bis zu 5 Tsd. € in Höhe von insgesamt 50 Tsd. €. Diese Ausgaben werden handelsrechtlich als Investitionen abgebildet.

** Investitionen ab 5 Tsd. €.

*** Soweit nicht bereits in den vorhergehenden Positionen bereinigt.