

# Haushaltsplan 2023/2024

Einzelplan 11

Rechnungshof



## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort zum Einzelplan	5
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2023	6
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2024	8
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Ausgaben)	11
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss)	13
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Stellenplan)	15
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss Stellenplan)	18
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Einnahmen)	19
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Ausgaben)	20
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Abschluss)	27
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Ausgaben)	29
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss)	30
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Stellenplan)	31
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss Stellenplan)	32
Rechnungshof (Abschluss)	33
Rechnungshof (Abschluss Stellenplan)	34



# Vorwort zum Einzelplan 11 Rechnungshof

## A. Aufgaben und Aufbau

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

Der Rechnungshof prüft insbesondere

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

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

Der Rechnungshof gliedert sich in vier Prüfungsabteilungen und in eine Abteilung Zentrale Angelegenheiten. Er hat seinen Sitz in Leipzig mit Außenstellen in Chemnitz und Dresden. Die für 2020 geplante Verlegung des ausschließlichen Sitzes nach Döbeln wird baubedingt im November 2023 erfolgen.

Dem Rechnungshof sind zur Vorbereitung, Unterstützung und Ergänzung seiner Prüfungstätigkeit insbesondere im Rahmen der überörtlichen Kommunalprüfung die Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau, Wurzen und Zwickau (vgl. Kapitel 11 05) nachgeordnet.

## B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

### 1. Personalhaushalt

Der Rechnungshof vollzieht den pauschal ausgebrachten kw-Vermerk bei einer Stelle A 8 im Jahr 2024.

Die vorgesehene Stärkung des Staatsbetriebes Sächsische Informatikdienste (SID) unterstützt der Rechnungshof mit der Umsetzung von zwei Stellen der Entgeltgruppe E 9b TV-L in den Einzelplan 02 zum 01.01.2023.

Darüber hinaus modifiziert der Rechnungshof seinen Stellenbedarf insbesondere aufgrund der sich mit der Digitalisierung dynamisch verändernden Anforderungen zu mehr Analysekompetenz. Die sich durch Stellenhebungen ergebenden Mehrkosten werden durch Stellensenkungen kompensiert.

Mit Vollzug des kw-Vermerks im Jahr 2024 reduzieren sich die Planstellen und Stellen auf 233 und liegen damit jeweils unterhalb der Haushaltsjahre 2021 und 2022.

### 2. Sachhaushalt

Im Sachhaushalt 2023 steigen die Ausgaben aufgrund der umfassenden Übertragung von Aufgaben an SID. Dieser übernimmt insbesondere die Beschaffung und Unterhaltung der IT-Infrastruktur und IT-Verfahren, die Serverlandschaft und die Datenmigration. Nach Abschluss der Migration reduziert sich im Jahr 2024 der Aufwuchs der Ausgaben bei TG 99.

## Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2023

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					Gesamtein- nahmen	4 Personalausga- ben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben	1 Verwaltungsein- nahmen, Ein- nahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüs- sen mit Aus- nahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenauf- nahmen, aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für Investi- tionen, besondere Finanzierungs- einnahmen			
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen						11.771,0	
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		0,3			0,3	105,0	
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungs- ämter - Kommunen						5.315,6	
	<b>Summe 2023</b>		<b>0,3</b>			<b>0,3</b>	<b>17.191,6</b>	
	<b>Summe 2022</b>		<b>0,9</b>			<b>0,9</b>	<b>17.472,8</b>	
	2023 mehr(+)/weniger(-)		-0,6			-0,6	-281,2	

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss  (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schuld- dienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	3.282,8				15.053,8	-15.053,8		<b>11 01</b>
2.128,0			71,4		2.304,4	-2.304,1		<b>11 02</b>
	1.584,7				6.900,3	-6.900,3		<b>11 05</b>
<b>2.128,0</b>	<b>4.867,5</b>		<b>71,4</b>		<b>24.258,5</b>	<b>-24.258,2</b>		
<b>833,6</b>	<b>4.917,7</b>		<b>361,2</b>		<b>23.585,3</b>	<b>-23.584,4</b>		
+1.294,4	-50,2		-289,8		+673,2	-673,8		

## Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2024

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					Gesamtein- nahmen	4 Personalausga- ben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben	1 Verwaltungsein- nahmen, Ein- nahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüs- sen mit Aus- nahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenauf- nahmen, aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für Investi- tionen, besondere Finanzierungs- einnahmen			
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen						12.117,7	
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		2,1			2,1	106,0	
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungs- ämter - Kommunen						5.477,8	
	<b>Summe 2024</b>		<b>2,1</b>			<b>2,1</b>	<b>17.701,5</b>	
	<b>Summe 2023</b>		<b>0,3</b>			<b>0,3</b>	<b>17.191,6</b>	
	2024 mehr(+)/weniger(-)		+1,8			+1,8	+509,9	

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss  (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schuldendienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	3.400,9				15.518,6	-15.518,6		<b>11 01</b>
1.630,7			26,6		1.763,3	-1.761,2		<b>11 02</b>
	1.632,2				7.110,0	-7.110,0		<b>11 05</b>
<b>1.630,7</b>	<b>5.033,1</b>		<b>26,6</b>		<b>24.391,9</b>	<b>-24.389,8</b>		
<b>2.128,0</b>	<b>4.867,5</b>		<b>71,4</b>		<b>24.258,5</b>	<b>-24.258,2</b>		
-497,3	+165,6		-44,8		+133,4	-131,6		



11 Rechnungshof  
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

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

## Ausgaben

### Personalausgaben

<b>422 01</b>	<b>Bezüge der planmäßigen Beamten und Richter (einschl. Abordnungen)</b>	<b>11.022,7</b>	<b>10.952,1</b>	<b>11.267,6</b>
011		7.853,0		

**Erläuterungen:**

2024 gegenüber 2023      315,5 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

<b>428 01</b>	<b>Entgelte für Beschäftigte</b>	<b>958,7</b>	<b>818,9</b>	<b>850,1</b>
011		2.032,7		

**Erläuterungen:**

2023 gegenüber 2022      139,8 T€ weniger

Der Titel dient dem Nachweis von:

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

- Abfindungen

### Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

<b>685 20</b>	<b>Zuführungen an den Generationenfonds</b>	<b>3.285,2</b>	<b>3.277,3</b>	<b>3.395,4</b>
850		3.094,6		

**Erläuterungen:**

2024 gegenüber 2023      118,1 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 künftiger 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.

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

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

11 Rechnungshof  
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
FKZ		T€		

---

<b>Gesamtausgaben</b>	<b>15.272,1</b>	<b>15.053,8</b>	<b>15.518,6</b>
	12.983,3		

11 Rechnungshof  
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

**Abschluss**

Personalausgaben	11.981,4 9.885,7	11.771,0	12.117,7
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	3.290,7 3.097,6	3.282,8	3.400,9
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>15.272,1</b> 12.983,3	<b>15.053,8</b>	<b>15.518,6</b>
<b>Überschuss (+) / Zuschuss (-)</b>		<b>-15.053,8</b>	<b>-15.518,6</b>



11 Rechnungshof  
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

### Stellenpläne

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

**Stellenplan:**

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
<b>Personalsoll A:</b>					
Präsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 9	L2	1	1	1
Vizepräsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 7	L2	1	1	1
Rechnungshofdirektor - als Abteilungsleiter beim Rechnungshof des Freistaates Sachsen -	B 6	L2	3	3	3
Ministerialrat	B 3	L2	1	1	1
Ministerialrat	B 2	L2	6	9	9
Ministerialrat	A 16	L2	9	6	6
Direktor	A 15	L2	15	21	26
Oberrat	A 14	L2	13	13	13
Rat	A 13	L2	53	44	35
Amtsrat	A 12	L2	35	26	25
Amtmann	A 11	L2	1	13	18
Hauptsekretär	A 8	L1	2	3	2
<b>Summe</b>			<b>140</b>	<b>141</b>	<b>140</b>
<b>Leerstellen:</b>					
<b>Abordnungsleerstellen</b>					
Direktor	A 15	L2	2	2	2
Oberrat	A 14	L2	2	2	2
Rat	A 13	L2	2	2	2
<b>Summe (Abordnungsleerstellen)</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Zusammen:</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)</b>			<b>140</b>	<b>141</b>	<b>140</b>

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

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 2023**

**Personalsoll A**

1	B 2 L2					3						+3	von A 16 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 16 L2						3					-3	nach B 2 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	A 15 L2	1										+1	neu; Personalmehrbedarf aufgrund Zunahme des Volumens Gesamthaushalt
4	A 15 L2					5						+5	von A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
5	A 13 L2								1			-1	nach A 8 L1; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
6	A 13 L2								3			-3	nach A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
7	A 13 L2						5					-5	nach A 15 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
8	A 12 L2								12			-12	nach A 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
9	A 12 L2							3				+3	von A 13 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
10	A 11 L2								12			+12	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
11	A 8 L1								1			+1	von A 13 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
<b>Summe:</b>		<b>1</b>				<b>8</b>	<b>8</b>	<b>16</b>	<b>16</b>			<b>+1</b>	

**Veränderungen in 2024**

**Personalsoll A**

12	A 15 L2					5						+5	von A 13 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
13	A 13 L2								3			-3	nach A 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
14	A 13 L2								1			-1	nach A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
15	A 13 L2						5					-5	nach A 15 L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
16	A 12 L2								2			-2	nach A 11 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
17	A 12 L2							1				+1	von A 13 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
18	A 11 L2							3				+3	von A 13 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
19	A 11 L2							2				+2	von A 12 L2; neu; Senkung aus personalwirtschaftlichen Gründen
20	A 8 L1		1									-1	Vollzug kw-Vermerk ohne Jahr
<b>Summe:</b>			<b>1</b>			<b>5</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>6</b>			<b>-1</b>	

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

**428 01 Entgelte für Beschäftigte**

011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
<b>Personalsoll A:</b>					
	E 11	L2	2	2	2
	E 9b	L2	1	0	0
	E 9a	L2	2	1	1
	E 7	L1	1	1	1
	E 6	L1	9	9	9
	E 5	L1	1	1	1
	4-PK4	L1	1	1	1
<b>Summe</b>			<b>17</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>Summe Titel 428 01</b>			<b>17</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

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
<b>Veränderungen in 2023</b>													
<b>Personalsoll A</b>													
1	E 9b L2				2							-2	nach 02 99/682 01
2	E 9b L2					1						+1	von E 9a L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
3	E 9a L2						1					-1	nach E 9b L2; neu; Hebung aus personalwirtschaftlichen Gründen
<b>Summe:</b>					<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>					<b>-2</b>	

11 Rechnungshof  
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

**Gesamtübersicht**

422 01	Beamte	140	141	140
428 01	Beschäftigte	17	15	15
<b>Personalsoll A (ohne Leerstellen)</b>		<b>157</b>	<b>156</b>	<b>155</b>
<b>Leerstellen</b>		<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
darunter Abordnungsleerstellen		6	6	6

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

### Einnahmen

#### Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

<b>112 01</b>	<b>Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten</b>	---	---	---
011		0,0		
<b>119 49</b>	<b>Vermischte Einnahmen</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
011		3,5		
<b>132 01</b>	<b>Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>2,0</b>
011		1,4		
<b>Gesamteinnahmen</b>		<b>0,9</b>	<b>0,3</b>	<b>2,1</b>
		4,9		

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

## Ausgaben

### Personalausgaben

<b>422 03</b>	<b>Zuschläge zur Personalgewinnung</b>	---	---	---
012		0,0		

**Erläuterungen:**

Der Titel dient dem Nachweis von Zuschlägen zur Personalgewinnung nach § 63 Sächsisches Besoldungsgesetz vom 18. Dezember 2013 (SächsGVBl. S. 970, 1005), in der jeweils geltenden Fassung.

<b>422 06</b>	<b>Leistungsorientierte Besoldung</b>	<b>18,7</b>	<b>17,4</b>	<b>17,4</b>
012		18,5		

<b>443 01</b>	<b>Unterstützungen auf Grund der Unterstützungsgrundsätze, Fürsorgemaßnahmen sowie Ausgaben nach dem Arbeitssicherheitsgesetz</b>	<b>42,0</b>	<b>49,0</b>	<b>37,0</b>
840		27,7		

<b>453 01</b>	<b>Trennungsgeld und Erstattungen von Umzugskosten</b>	<b>15,0</b>	<b>24,6</b>	<b>24,6</b>
011		19,8		

Die Ausgaben sind übertragbar.

**Erläuterungen:**

Der Titel dient dem Nachweis von Trennungsgeld nach der Sächsischen Trennungsgeldverordnung vom 11. November 1994 (SächsGVBl. S. 1634), in der jeweils geltenden Fassung, (ggf. 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.

<b>459 04</b>	<b>Ausgaben für das Jobticket</b>	<b>13,0</b>	<b>14,0</b>	<b>27,0</b>
011		2,0		

### Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

<b>511 01</b>	<b>Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)</b>	<b>136,8</b>	<b>208,2</b>	<b>204,1</b>
011		115,0		

**Erläuterungen:**

2023 gegenüber 2022      71,4 T€ mehr

		2023 T€	2024 T€
1.	Geschäftsbedarf	10,0	10,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	176,9	172,8
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	21,3	21,3
4.	Unterhaltung und Wartung		
5.	Sonstiges		
	<b>Summe</b>	<b>208,2</b>	<b>204,1</b>

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

noch zu 511 01

Erhöhung des Planansatzes um Ausgaben für Online-Zeitschriften und Online-Kommentare mit dem Ziel des digitalen Zugriffs auf die Bibliothek des Rechnungshofs (Digitalisierung des Literaturangebots).

<b>511 02</b>	<b>Brief- und Paketgebühren, sonstige</b>	<b>13,3</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>
011	<b>Fernmeldegebühren</b>	5,9		

**Erläuterungen:**

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

		2023 T€	2024 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	1,9	1,9
2.	Sonstiges	3,0	3,0
	<b>Summe</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>

<b>514 01</b>	<b>Haltung von Dienstfahrzeugen</b>	<b>22,0</b>	<b>23,5</b>	<b>23,5</b>
011		7,3		

**Erläuterungen:**

Bestand an Dienstfahrzeugen:

Art	Bestand in 01/2022	davon gemietet/ geleast	Soll 2022	Soll 2023	Soll 2024
Pkw	4	4	4	4	4

<b>514 02</b>	<b>Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel</b>	<b>4,0</b>	<b>5,5</b>	<b>4,6</b>
011		2,3		

<b>517 01</b>	<b>Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>19,5</b>
011		4,4		

**Erläuterungen:**

Der Titel dient dem Nachweis der kleineren 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.

<b>518 02</b>	<b>Mieten und Pachten für Maschinen, Fahr- zeuge und Geräte</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>
011		10,3		

<b>519 01</b>	<b>Unterhaltung der Grundstücke und bauli- chen Anlagen</b>	<b>9,5</b>	<b>9,5</b>	<b>12,0</b>
011		0,1		

**Erläuterungen:**

Der Titel dient dem Nachweis der Ausgaben zur Erledigung kleinerer dringender Instandsetzungsarbeiten, die sich ohne technische Sachkunde beurteilen lassen und die Strukturen eines Gebäudes nicht verändern.

<b>525 01</b>	<b>Aus- und Fortbildung, Umschulung</b>	<b>83,5</b>	<b>83,5</b>	<b>83,5</b>
012		46,3		

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		
526 01 011	<b>Gerichts- und ähnliche Kosten</b>	5,0 3,2	5,0	5,0
526 02 011	<b>Ausgaben für Sachverständige und Mitglieder von Fachbeiräten u. ä. Ausschüssen</b>	10,0 2,0	10,0	10,0
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
	<b>Erläuterungen:</b>			
	Die geplanten Ausgaben betreffen die Inanspruchnahme eines externen Datenschutzbeauftragten.			
527 01 011	<b>Erstattungen von Reisekosten</b>	180,0 35,8	180,0	180,0
	Einnahmen aus Erstattungen Dritter sind von den Ausgaben abzusetzen.			
	<b>Erläuterungen:</b>			
	Geplante Absetzungen 2023: 2,0 T€			
	Geplante Absetzungen 2024: 2,0 T€			
529 05 011	<b>Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen</b>	6,0 2,3	6,0	6,0
531 01 011	<b>Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentationen und Öffentlichkeitsarbeit</b>	23,0 4,3	46,7	25,0
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
532 01 011	<b>Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen</b>	--- 0,0	---	---
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
533 01 011	<b>Leistungen auf Grund von gerichtlichen Entscheidungen oder Prozessvergleichen sowie außergerichtlichen Vergleichen oder Anerkenntnissen im Zusammenhang mit der Vertretung des Staates in Prozessangelegenheiten</b>	--- 0,0	---	---
	<b>Erläuterungen:</b>			
	Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben aufgrund von gerichtlichen oder außergerichtlichen Vergleichen und gerichtlichen Entscheidungen, die nach dem Verursacherprinzip in den Sammelkapiteln der Einzelpläne zu veranschlagen sind.			
536 03 011	<b>Aufwendungen für die deutsch-polnische und deutsch-tschechische Zusammenarbeit</b>	2,4 0,0	2,4	2,4

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		
<b>546 06</b> 011	<b>Ausgaben im Rahmen des Gesundheitsmanagements</b>	<b>5,9</b> 0,0	<b>8,6</b>	<b>5,9</b>
<b>546 49</b> 011	<b>Vermischte Verwaltungsausgaben</b>	<b>3,7</b> 2,8	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>
	<b>Erläuterungen:</b>			
	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.			
<b>547 02</b> 011	<b>Sachausgaben aus Anlass überregionaler Konferenzen und gleichartiger Veranstaltungen</b>	<b>12,5</b> 2,1	<b>34,5</b>	<b>6,8</b>
	Die Ausgaben sind übertragbar.			
	<b>Erläuterungen:</b>			
	2024 gegenüber 2023 27,7 T€ weniger			
	Im Jahr 2023 sind insbesondere Ausgaben für die Ausrichtung eines EURORAI-Seminars und Ausgaben zur Fortführung der Symposiumsreihe "Nachhaltige öffentliche Finanzwirtschaft" veranschlagt.			
	<b>Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen</b>			
<b>671 10</b> 290	<b>Ausgleichsabgabe nach SGB IX</b>	--- 0,0	---	---
	<b>Erläuterungen:</b>			
	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.			
	<b>Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>			
<b>811 01</b> 011	<b>Erwerb von Dienstfahrzeugen</b>	--- 0,0	---	---
	<b>Erläuterungen:</b>			
	Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben für die Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen, sofern Kauf wirtschaftlicher ist als Miete/Leasing.			
<b>812 01</b> 011	<b>Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen</b>	<b>83,1</b> 5,3	<b>28,0</b>	<b>18,0</b>
	<b>Erläuterungen:</b>			
	2023 gegenüber 2022 55,1 T€ weniger			
	außerplanmäßige Soll VE 2020 gesamt 57,0 T€, davon noch abzudecken in 2023 und 2024 jeweils 13,0 T€			

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

**Titelgruppe(n)**

**99 Informationstechnik (IT) und E-Government**

**Erläuterungen:**

Veranschlagung der IT- und E-Government-Mittel zentral für den gesamten Einzelplan 11.

<b>511 99</b>	<b>Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände</b>	<b>155,6</b>	<b>56,8</b>	<b>33,0</b>
011		57,7		

Die Ausgaben sind übertragbar.

**Erläuterungen:**

2023 gegenüber 2022 98,8 T€ weniger

		2023 T€	2024 T€
1.	Geschäftsbedarf		
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)		
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	8,0	8,0
4.	Unterhaltung und Wartung	48,8	25,0
5.	Sonstiges		
	<b>Summe</b>	<b>56,8</b>	<b>33,0</b>

Der Planansatz betrifft im wesentlichen Ausgaben für die Wartung fachspezifischer Software. Nach Übernahme von Leistungen durch den SID werden Ausgaben im Rahmen des Clientmanagements ab 2023 bei Titel 1102/ 545 99 veranschlagt.

<b>518 99</b>	<b>Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren</b>	<b>14,8</b>	<b>7,2</b>	<b>---</b>
011		0,0		

**Erläuterungen:**

		2023 T€	2024 T€
1.	Hardware		
2.	Software (Infrastruktur)		
3.	Software (Verfahren)	7,2	
4.	Sonstiges		
	<b>Summe</b>	<b>7,2</b>	

<b>525 99</b>	<b>Aus- und Fortbildung</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>
012		5,4		

<b>526 99</b>	<b>Ausgaben für Sachverständige</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
011		0,0		

**Erläuterungen:**

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

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

<b>545 99</b>	<b>Ausgaben für Leistungen des Staatsbetriebes Sächsische Informatik Dienste einschließlich Sächsisches Verwaltungsnetz</b>	<b>96,5</b>	<b>1.380,3</b>	<b>964,1</b>
011		253,5		

Die Ausgaben sind übertragbar.

**Erläuterungen:**

2023 gegenüber 2022 1.283,8 T€ mehr  
 2024 gegenüber 2023 416,2 T€ weniger

		2023 T€	2024 T€
1	SVN 2.0	104,9	105,8
2	WLAN	7,3	11,5
3	Video-Konferenz Software üb. SVN	40,0	40,0
4	SiDaS Lizenzen	1,8	1,8
5	Migration Active Directory (AD) Struktur zur Netzwerkverwaltung	107,0	0,0
6	Einführung Identity Access Management (IAM) zum Verwalten von Benutzeridentitäten; Management von Zugriffsrechten	75,0	0,0
7	Wartung IAM	15,0	15,0
8	Datenspeicherung in zentralen Systemen des SID mit jährl. 20% Kapazitätswachst	104,0	149,8
9	Datensicherung in zentralen Systemen des SID mit jährl. 20% Kapazitätswachst	10,0	14,4
10	Wartung zentrales Datenspeicher- und Datensicherungssystem	37,0	37,0
11	Virtuelle Desktops, VDI-Host (Virtuelle Desktop-Infra-Struktur) für das Arbeiten über Externen Zugriff	70,0	0,0
12	Virtuelle Desktops, VDI-Lizenzen (150) und Wartung (dreijährig)	49,5	0,0
13	Migration Zeiterfassung ZEUS	5,0	0,0
14	Wartung Zeiterfassung ZEUS	3,0	3,0
15	SharePoint (Aufbau/Migration) bspw. für Zugriff auf Extranet und ZIWD	65,0	0,0
16	SharePoint (Wartung/Betrieb)	12,0	12,0
17	Lizenzkosten MySQL (Datenbankverwaltungssystem)	3,4	3,4
18	Lizenzkosten MS SQL-Server (6) als Voraussetzung für MySQL	11,2	11,2
19	LAN-Portmanagement für lokales Datennetz in Döbeln	26,8	26,8
20	Clientmanagement	432,4	432,4
21	Externe Supportunterstützung	200,0	100,0
	<b>Summe</b>	<b>1.380,3</b>	<b>964,1</b>

SID übernimmt umfassend IT-Leistungen für den Rechnungshof. Ausgaben für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren werden daher ab 2023 weitgehend bei Titel 1102/ 545 99 veranschlagt.

<b>812 99</b>	<b>Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren</b>	<b>278,1</b>	<b>43,4</b>	<b>8,6</b>
011		120,9		

**Erläuterungen:**

2023 gegenüber 2022 234,7 T€ weniger  
 2024 gegenüber 2023 34,8 T€ weniger

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

noch zu 812 99

		2023 T€	2024 T€
1.	IT-Infrastruktur (Hardware)	34,8	
2.	IT-Infrastruktur (Software)	8,6	8,6
3.	IT-Verfahren		
4.	Sonstiges		
	<b>Summe</b>	<b>43,4</b>	<b>8,6</b>

Der Plansatz betrifft im wesentlichen Ausgaben für den Erwerb fachspezifischer Software. Nach Übernahme von Leistungen durch den SID werden Ausgaben im Rahmen des Clientmanagements ab 2023 bei Titel 1102/ 545 99 veranschlagt.

<b>Summe der Titelgruppe</b>	<b>565,0</b> 437,5	<b>1.507,7</b>	<b>1.025,7</b>
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>1.283,5</b> 754,9	<b>2.304,4</b>	<b>1.763,3</b>

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

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

### Abschluss

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	0,9 4,9	0,3	2,1
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>0,9</b> 4,9	<b>0,3</b>	<b>2,1</b>
Personalausgaben	88,7 68,0	105,0	106,0
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	833,6 560,7	2.128,0	1.630,7
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	--- 0,0	---	---
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	361,2 126,2	71,4	26,6
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>1.283,5</b> 754,9	<b>2.304,4</b>	<b>1.763,3</b>
<b>Überschuss (+) / Zuschuss (-)</b>		<b>-2.304,1</b>	<b>-1.761,2</b>



11 Rechnungshof  
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

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

## Ausgaben

### Personalausgaben

<b>422 01</b>	<b>Bezüge der planmäßigen Beamten und Richter (einschl. Abordnungen)</b>	<b>5.006,3</b>	<b>4.932,7</b>	<b>5.080,2</b>
011		4.157,2		

**Erläuterungen:**

2024 gegenüber 2023      147,5 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

<b>428 01</b>	<b>Entgelte für Beschäftigte</b>	<b>396,4</b>	<b>382,9</b>	<b>397,6</b>
011		512,4		

**Erläuterungen:**

Der Titel dient dem Nachweis von:

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

### Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

<b>685 20</b>	<b>Zuführungen an den Generationenfonds</b>	<b>1.627,0</b>	<b>1.584,7</b>	<b>1.632,2</b>
850		1.541,4		

**Erläuterungen:**

Gemäß § 5 des Sächsischen Generationenfondsgesetzes vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 726), in der jeweils geltenden Fassung, führt der Freistaat Sachsen zur Finanzierung der Versorgung und Beihilfe künftiger 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.

---

<b>Gesamtausgaben</b>	<b>7.029,7</b>	<b>6.900,3</b>	<b>7.110,0</b>
	6.211,0		

11 Rechnungshof  
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

**Abschluss**

Personalausgaben	5.402,7 4.669,6	5.315,6	5.477,8
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.627,0 1.541,4	1.584,7	1.632,2
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>7.029,7</b> 6.211,0	<b>6.900,3</b>	<b>7.110,0</b>
<b>Überschuss (+) / Zuschuss (-)</b>		<b>-6.900,3</b>	<b>-7.110,0</b>

11 Rechnungshof  
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

### Stellenpläne

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

**Stellenplan:**

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
<b>Personalsoll A:</b>					
Leitender Direktor	A 16	L2	3	3	3
Direktor	A 15	L2	3	3	3
Oberrat	A 14	L2	6	6	6
Rat	A 13	L2	22	22	22
Amtsrat	A 12	L2	31	31	31
Amtmann	A 11	L2	5	5	5
<b>Summe</b>			<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
<b>Summe Titel 422 01</b>			<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>

**428 01 Entgelte für Beschäftigte**  
 011

**Stellenplan:**

	EntgeltGr.	LG			
<b>Personalsoll A:</b>					
	E 6	L1	3	3	3
	E 5	L1	5	5	5
<b>Summe</b>			<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Summe Titel 428 01</b>			<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

11 Rechnungshof  
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

**Gesamtübersicht**

422 01	Beamte	70	70	70
428 01	Beschäftigte	8	8	8
<b>Personalsoll A</b>		<b>78</b>	<b>78</b>	<b>78</b>

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2022 Ist 2021	Soll 2023	Soll 2024
		T€		

### Abschluss des Epl. 11

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	0,9 4,9	0,3	2,1
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>0,9</b> 4,9	<b>0,3</b>	<b>2,1</b>
Personalausgaben	17.472,8 14.623,3	17.191,6	17.701,5
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	833,6 560,7	2.128,0	1.630,7
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	4.917,7 4.639,0	4.867,5	5.033,1
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	361,2 126,2	71,4	26,6
<b>Gesamtausgaben</b>	<b>23.585,3</b> 19.949,2	<b>24.258,5</b>	<b>24.391,9</b>
<b>Überschuss (+) / Zuschuss (-)</b>		<b>-24.258,2</b>	<b>-24.389,8</b>

Titel	FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2022	Stellen 2023	Stellen 2024
-------	-----	-----------------	--------------	--------------	--------------

### Abschluss Stellenplan des Epl. 11

422 01	Beamte		210	211	210
428 01	Beschäftigte		25	23	23
<b>Personalsoll A (ohne Leerstellen)</b>			<b>235</b>	<b>234</b>	<b>233</b>
<b>Leerstellen</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
darunter Abordnungsstellen			6	6	6