

Rheinland-Pfalz

**Haushaltsplan
für die Haushaltsjahre
2025/2026**

**Einzelplan 04
Ministerium der Finanzen**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort zum Einzelplan 04	5
Kapitel 04 01 Ministerium	15
Kapitel 04 02 Allgemeine Bewilligungen	31
Kapitel 04 04 Landesamt für Steuern und Finanzämter	39
Kapitel 04 05 Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	57
Kapitel 04 07 Landesamt für Finanzen	69
Kapitel 04 08 Amt für Bundesbau	83
Kapitel 04 10 Staatliche Bauverwaltung	95
Kapitel 04 14 Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)	103
Kapitel 04 15 Wiedergutmachungsverwaltung	109
Kapitel 04 23 Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz (HFin/LFS)	117
Kapitel 04 80 Struktur- und Genehmigungsdirektion Nord (SGD Nord)	125
Kapitel 04 81 Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd)	131
Einnahmen und Ausgaben Einzelplan 2025	138
Verpflichtungsermächtigungen des Einzelplans 2025	140
Einnahmen und Ausgaben Einzelplan 2026	141
Verpflichtungsermächtigungen des Einzelplans 2026	143
Übersicht über Planstellen und Stellen des Einzelplans 2025	144
Übersicht Stellenplanentwicklung 2025	148
Übersicht über Planstellen und Stellen des Einzelplans 2026	150
Übersicht Stellenplanentwicklung 2026	154

Einzelplan 04 – Ministerium der Finanzen

Der Geschäftsbereich des Ministeriums der Finanzen umfasst insbesondere die Finanz-, Steuer- und Bauverwaltung des Landes.

1. Gesamtüberblick

1.1 Ausgaben

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
<u>HGr.</u>					
4	Personalausgaben	543.544.143	553.355.100	612.618.100	623.385.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	3,41%	1,80%	10,71%	1,76%
5	Sachausgaben	34.882.156	42.188.600	42.794.200	43.659.800
	Veränderung in % zum Vorjahr	-6,15%	20,95%	1,44%	2,02%
6	Zuweisungen und Zuschüsse	50.964.592	56.288.700	54.022.600	54.413.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	-6,43%	10,45%	-4,03%	0,72%
7	Bauinvestitionen	38.636	60.000	60.000	60.000
8	Sachinvestitionen	15.546.590	11.755.200	15.738.000	16.616.000
	Summe Investitionen	15.585.226	11.815.200	15.798.000	16.676.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	25,12%	-24,19%	33,71%	5,56%
9	Besondere Finanzierungsausgaben	323.870	360.400	767.600	763.200
	Veränderung in % zum Vorjahr	20,94%	11,28%	112,99%	-0,57%
	Summe der Ausgaben	645.299.987	664.008.000	726.000.500	738.897.900
	Veränderung in EUR zum Vorjahr	15.342.580	18.708.013	61.992.500	12.897.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	2,44%	2,90%	9,34%	1,78%

1.2 Einnahmen

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
<u>HGr.</u>					
1	Verwaltungseinnahmen	72.756.419	53.141.700	65.116.200	65.119.200
2	Zuweisungen und Zuschüsse	66.186.437	66.065.800	64.006.300	63.302.400
3	Besondere Finanzierungseinnahmen	171.765	177.000	180.000	180.000
	Summe der Einnahmen	139.114.621	119.384.500	129.302.500	128.601.600
	Veränderung in EUR zum Vorjahr	3.637.288	-19.730.121	9.918.000	-700.900
	Veränderung in % zum Vorjahr	2,68%	-14,18%	8,31%	-0,54%

1.3 Zuschuss

	506.185.367	544.623.500	596.698.000	610.296.300
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

2. Personalausgaben (HGr. 4)

2.1 Einzelplan 04 insgesamt

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
04 01	Ministerium	16.949.670	17.475.600	18.616.900	18.698.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	-0,47%	3,10%	6,53%	0,44%
04 02	Allgemeine Bewilligungen	210.404.889	216.106.200	239.909.100	247.064.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	8,21%	2,71%	11,01%	2,98%
s.u.	Steuerverwaltung	285.336.576	285.511.700	317.853.700	320.958.200
	Veränderung in % zum Vorjahr	0,53%	0,06%	11,33%	0,98%
04 07	Landesamt für Finanzen	24.132.355	25.579.000	27.557.200	27.717.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	0,81%	5,99%	7,73%	0,58%
04 08	Amt für Bundesbau	4.054.847	5.585.000	5.461.400	5.722.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	9,80%	37,74%	-2,21%	4,77%
04 15	Amt für Wiedergutmachung	719.545	960.100	794.800	798.300
	Veränderung in % zum Vorjahr	-11,25%	33,43%	-17,22%	0,44%
04 80/ 04 81	Direktionen (SGD Nord und SGD Süd)	1.946.262	2.137.500	2.425.000	2.426.600
	Veränderung in % zum Vorjahr	6,12%	9,83%	13,45%	0,07%
Summe		543.544.143	553.355.100	612.618.100	623.385.500
Veränderung in EUR zum Vorjahr		17.945.806	9.810.957	59.263.000	10.767.400
Veränderung in % zum Vorjahr		3,41%	1,80%	10,71%	1,76%
davon:					
steuerbare Personalausgaben		333.099.579	337.185.900	372.641.000	376.248.000
nicht steuerbare Personalausgaben		210.444.564	216.169.200	239.977.100	247.137.500

2.2 Steuerverwaltung

04 04	Landesamt für Steuern und Finanzämter	268.284.271	268.010.500	299.008.500	302.034.800
	Veränderung in % zum Vorjahr	0,58%	-0,10%	11,57%	1,01%
04 05	Zentr. Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	11.682.780	12.256.900	12.980.800	13.037.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	-2,14%	4,91%	5,91%	0,44%
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	5.369.525	5.244.300	5.864.400	5.886.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	4,01%	-2,33%	11,82%	0,37%
Summe		285.336.576	285.511.700	317.853.700	320.958.200
Veränderung in % zum Vorjahr		0,53%	0,06%	11,33%	0,98%

3. Stellenplanentwicklung (Soll)

		2023	2024	2025	2026
04 04	Landesamt für Steuern (LfSt) und Finanzämter	6.678,75	6.620,75	6.666,75	6.636,75
04 05	Zentr. Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	208,25	212,25	236,25	236,25
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	60,00	60,00	60,00	60,00
Zwischensumme Steuerverwaltung		6.947,00	6.893,00	6.963,00	6.933,00
Veränderungen in Stellen zum Vorjahr		0,00	-54,00	70,00	-30,00
04 01	Ministerium	262,25	262,25	266,25	266,25
04 07	Landesamt für Finanzen	526,25	526,25	561,25	561,25
04 08	Amt für Bundesbau	77,00	77,00	77,00	77,00
04 10	Landesbetrieb LBB	1.715,75	1.766,75	1.766,75	1.766,75
04 15	Amt für Wiedergutmachung	29,25	29,25	29,25	29,25
04 80	SGD Nord	17,25	17,25	17,25	17,25
04 81	SGD Süd	13,75	13,75	13,75	13,75
<i>nachrichtlich Anwärter</i>		<i>1.040,00</i>	<i>984,00</i>	<i>993,00</i>	<i>993,00</i>
Gesamtsumme (inkl. Anwärter)		9.588,50	9.585,50	9.694,50	9.664,50
Veränderungen in Stellen zum Vorjahr		41,50	-3,00	109,00	-30,00

4. Zahlfallentwicklung (Ist in VZÄ)

4.1 Steuerverwaltung

		2021	2022	2023	2024 Mai
04 04	LfSt und Finanzämter (mit Anwärter)	5.835,71	5.832,30	5.910,27	5.740,13
	Anwärter	-808,00	-759,00	-739,00	-658,00
	LfSt und Finanzämter (ohne Anwärter)	5.027,71	5.073,30	5.171,27	5.082,13
04 05	Zentrale Datenverarbeitung (mit Anwärter)	207,82	207,43	202,30	200,51
	Anwärter	-8,00	-7,00	-9,00	-8,00
	Zentrale Datenverarbeitung (ohne Anwärter)	199,82	200,43	193,30	192,51
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	60,21	65,90	68,09	69,69
Summe (ohne Anwärter)		5.287,74	5.339,63	5.432,66	5.344,33
Veränderung zum Vorjahr - mit Anwärter		55,00	1,89	75,03	-170,33
Veränderung zum Vorjahr - ohne Anwärter		51,00	51,89	93,03	-88,33

4.2 Sonstige Bereiche

04 01	Ministerium	228,72	221,82	228,61	225,04
04 07	Landesamt für Finanzen	468,42	453,08	460,49	456,26
	Anwärter	-44,00	-43,00	-38,00	-38,00
04 08	Amt für Bundesbau	45,53	49,21	52,01	53,78
04 15	Amt für Wiedergutmachung	13,93	12,23	10,65	8,83
04 80	SGD Nord	13,93	14,83	15,93	14,18
04 81	SGD Süd	11,45	9,20	11,25	9,25
Summe (ohne Anwärter)		737,98	717,37	740,94	729,34

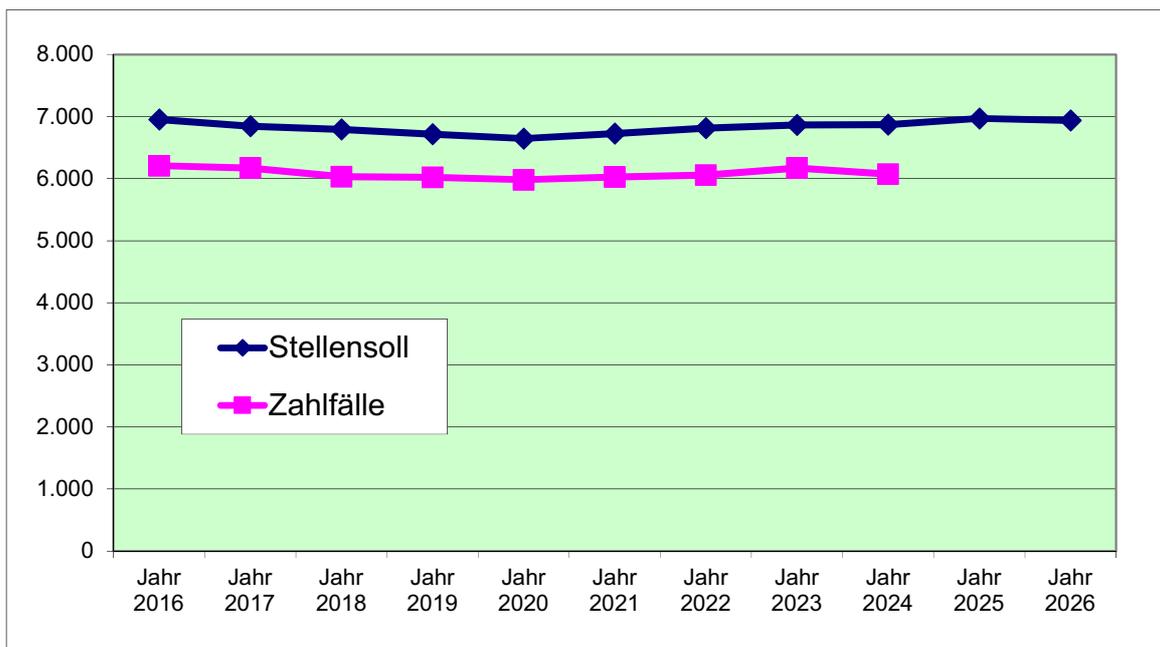
Epl. 04 insgesamt ohne Anwärter: **6.025,72** **6.057,00** **6.173,60** **6.073,67**
 Veränderung zum Vorjahr 42,91 31,28 116,60 -99,93

4.3 Anwärter

04 04	LfSt und Finanzämter	808,00	759,00	739,00	658,00
04 05	Zentrale Datenverarbeitung	8,00	7,00	9,00	8,00
04 07	Landesamt für Finanzen	44,00	43,00	38,00	38,00
Summe		860,00	809,00	786,00	704,00

Epl. 04 insgesamt mit Anwärter: **6.885,72** **6.866,00** **6.959,60** **6.777,67**
 Veränderung zum Vorjahr 50,91 -19,72 93,60 -181,93

5. Entwicklung des Stellensolls und der Zahlfälle im Epl. 04 (ohne Anwärter und LBB)



6. Sächliche Verwaltungsausgaben (HGr. 5)

6.1 Einzelplan 04 insgesamt

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
04 01	Ministerium	1.121.983	1.170.500	1.538.700	1.529.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	6,02%	4,32%	31,46%	-0,60%
04 02	Allgemeine Bewilligungen	195	12.600	300	300
	Veränderung in % zum Vorjahr	-9,30%	6361,54%	-97,62%	0,00%
s.u.	Steuerverwaltung	25.787.029	28.816.600	31.489.400	31.942.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	-6,91%	11,75%	9,28%	1,44%
04 07	Landesamt für Finanzen	5.340.567	9.571.800	6.123.600	6.381.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	-7,71%	79,23%	-36,02%	4,21%
04 08	Amt für Bundesbau	2.373.992	2.261.200	3.345.500	3.507.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	-0,96%	-4,75%	47,95%	4,84%
04 15	Amt für Wiedergutmachung	234.472	323.200	264.000	266.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	15,05%	37,84%	-18,32%	0,76%
04 80/ 04 81	Direktionen (SGD Nord und SGD Süd)	23.919	32.700	32.700	32.700
	Veränderung in % zum Vorjahr	20,42%	36,71%	0,00%	0,00%
Summe		34.882.156	42.188.600	42.794.200	43.659.800
Veränderung in EUR zum Vorjahr		-2.285.541	7.306.444	605.600	865.600
Veränderung in % zum Vorjahr		-6,15%	20,95%	1,44%	2,02%

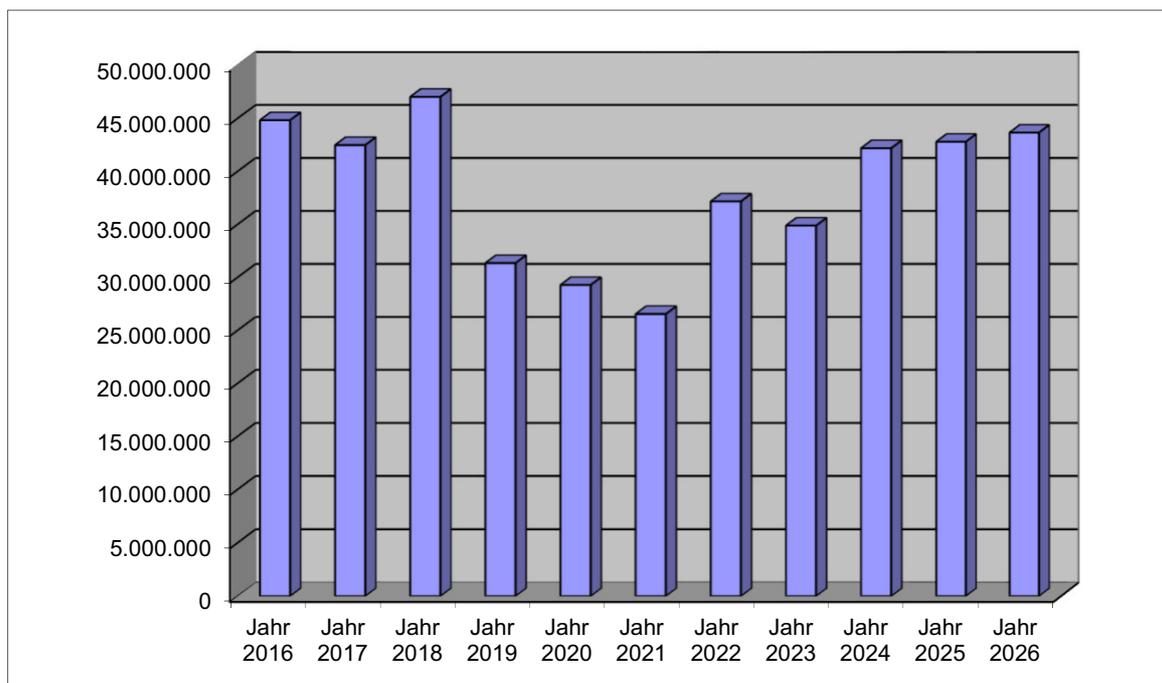
6.2 Steuerverwaltung

04 04	Landesamt für Steuern und Finanzämter	20.742.977	21.937.200	23.381.200	23.784.200
	Veränderung in % zum Vorjahr	1,65%	5,76%	6,58%	1,72%
04 05	Zentr. Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	4.341.801	6.163.600	7.249.000	7.299.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	-34,72%	41,96%	17,61%	0,69%
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	702.252	715.800	859.200	859.200
	Veränderung in % zum Vorjahr	8,99%	1,93%	20,03%	0,00%
Summe		25.787.029	28.816.600	31.489.400	31.942.400
Veränderung in EUR zum Vorjahr		-1.914.682	3.029.571	2.672.800	453.000
Veränderung in % zum Vorjahr		-6,91%	11,75%	9,28%	1,44%

6.3 Sachausgaben nach Gruppen

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
Grp.					
511	Geschäftsbedarf, Ausstattung u.a.	10.110.595	11.001.400	10.933.900	11.032.300
	Veränderung in % zum Vorjahr	-8,48%	8,81%	-0,61%	0,90%
517	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	10.330.612	9.867.400	11.667.000	12.095.200
	Veränderung in % zum Vorjahr	4,99%	-4,48%	18,24%	3,67%
518	Mieten, Pachten, Leasing u.a.	4.093.704	6.822.600	4.051.300	4.127.100
	Veränderung in % zum Vorjahr	9,32%	66,66%	-40,62%	1,87%
525	Aus- und Fortbildung	1.628.914	1.667.500	2.158.600	2.158.600
	Veränderung in % zum Vorjahr	39,40%	2,37%	29,45%	0,00%
526	Sachverständige, Gerichtskosten u.a.	2.239.736	2.132.000	3.204.500	3.274.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	8,83%	-4,81%	50,30%	2,18%
527	Dienstreisen	1.734.601	2.444.300	2.353.000	2.353.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	38,16%	40,91%	-3,74%	0,00%
533 / 539	EDV-Kosten u.a.	3.308.853	6.617.800	6.686.600	6.843.400
	Veränderung in % zum Vorjahr	-51,91%	100,00%	1,04%	2,34%
-	Sonstige Sachausgaben	1.435.141	1.635.600	1.739.300	1.775.700
	Veränderung in % zum Vorjahr	22,41%	13,97%	6,34%	2,09%
Summe		34.882.156	42.188.600	42.794.200	43.659.800

6.4 Entwicklung der Sachausgaben im Einzelplan 04



7. Zuweisungen und Zuschüsse (HGr. 6)

7.1 Einzelplan 04 insgesamt

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
04 01	Ministerium	613.868	746.800	978.900	981.300
	Veränderung in % zum Vorjahr	19,39%	21,65%	31,08%	0,25%
04 02	Allgemeine Bewilligungen	3.144.520	1.830.500	2.967.200	2.964.600
	Veränderung in % zum Vorjahr	22,71%	-41,79%	62,10%	-0,09%
s.u.	Steuerverwaltung	20.049.770	24.887.500	25.855.000	27.836.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	1,24%	24,13%	3,89%	7,66%
04 07	Landesamt für Finanzen	2.637.914	2.352.400	3.045.500	3.045.500
	Veränderung in % zum Vorjahr	9,12%	-10,82%	29,46%	0,00%
04 14	Wiedergutmachung (BEG)	24.443.940	26.215.000	21.023.000	19.433.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	-15,98%	7,25%	-19,81%	-7,56%
04 15	Amt für Wiedergutmachung	74.581	256.500	153.000	153.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	0,04%	243,92%	-40,35%	0,00%
Summe		50.964.592	56.288.700	54.022.600	54.413.400
Veränderung in EUR zum Vorjahr		-3.502.661	5.324.108	-2.266.100	390.800
Veränderung in % zum Vorjahr		-6,43%	10,45%	-4,03%	0,72%

7.2 Steuerverwaltung

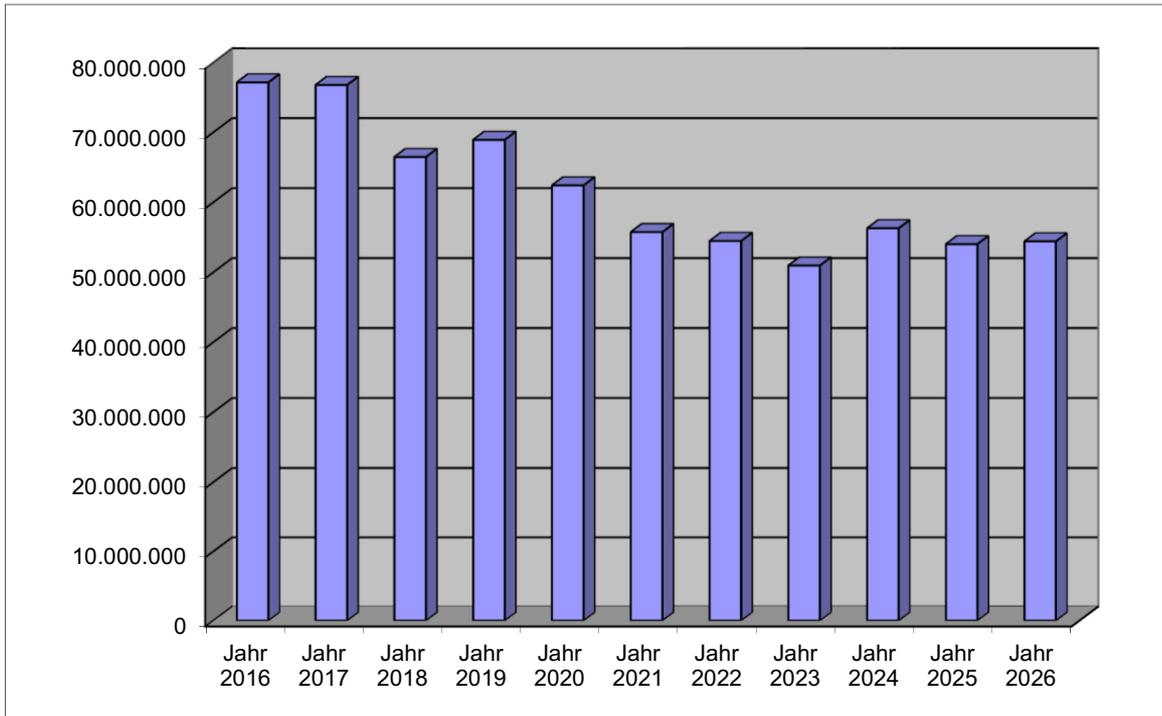
04 04	Landesamt für Steuern und Finanzämter	931.160	1.180.000	1.200.000	1.200.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	-1,05%	26,72%	1,69%	0,00%
04 05	Zentr. Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	19.088.595	23.637.500	24.625.000	26.606.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	1,22%	23,83%	4,18%	8,04%
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	30.015	70.000	30.000	30.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	433,38%	133,22%	-57,14%	0,00%
Summe		20.049.770	24.887.500	25.855.000	27.836.000
Veränderung in EUR zum Vorjahr		245.380	4.837.730	967.500	1.981.000
Veränderung in % zum Vorjahr		1,24%	24,13%	3,89%	7,66%

7.3 Härtefonds für NS-Opfer

	2023	2024	2025	2026
	Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
Kapitel 04 15 Titel 686 19	73.007	250.000	150.000	150.000
Veränderung in % zum Vorjahr	-2,07%	242,43%	-40,00%	0,00%

Nach den Richtlinien des Ministeriums der Finanzen vom 30. September 1996 können von NS-Willkürmaßnahmen unmittelbar betroffene Opfer, die bisher keine oder nur eine geringe Entschädigung erhalten haben und auch nicht anderweitig erhalten können, Unterstützungen aus dem Härtefonds des Landes zur Unterstützung von Opfern des Nationalsozialismus erhalten.

7.4 Entwicklung der Zuweisungen und Zuschüsse im Einzelplan 04



8. Investitionen (HGr. 7 und 8)

8.1 Einzelplan 04 insgesamt

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
04 01	Ministerium	204.731	102.000	80.000	80.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	94,39%	-50,18%	-21,57%	0,00%
s.u.	Steuerverwaltung	10.866.265	7.767.000	10.910.000	11.790.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	70,93%	-28,52%	40,47%	8,07%
04 07	Landesamt für Finanzen	4.441.165	3.811.200	4.507.000	4.503.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	-25,50%	-14,18%	18,26%	-0,09%
04 08	Amt für Bundesbau	73.066	135.000	301.000	303.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	126,74%	84,76%	122,96%	0,66%
Summe		15.585.226	11.815.200	15.798.000	16.676.000
Veränderung in EUR zum Vorjahr		3.128.894	-3.770.026	3.982.800	878.000
Veränderung in % zum Vorjahr		25,12%	-24,19%	33,71%	5,56%

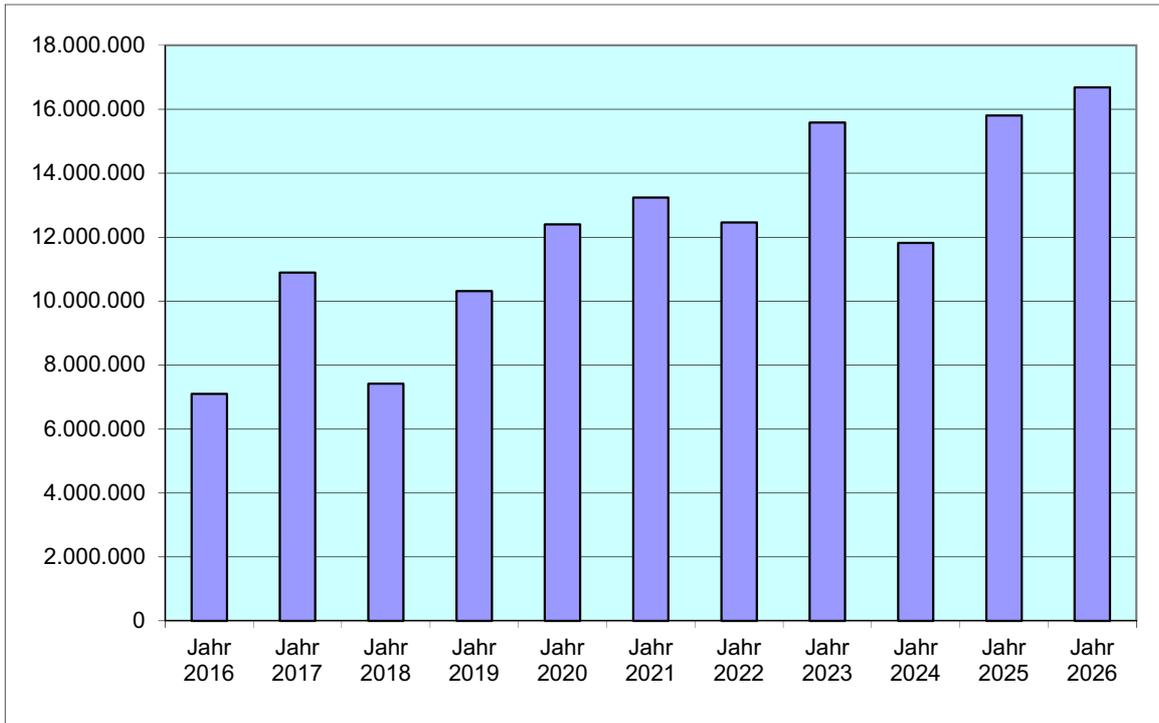
8.2 Steuerverwaltung

04 04	Landesamt für Steuern und Finanzämter	553.202	540.000	710.000	620.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	26,72%	-2,39%	31,48%	-12,68%
04 05	Zentr. Datenverarbeitung der Finanzverwaltung	10.295.715	7.200.000	10.180.000	11.150.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	74,24%	-30,07%	41,39%	9,53%
04 23	Hochschule für Finanzen u. Landesfinanzschule	17.348	27.000	20.000	20.000
	Veränderung in % zum Vorjahr	45,91%	55,64%	-25,93%	0,00%
Summe		10.866.265	7.767.000	10.910.000	11.790.000
Veränderung in EUR zum Vorjahr		4.508.965	-3.099.265	3.143.000	880.000
Veränderung in % zum Vorjahr		70,93%	-28,52%	40,47%	8,07%

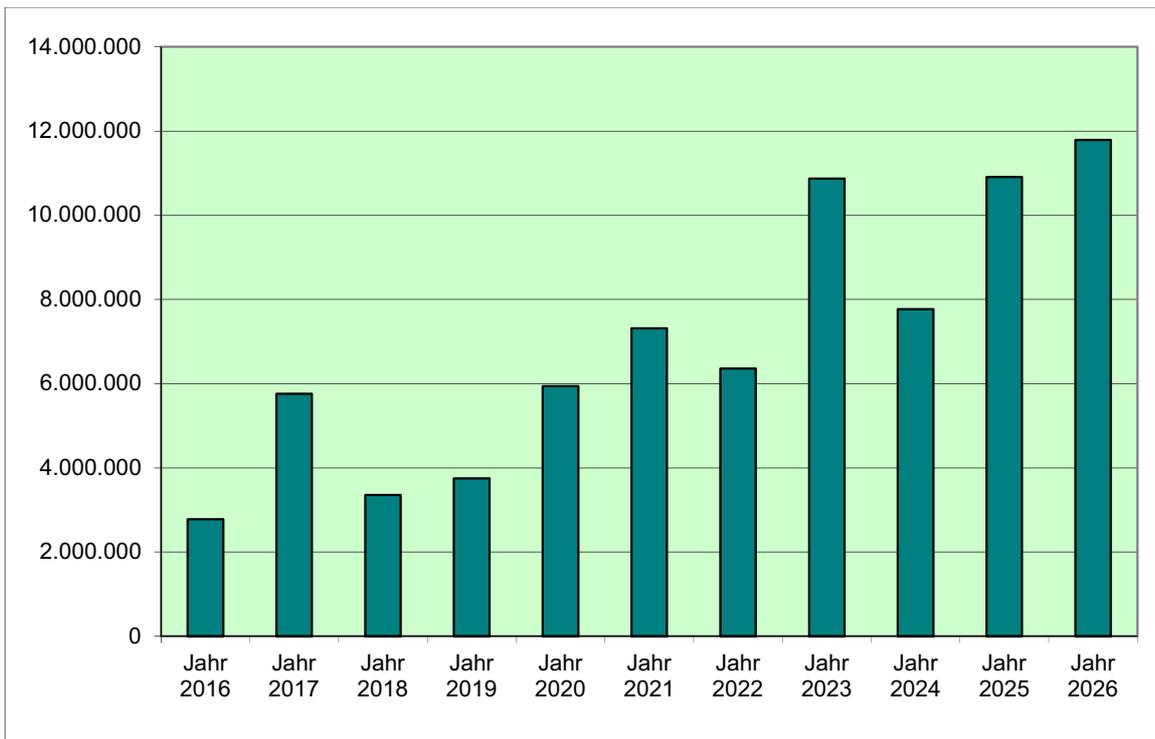
8.3 Investitionsausgaben nach Gruppen

		2023	2024	2025	2026
		Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
<u>Grp.</u>					
711	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten	38.636	60.000	60.000	60.000
811	Erwerb von Dienstfahrzeugen	140.455	190.000	250.000	230.000
812	Geräteerwerb (EDV + Verwaltung)	15.406.136	11.565.200	15.488.000	16.386.000
Summe		15.585.226	11.815.200	15.798.000	16.676.000

8.4 Entwicklung der Investitionsausgaben im Einzelplan 04



8.5 Entwicklung der Investitionsausgaben in der Steuerverwaltung



9 Fachanwendungen und Projekte der Steuerverwaltung - Kap. 04 05

9.1 KONSENS

Die Länder haben eine enge Zusammenarbeit auf dem Gebiet der Informationstechnik für das Besteuerungsverfahren vereinbart. Die Grundlage für die Zusammenarbeit aller 16 Bundesländer und des Bundes bildete zunächst das am 1. Januar 2007 in Kraft getretene Verwaltungsabkommen KONSENS. Am 18. August 2017 trat das Gesetz über die Koordinierung der Entwicklung und des Einsatzes neuer Software der Steuerverwaltung (KONSENS-Gesetz) mit einer Anwendungs- und Übergangsregelung in Kraft, wonach die Regelungen des KONSENS-Gesetzes ab dem 1. Januar 2019 anzuwenden sind. Das bisherige Verwaltungsabkommen KONSENS gilt weiterhin für die nicht vom KONSENS-Gesetz erfassten Bereiche. Das Gesetz regelt u.a. die Planung, Beschaffung und Entwicklung sowie den Einsatz, die Pflege und Wartung der einheitlichen IT-Verfahren und Software.

Der Vorhabensplan, das Budget (die jährlichen Finanzbedarfe und die Finanzplanung) und der Bericht über die Ergebnisse des Finanzcontrollings für das Vorjahr sind der Zustimmung der Finanzministerinnen und Finanzminister des Bundes und der Länder vorbehalten.

Die stetige Einführung neuer und die Weiterentwicklung bestehender KONSENS-Verfahren sowie allgemeine Kostensteigerungen im KONSENS-Verbund führen unvermeidlich zu höheren Ausgaben.

	2025	2026
Folgender Mittelbedarf wurde im November 2023 von der FMK festgelegt:	333,00	365,00 Mio. €
auf Rheinland-Pfalz entfallen davon:	13,54	14,88 Mio. €

9.2 SESAM/SteuBel

Aufgrund der technischen Weiterentwicklung des Verfahrens steuerliche Beleglesung (SteuBel) und der zunehmenden strategischen Bedeutung des Scannerverfahrens wurde in der rheinland-pfälzischen Steuerverwaltung der manuelle Datenerfassungsprozess flächendeckend durch eine Scan-Lösung ersetzt. Dazu wurde eine Kooperation mit dem Freistaat Bayern eingegangen.

	2025	2026
Mittelbedarf	2,60	2,90 Mio. €

9.3 Gesamtveranschlagung in der TGr. 71

	2023	2024	2025	2026
	Ist	Ansatz	Ansatz	Ansatz
427 71 Vertretungs- und Aushilfskräfte	0	1.000	1.000	1.000
429 71 Sonstige Personalausgaben	0	1.000	1.000	1.000
511 71 Wartung von Hardware für steuerliche Fachanwendungen / Projekte	605.831	1.020.000	1.070.000	1.070.000
518 71 Mieten für Datenverarbeitungsanlagen	1.005.850	280.000	380.000	380.000
525 71 Fortbildung der ZDFin- und FÄ-Mitarbeiter	217.002	160.000	190.000	190.000
526 71 Einsatz von externem Personal für steuerliche Fachanwendungen / Projekte	349.611	365.000	850.000	850.000
539 71 Wartung, Pflege und Aktualisierung von Software	2.067.129	4.185.000	4.520.000	4.570.000
632 71 KONSENS und SESAM/SteuBel	11.702.886	14.271.000	16.331.000	18.012.000
633 71 ZSU und FinDrive-RLP	681.456	740.000	820.000	870.000
634 71 RZ-Betrieb			0	0
671 71 Inanspruchnahme des LDI für steuerliche Fachanwendungen / Projekte	6.704.253	8.626.500	7.474.000	7.724.000
812 71 Hard- und Software für steuerliche Fachanwendungen / Projekte	10.283.422	7.190.000	10.170.000	11.140.000
	33.617.440	36.839.500	41.807.000	44.808.000

Die neu einzusetzenden Verfahren und jede Weiterentwicklung im KONSENS-Bereich haben zwingende technische Rahmenbedingungen und damit weitere Investitionen zur Folge.

Die Ausgaben sind in einer eigenen Titelgruppe veranschlagt, um langfristig die Informationen über die verausgabten Mittel für die steuerlichen Fachanwendungen / Projekte transparent machen zu können.

Kapitel 04 01 – Ministerium

Das Kapitel 04 01 enthält Stellen und Mittel, die zur Aufgabenerfüllung des Ministeriums der Finanzen als oberste Landesbehörde erforderlich sind.

Das Ministerium gliedert sich in 6 Abteilungen, denen insbesondere folgende Aufgaben aus dem Geschäftsbereich des Ministeriums der Finanzen zugewiesen sind:

Abteilung FG (Finanzwissenschaftliche Grundsätze)

- Steueraufkommensschätzungen
- Finanzplanung
- Wirtschaftlichkeitsanalysen
- Finanzwirtschaftliche Grundsatzfragen
- Bundesstaatlicher Finanzausgleich
- Allgemeine finanzwirtschaftliche EU-Angelegenheiten
- Finanzhilfebericht
- Kommunale Finanzangelegenheiten
- Kommunales Investitionsprogramm 3.0
- Zins- und Kreditmanagement für den Landeshaushalt
- Landeshauptkasse

Abteilung 1 (Zentralabteilung)

- Organisation, Controlling sowie Personalangelegenheiten des Finanzministeriums, der Steuer- und Finanzverwaltung
- Informations- und Kommunikationstechnik des Finanzministeriums
- Besoldungs- und Versorgungsrecht
- Arbeits- und Tarifrecht
- Beihilferecht
- Reise- und Umzugskostenrecht
- Versorgungsrücklage des Landes
- Datenschutz
- Behördliches Kraftfahrwesen
- Justizariat
- Beratungsstelle für die Umsatz- und Ertragsbesteuerung des Landes

Abteilung 2 (Haushaltsabteilung)

- Aufstellung, Vollzug und Rechnungslegung des Landeshaushalts
- Mitwirkung bei der Entlastung der Landesregierung
- Sondervermögen „Aufbauhilfe Rheinland-Pfalz 2021“
- Ressortübergreifende Haushaltsangelegenheiten
- Grundsätze der Stellenwirtschaft
- Haushaltsrecht und Haushaltssystematik
- Grundsatzfragen sowie Mitwirkung bei Haushaltsangelegenheiten von allgemeiner Bedeutung
- Allgemeine Angelegenheiten des Anordnungs-, Kassen- und Rechnungswesens

Abteilung 3 (Landesvermögen)

- Bundes- und Landesgesetzgebung für Kapitalmarkt und Finanzdienstleistungen
- Landesbürgschaften
- Grundsatzangelegenheiten Kreditinstitute / Kapitalmärkte
- Vermögensverwaltung
- Grundsatzangelegenheiten der Beteiligungsverwaltung
- Schuldenverwaltung
- Stiftungsprüfung
- Wiedergutmachung

Abteilung 4 (Steuerabteilung)

- Einkommen-, Lohn-, Kapitalertrag-, Kirchen-, Körperschaft- und Gewerbesteuer
- Umsatzsteuer, Verbrauchsteuern und Zölle
- Doppelbesteuerungsabkommen
- Internationales Steuerrecht / Außensteuer
- Grunderwerbsteuer
- Erbschaft- und Schenkungsteuer
- Abgabenordnung
- Gemeinnützigkeitsrecht
- Steuerstatistik
- Recht und Angelegenheiten der steuerberatenden Berufe einschl. Prüfungswesen
- Gebührenrecht
- Projektleitung Umsetzung der Grundsteuerreform

Abteilung 5 (Bauabteilung)

- Organisation und Personalangelegenheiten der Bauverwaltung
- Geschäftsstelle Baukultur Rheinland-Pfalz
- Geschäftsstelle Bauforum Rheinland-Pfalz
- Aufbauhilfe RLP 2021 für Private
- Grundsatzangelegenheiten im Wohnungs- und Städtebau
- Recht der sozialen Wohnraumförderung
- Wohngeldrecht und Wohngeldverarbeitungsprogramm
- Grundsatzfragen im Landesbau und im Bereich nachhaltiges Bauen
- Patronatsbauten
- Grundsatzfragen und Fachaufsicht bei Zuwendungsbaumaßnahmen - ZBau
- Energieeffizienz in der Gebäude- und Betriebstechnik
- Grundsatzangelegenheiten des Bauplanungsrechts
- Technische Fragen der Landesbauordnung
- Bautechnik und Bauphysik
- Sonderbauregelungen
- Public Private Partnership
- Baulicher und anlagentechnischer Brandschutz

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 11	011	Verwaltungsgebühren	1.000 7.631	1.000	1.000
--------	-----	----------------------------	-----------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind u.a. Verwaltungsgebühren und Auslagen nach dem Landesgebührengesetz, dem Allgemeinen Gebührenverzeichnis sowie den einschlägigen besonderen Gebührenverzeichnissen.

111 22	011	Gebühren für die Zulassung neuer Baustoffe, Bauarten und Typengenehmigungen sowie für die Anerkennung von Prüfingenieurinnen, Prüfingenieuren für Baustatik und Sachverständigen	22.500 2.760	20.000	20.000
--------	-----	---	------------------------	---------------	---------------

Vgl. Vermerk bei 04 01-HG 4.

Ausgaben können von der Einnahme abgesetzt werden (z.B. Kosten für Sachverständige).

119 01	011	Einnahmen aus Nebentätigkeiten	10.000 21.764	10.000	10.000
--------	-----	---------------------------------------	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Ablieferungen nach der Nebentätigkeitsverordnung.

119 02	011	Abführungen von Vergütungen für Aufsichts- oder Verwaltungsratsstätigkeiten sowie Sitzungsgelder	5.000 3.480	5.200	5.200
--------	-----	---	-----------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Einzahlungen von Beschäftigten aus Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgeldern, die für dem Hauptamt zuzurechnenden Tätigkeiten in einem Organ eines Unternehmens gezahlt werden und Ablieferungen von Verwaltungsratsmitgliedern, die unabhängig von der Ablieferungspflicht nach § 8 Abs. 1 der Nebentätigkeitsverordnung einen Teil dieser Vergütungen an den Landeshaushalt abführen.

119 14	011	Schadenersatzforderungen	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---------------------------------	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Einnahmen im Zusammenhang mit Forderungen aus Schäden, die dem Land durch die Dienstunfähigkeit von Beschäftigten infolge von Unfällen entstehen.

119 69	011	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000 1.419	3.800	3.800
--------	-----	--	-----------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

132 02	011	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlicher Gegenstände	1.000 12.608	6.200	6.200
--------	-----	--	------------------------	--------------	--------------

Summe HGr. 1:	41.500 49.662	47.200	47.200
---------------	-------------------------	---------------	---------------

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 11	011	Sonstige Zuweisungen vom Bund	100.000 96.577	107.200	107.700
--------	-----	--------------------------------------	--------------------------	----------------	----------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 231 11

Vgl. Vermerk bei 04 01-HG 4.

Erläuterungen:

Erstattung von Personalkosten der Ministerialinstanz für Bundesbauangelegenheiten entsprechend der Bundesbau-Vereinbarung vom 02.12./15.12.2021 zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Rheinland-Pfalz.

Der vom Bund zu zahlende Versorgungszuschlag ist zentral bei Kapitel 04 02 Titel 281 20 veranschlagt.

Summe HGr. 2:	100.000	107.200	107.700
	96.577		

HGr. 3: Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen

381 02	891	Erstattung von Ausgaben für die Transferstelle Bauforum Rheinland-Pfalz	177.000	180.000	180.000
			171.765		

Erläuterungen:

Die Transferstelle Bauforum Rheinland-Pfalz dient dazu, dass die mit Wohnungs- und Städtebau befassten Stellen in Rheinland-Pfalz besser zusammenarbeiten und einen kontinuierlichen Austausch zwischen Landespolitik, Wirtschaft, Industrie, Verwaltung und Hochschulen organisieren können.

Die Einnahmen des Bauforums sind bei Kapitel 12 25 Titel 282 01 und 282 02, die Ausgaben bei Titelgruppe 76 veranschlagt. Der Kostenanteil des Landes ist in Kapitel 04 01 etatisiert, weil die Geschäftsstelle des Bauforums derzeit beim Ministerium der Finanzen angesiedelt ist. Die haushaltstechnische Verrechnung zum Kapitel 12 25 findet über den Titel 981 76 statt.

Die Beteiligung des Landes am Bauforum Rheinland-Pfalz stellt sich wie folgt dar:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Personalausgaben	142.000	142.000
2.	Sachausgaben	38.000	38.000
	Summe	180.000	180.000

Veranschlagt sind die Personalausgaben für die Leiterin / den Leiter des Bauforums und zwei Mitarbeiterinnen / Mitarbeiter. Die Sachausgaben wurden nach Pauschsätzen aus den Personalkostenverrechnungssätzen des Landesamtes für Finanzen festgelegt.

Summe HGr. 3:	177.000	180.000	180.000
	171.765		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 01-111 22 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 01-231 11 geleistet werden.

421 01	011	Amtsbezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerin, des Ministers, der Bürgerbeauftragten und des Bürgerbeauftragten	184.100 184.015	195.800	196.700
422 01	011	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	13.043.400 12.628.876	13.896.800	13.957.700

Die Stellen unter der Bezeichnung "Führungspositionen in Teilzeitbeschäftigung" sind mit Führungskräften zu besetzen, die ihre Funktion in Teilzeitbeschäftigung wahrnehmen. Die Stellen werden bei Bedarf innerhalb der Landesregierung mit der Maßgabe zugewiesen, sie mit Teilzeitkräften zu besetzen. Auch darüber hinaus und unabhängig von einer Teilzeitbeschäftigung können im Einzelfall im Hinblick auf die ressortübergreifende Bedeutung der entsprechenden Funktionen Stellen im Bereich der B-Besoldung innerhalb der Landesregierung einzelplanübergreifend besetzt werden. Die Finanzierung erfolgt aus dem Budget im jeweiligen Verwendungsbereich.

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Ministerium der Finanzen					
Staatssekretärin, Staatssekretär	B9	IV	1,00	1,00	1,00
Ministerialdirektorin, Ministerialdirektor	B8	IV	1,00	1,00	1,00
Ministerialdirigentin, Ministerialdirigent	B6	IV	4,00	4,00	4,00
Leitende Ministerialrätin, Leitender Ministerialrat	B3	IV	11,00	11,00	11,00
Ministerialrätin, Ministerialrat	A16	IV	45,00	50,00	50,00
davon kw: 2025: 1,00 im Jahr 2030 neue temporäre Aufgaben					
2026: 1,00 im Jahr 2030 neue temporäre Aufgaben					
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	19,00	19,00	19,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	6,00	3,00	3,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	2,00	0,00	0,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	64,00	70,00	70,00
davon kw: 2025: 1,00 im Jahr 2030 neue temporäre Aufgaben					
2026: 1,00 im Jahr 2030 neue temporäre Aufgaben					
Amtsärztin, Amtsarzt	A12	III	24,00	24,00	24,00
Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	A11	III	5,75	5,75	5,75
Regierungsinspektorin, Regierungsinspektor	A9+AZ	II	10,00	10,00	10,00
Regierungsinspektorin, Regierungsinspektor	A9	II	7,00	5,00	5,00
Zusammen:			199,75	203,75	203,75
Landesregierung					
Ministerialdirigentin, Ministerialdirigent	B6	IV	2,00	2,00	2,00
Leitende Ministerialrätin, Leitender Ministerialrat	B3	IV	1,00	1,00	1,00
Ministerialrätin, Ministerialrat	A16	IV	2,00	2,00	2,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	3,00	3,00	3,00
Zusammen:			8,00	8,00	8,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 422 01

Führungspositionen in Teilzeitbeschäftigung

Leitende Ministerialrätin, Leitender Ministerialrat	B3	IV	5,00	5,00	5,00
---	----	----	------	------	------

Zusammen:			5,00	5,00	5,00
------------------	--	--	-------------	-------------	-------------

Leerstellen:

Ministerium der Finanzen

Ministerialdirigentin, Ministerialdirigent	B6	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00

Zusammen:			2,00	2,00	2,00
------------------	--	--	-------------	-------------	-------------

Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			212,75	216,75	216,75
--	--	--	---------------	---------------	---------------

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

2025 2026

Ministerium der Finanzen

Zugänge:

Neue Stellen

1,00	0,00	A16 IV	Ministerialrätin, Ministerialrat	Nachhaltiges Bauen / Klimaschutz
1,00	0,00	A16 IV	Ministerialrätin, Ministerialrat	E-Government / Fachkräftesicherung
1,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Digitale Transformation / Künstliche Intelligenz
1,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Cybersicherheit / Krisenmanagement

4,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
4,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
4,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

Umwandlung / Umsetzung

Zugänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

2,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Umwandlung von A13 IV	Personalstruktur
2,00	0,00	A11 III	Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	Umwandlung von A9 II	Personalstruktur

4,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
4,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		

Abgänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

2,00	0,00	A13 IV	Regierungsrätin, Regierungsrat	Umwandlung nach A13 III	Personalstruktur
2,00	0,00	A9 II	Regierungsinspektorin, Regierungsinspektor	Umwandlung nach A11 III	Personalstruktur

4,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
4,00	0,00	Stellen Abgänge insgesamt		

0,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		
-------------	-------------	--------------------------------------	--	--

Stellenhebungen:

Neue Hebungen

3,00	0,00	von A14 IV	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	nach A16 IV	Ministerialrätin, Ministerialrat	Personalstruktur
2,00	0,00	von A11 III	Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	nach A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Personalstruktur

5,00	0,00	Neue Hebungen insgesamt				
5,00	0,00	Stellenhebungen insgesamt				

422 04	011	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	615.600	973.900	978.200
			885.055		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 422 04

Erläuterungen:

EA	2024	2025	2026
IV	6	7	7
III	8	9	9
II	1	1	1
I	0	0	0
Summe	15	17	17

427 01 011 Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte **1.000** **1.000** **1.000**

Erläuterungen:

Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte insbesondere in Fällen des Mutterschutzes sowie bei Abordnungen an Stellen außerhalb der Landesverwaltung und Beurlaubung unter 12 Monaten.

428 01 011 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer **3.595.500** **3.513.400** **3.528.800**
3.192.855

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
-----------	------	------	------

alle Dienste zusammen

at	5,00	5,00	5,00
E 15	2,00	3,00	3,00
E 14	2,00	2,00	2,00
E 13	6,00	6,00	6,00
E 12	4,00	4,00	4,00
E 11	1,00	1,00	1,00
E 10	2,00	2,00	2,00
E 9b	3,50	1,50	1,50
E 9a	7,00	8,00	8,00
E 8	12,00	12,00	12,00
E 5	2,00	2,00	2,00

davon kw: 2025: 2,00 im Jahr 2030
Wegfall der Registraturen
2026: 2,00 im Jahr 2030
Wegfall der Registraturen

E 4	3,00	3,00	3,00
-----	------	------	------

Zusammen: **49,50** **49,50** **49,50**

Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen): **49,50** **49,50** **49,50**

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der

- außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
- tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
- Auszubildenden,
- abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026			
Umwandlung / Umsetzung					
Zugänge:					
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen					
alle Dienste zusammen					
	1,00	0,00	E 15 IV	Umwandlung von E 9b III	Personalstruktur
	1,00	0,00	E 9a II	Umwandlung von E 9b III	Personalstruktur
	2,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
	2,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
Abgänge:					
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen					
alle Dienste zusammen					
	1,00	0,00	E 9b III	Umwandlung nach E 15 IV	Personalstruktur
	1,00	0,00	E 9b III	Umwandlung nach E 9a II	Personalstruktur
	2,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
	2,00	0,00	Stellen Abgänge insgesamt		
	0,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

428 08 011 **Überstundenentgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer** 1.000 1.000 1.000

453 01 011 **Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen** 34.000 34.000 34.000
58.870

459 69 011 **Vermischte Personalausgaben** 1.000 1.000 1.000

Erläuterungen:

U.a. für Prämien für anerkannte Verbesserungsvorschläge im Rahmen des Ideenmanagements in der rheinland-pfälzischen Landesverwaltung.

Summe HGr. 4: 17.475.600 18.616.900 18.698.400
16.949.670

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01 011 **Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände** 133.000 133.000 133.000
144.213

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Geschäftsbedarf	34.000	34.000
2.	Bücher, Zeitschriften	65.000	65.000
3.	Postgebühren	20.000	20.000
4.	Geräte, Ausstattungs-/Ausrüstungsgegenstände, Maschinen für Verwaltungszwecke	14.000	14.000
	Summe	133.000	133.000

514 01 011 **Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände** 15.000 25.000 25.000
21.934

Erläuterungen:

Für die Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände sowie Haltung von Dienstfahrzeugen.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
517 01	011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	413.300 394.711	435.200	456.900
Erläuterungen:					
Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Reinigung, Müllabfuhr, Wasserversorgung, Abwasser, Winterdienst und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung und sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 Euro).					
Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen: 5.795 qm Kaiser-Friedrich-Str. 5 und 253 qm Kaiser-Friedrich-Str. 5a sowie 122 Tiefgaragenstellplätze.					
518 01	011	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume	22.500 600	1.000	1.000
518 13	011	Leasing von Dienstfahrzeugen	15.000 11.619	20.000	20.000
519 05	011	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	10.000 20.086	10.000	10.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs LBB. Hierunter fallen in der Regel Maßnahmen, die sich ohne besondere technische Fachkunde beurteilen lassen.					
525 01	011	Aus- und Fortbildung	40.000 58.010	60.000	60.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt für Aus- und Fortbildung, Kommunikationstraining, Kooperationsgespräche etc.					
526 01	011	Kosten für Sachverständige	50.000 51.174	80.000	50.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt u.a. für Sachverständigengutachten zu Fragen des Steuer-, Finanz-, Bau- und Haushaltsrechts.					
526 11	011	Gerichts- und ähnliche Kosten	10.000	5.000	5.000
<i>Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
527 01	011	Reisekostenvergütungen	75.000 129.352	130.000	130.000
<i>Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
Erläuterungen:					
Kosten für Dienstreisen, Vorstellungsreisen, Dienstantrittsreisen etc..					
Mehrbedarf wegen dem Anstieg der Dienstreisen, der Änderung des Landesreisekostengesetzes sowie allg. Preissteigerungen.					
527 02	011	Reisekostenpauschalvergütungen	12.000 10.860	11.000	11.000

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 527 02

Erläuterungen:

Reisekostenpauschalvergütungen für

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Ministerin / Minister	2.700	2.700
2.	Staatssekretärin / Staatssekretär	2.100	2.100
3.	Kraftfahrerin / Kraftfahrer I	3.100	3.100
4.	Kraftfahrerin / Kraftfahrer II	3.100	3.100
Summe		11.000	11.000

529 01	011	Verfügungsmittel	12.500	12.500	12.500
			3.352		

Erläuterungen:

Veranschlagt für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

Die Mittel können bis zu 15 v.H. des Ansatzes auch für notwendige interne Repräsentationszwecke verwendet werden.

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Ministerin / Minister	9.500	9.500
2.	Staatssekretärin / Staatssekretär	3.000	3.000
Summe		12.500	12.500

531 01	013	Presse und Information	2.900	2.900	2.900
			2.823		

Erläuterungen:

Ausgaben im Zusammenhang mit der Presse- und Informationsarbeit.

531 02	011	Veröffentlichungen, Dokumentationen, sonstige Öffentlichkeitsarbeit	55.000	59.000	61.500
			54.659		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Veranschlagt für die Öffentlichkeitsarbeit, Erstellung von Broschüren (z.B. aus den Bereichen Steuer- und Baurecht) und des Pressespiegels.

Aufwuchs wegen Kostensteigerung bei Medienbeschaffung.

533 01	011	Haftung für Schadenersatz, auch aus Billigkeitsgründen	1.000	1.000	1.000

Erstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.

543 01	011	Abgeführte Umsatzsteuer	300	14.100	15.600
			66		

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei den Ausgabebereichen nach § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und Nr. 3 LHG auch kapitelübergreifend geleistet werden (einseitige Deckungsfähigkeit).

Die Ausgaben dürfen, abweichend von § 6 LHG nicht zur Verstärkung anderer Ausgaben herangezogen werden.

Die Ausgaben sind übertragbar, abweichend von § 6 LHG ausschließlich zur Verwendung innerhalb desselben Titels.

Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind von der Ausgabe abzusetzen.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 543 01

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere der Abwicklung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach § 2b UStG, ab dem Geltungszeitpunkt dieser Vorschrift.

Etwaige Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind noch nicht oder nicht in Gänze prognostizierbar.

546 01	011	Durchführung von Tagungen, Konferenzen, Veranstaltungen und Ähnliches	17.000 29.848	25.000	25.000
--------	-----	---	------------------	--------	--------

Erläuterungen:

Ausgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Tagungen, Veranstaltungen, Sitzungen, Besprechungen, Betreuung von ausländischen Delegationen und Ausrichtung von Konferenzen. Insbesondere für überregionale Konferenzen und Tagungen, die das Ministerium der Finanzen Rheinland-Pfalz auszurichten hat (z.B. BLK-Arbeitskreise, Fachkommissionen, Veranstaltungen in Berlin).

546 02	011	Messen und Ausstellungen	12.000 8.758	15.000	10.000
--------	-----	--------------------------	-----------------	--------	--------

Erläuterungen:

Veranschlagt für die Beteiligung bei Messen und Ausstellungen (z.B. Rheinland-Pfalz-Tag oder Rheinland-Pfalz-Ausstellung).

546 11	011	Gesundheitsmanagement	25.000 28.719	29.000	29.000
--------	-----	-----------------------	------------------	--------	--------

Erläuterungen:

Veranschlagt insbesondere für gesundheitsfördernde Maßnahmen entsprechend dem Rahmenkonzept zum Gesundheitsmanagement in der Landesverwaltung des für Gesundheit zuständigen Ministeriums des Landes Rheinland-Pfalz.

546 13	011	Vereinbarkeit Beruf und Familie	2.000 62	1.000	1.000
--------	-----	---------------------------------	-------------	-------	-------

Elternbeiträge sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Die Mittel sind veranschlagt für organisatorische Maßnahmen (z.B. Fortbildungsveranstaltungen, Teilnahme an Netzwerktreffen, Vorträge, Workshops, Seminare, Analysen, Materialien).

547 69	011	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	1.000 793	1.000	1.000
--------	-----	--	--------------	-------	-------

Einnahmen aus Erstattungen der Künstlersozialkasse sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.

Weggefallene oder umgesetzte Titel

(527 03)	011	Reisekostenvergütungen in Angelegenheiten der Personalvertretungen und der Vertretungen schwerbehinderter Menschen	0		
aus Titelgruppen:			246.000 150.343	468.000	468.000

Summe HGr. 5:			1.170.500 1.121.983	1.538.700	1.529.400
----------------------	--	--	-------------------------------	------------------	------------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

632 11	062	Zentrale Datenstelle der Landesfinanzminister	64.500	72.600	77.000
			58.603		

Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Die Landesfinanzminister haben mit Verwaltungsvereinbarung vom 17.08.1971 eine zentrale Datenstelle bei der Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin errichtet (ZDL). Die Kosten werden nach dem Königsteiner Schlüssel aufgeteilt.

632 12	011	Haushaltskommission der Finanzreferenten der Länder		5.000	5.000
--------	-----	--	--	--------------	--------------

neu

Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Beteiligung des Landes an den Kosten für eine Referentenstelle in der Haushaltsabteilung des Ministeriums der Finanzen des Vorsitzlandes Nordrhein-Westfalen. Die Anteile der Länder berechnen sich nach dem Königsteiner Schlüssel.

681 01	011	Stipendienfonds des Oberprüfungsamtes für die höheren technischen Verwaltungsbeamten	600	600	600
			511		

Erläuterungen:

Das Kuratorium des Oberprüfungsamtes für die höheren technischen Verwaltungsbeamten (OPA) mit Sitz in Bonn hat im Jahre 1954 einen Gemeinschaftsfonds eingerichtet, der aus freiwilligen Beiträgen seiner Mitgliederverwaltungen unterhalten wird. Aus ihm werden alljährlich vom Vorsitzenden des Kuratoriums auf Vorschlag des Vorstandes des OPA Stipendien an Bau- und Vermessungsassessoren verteilt, die in der großen Staatsprüfung hervorragende Leistungen gezeigt haben.

685 01	165	Versuchs- und Forschungsarbeiten für neue Baustoffe und Bauarten	48.500	48.500	48.500
			48.180		

Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Beteiligung des Landes an den Kosten für bautechnische Untersuchungen des Deutschen Instituts für Bautechnik aufgrund des Artikels 11 Abs. 3 des Abkommens über das Deutsche Institut für Bautechnik und § 3 Abs. 2 des Landesgesetzes zum Abkommen über das Deutsche Institut für Bautechnik vom 14. Juli 1993 (GVBl. S. 382).

685 02	016	Beiträge an Vereine und Gesellschaften	120.800	143.400	143.400
			60.495		

Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 685 02

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Normenausschuss Bauwesen	90.200	90.200
2.	Vereinsbeiträge aus den Bereichen Bau- und Wohnungswesen	2.800	2.800
3.	ARGEBAU	25.400	25.400
4.	BIM-Cluster Rheinland-Pfalz	10.000	10.000
5.	Beiträge an den Verein "Zukunftsregion Ahr e.V."	5.000	5.000
6.	Bündnis "Demokratie gewinnt!"	10.000	10.000
Summe		143.400	143.400

Zu UT 1:

Der Normenausschuss Bauwesen (NABau) ist im Deutschen Institut für Normung e.V. (DIN) für die regionale, nationale und weltweite Normungsarbeit im Bauwesen zuständig und vertritt für die entsprechende Normungsarbeit den nationalen Standpunkt für "Grund- und Planungsnormen".

Zu UT 2:

Veranschlagt sind u.a. Beiträge an den "Deutschen Beton- und Bautechnik-Verein e.V." und die "Gesellschaft für Immobilienwirtschaftliche Forschung e.V.".

Zu UT 3:

Arbeitsgemeinschaft der für das Bau-, Wohnungs- und Siedlungswesen zuständigen Ministerinnen und Minister der Länder (ARGEBAU).

Der Haushalt der ARGEBAU ist Teil des Landeshaushaltes von Nordrhein-Westfalen (Kap. 08 012); die Personal- und Sachausgaben werden nach der Bevölkerungszahl der Länder umgelegt. Geschäftsgrundlage ist eine Verwaltungsvereinbarung der Länder vom Dezember 1986.

Zu UT 4:

Das BIM-Cluster Rheinland-Pfalz hat das Ziel den Wissenstransfer und die Anwendung von BIM (Building Information Modeling) im Land zu fördern. Dies erfolgt durch diverse Veranstaltungen, die die Einsatzmöglichkeiten von BIM und weitere digitalen Tools im Hochbau in der Praxis vermitteln. Die Geschäftsstelle des BIM-Clusters ist in der Ingenieurkammer Rheinland-Pfalz angesiedelt.

Zu UT 5:

Der Verein "Zukunftsregion Ahr e.V." wird von Seiten des Landes gefördert. Der Zweck des Vereins ist die Begleitung von Aktivitäten des Wiederaufbaus, die Vernetzung maßgeblicher Akteure der Zivilgesellschaft, von Unternehmen und Politik, die Wiederherstellung gleichwertiger Lebensbedingungen, die Förderung eines zukunftssicheren und nachhaltigen Aufbaus und damit die Stärkung der Zukunftsfähigkeit des Ahrtales.

Zu UT 6:

Das Ministerium der Finanzen ist dem Bündnis "Demokratie gewinnt!", das im Rahmen des 12. Demokratie-Tags Rheinland-Pfalz am 8. November 2017 in Mainz gegründet wurde, beigetreten. Gemeinsames Bestreben der Partnerinnen und Partner ist es, junge Menschen frühzeitig an Demokratie, Beteiligung und freiwilliges Engagement heranzuführen. Organisatorisch ist das Bündnis an die Fridtjof-Nansen-Akademie für politische Bildung im Weiterbildungszentrum Ingelheim angebunden.

685 03	011	Verfügungsfonds beim Finanzausschuss des Bundesrates	500 300	500	500
--------	-----	---	-------------------	------------	------------

Erläuterungen:

Über die Verwendung des Verfügungsfonds beschließt jährlich die Finanzministerkonferenz.

685 04	165	Institut für Bautechnik	460.000 383.832	644.300	650.000
--------	-----	--------------------------------	---------------------------	----------------	----------------

Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Beteiligung des Landes an dem nicht gedeckten Finanzbedarf des Deutschen Instituts für Bautechnik aufgrund des Artikels 11 Abs. 3 des Abkommens über das Deutsche Institut für Bautechnik und § 3 Abs. 2 des Landesgesetzes zum Abkommen über das Deutsche Institut für Bautechnik vom 14. Juli 1993 (GVBl. S. 382).

Mehrbedarf hauptsächlich wegen Übernahme neuer Aufgaben und stetig fortschreitenden Digitalisierung.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
685 05	165	Zentrale Sammlung und Auswertung von Planungs- und Kostendaten staatlicher Gebäude	42.900 61.830	55.000	47.300
<p><i>Die Ausgaben bei 04 01-632 11, 04 01-632 12, 04 01-685 01, 04 01-685 02, 04 01-685 04, 04 01-685 05 sind gegenseitig deckungsfähig.</i></p> <p><i>Die Ausgaben sind übertragbar.</i></p> <p>Erläuterungen: Die Informationsstelle Wirtschaftliches Bauen (IWB) Baden-Württemberg führt eine zentrale Sammlung und Auswertung von Planungs- und Kostendaten durch, die allen Ländern und dem Bund für die Veranschlagung von Hochbaumaßnahmen zur Verfügung stehen. Geschäftsgrundlage ist eine Verwaltungsvereinbarung vom 07.01.1977.</p>					
685 06	321	Förderung des Kleingarten- und Kleinsiedlungswesens	9.000	9.000	9.000
<p><i>Die Ausgaben sind übertragbar.</i></p> <p>Erläuterungen: Veranschlagt sind Zuschüsse für Schulungs- und Fortbildungsmaßnahmen der Verbände sowie für die in zweijährigem Turnus durchzuführenden, den Bundeswettbewerben vorausgehenden Kleingarten- und Kleinsiedlungswettbewerbe sowie Preisverleihungen.</p> <p>aus Titelgruppen: 0 116</p>					
Summe HGr. 6:			746.800 613.868	978.900	981.300
HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
812 01	011	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	20.000 19.001	10.000	10.000
<p>Erläuterungen: Veranschlagt für Ersatzbeschaffungen von Ausstattungs- und Einrichtungsgegenständen für den laufenden Dienstbetrieb.</p> <p>aus Titelgruppen: 82.000 185.730</p>					
Summe HGr. 8:			102.000 204.731	80.000	80.000
HGr. 9: Besondere Finanzierungsausgaben					
981 68	891	Kostenerstattung für die Inanspruchnahme des Statistischen Landesamtes	105.400 91.500	502.600	498.200
<p>Erläuterungen: Die Ausgaben sind bei Kapitel 03 06 Titel 381 01 als Einnahme dargestellt. Mehr vor allem wegen Neuprogrammierung der Fachsoftware.</p>					
Summe HGr. 9:			105.400 91.500	502.600	498.200

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Titelgruppen

Ausgaben

TGr. 99 Ausgaben für Informations- und Kommunikationstechniken

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Titelgruppe 99 gegenseitig deckungsfähig.

511 99	011	Geräte und Ausstattungsgegenstände für die Datenverarbeitung, Datenübertragung, Software	50.000 21.124	25.000	25.000
518 99	011	Mieten für Maschinen und Geräte der Datenverarbeitung	46.000 80.756	25.000	25.000
525 99	011	Aus- und Fortbildung	10.000 9.969	10.000	10.000

Erläuterungen:

Schulungen für Anwendungssoftware sowie Fortbildung der Systembetreuer (z.B. Netzwerkbetriebssystem).

533 99	011	Ankäufe und Mieten von Software und Lizenzen, Werkverträge, Wartungskosten für Software	120.000 38.418	158.000	158.000
--------	-----	--	--------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

Veranschlagt u.a. für die Instandhaltung/Wartung der EDV-Infrastruktur des Ministeriums der Finanzen.

539 99	011	Projektkosten im Rahmen der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes und des BIM-Bauantrages	20.000 75	250.000	250.000
--------	-----	--	---------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

Mehr u. a. wegen Weiterentwicklung des digitalen Bauantrages zum BIM-Bauantrag.

812 99	011	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung, Software	82.000 185.730	70.000	70.000
--------	-----	--	--------------------------	---------------	---------------

Weggefallene oder umgesetzte Titel

(676 99)	011	Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme des Landesbetriebes Daten und Information	0 116		
----------	-----	---	-----------------	--	--

<u>Nachrichtlich:</u> Summe TGr. 99			328.000 336.189	538.000	538.000
-------------------------------------	--	--	---------------------------	----------------	----------------

<u>Nachrichtlich:</u> Summe Ausgaben der Titelgruppen			328.000 336.189	538.000	538.000
---	--	--	---------------------------	----------------	----------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	41.500 49.662	47.200	47.200
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	100.000 96.577	107.200	107.700
HGr. 3	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	177.000 171.765	180.000	180.000
Gesamteinnahmen		318.500 318.003	334.400	334.900

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	17.475.600 16.949.670	18.616.900	18.698.400
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	1.170.500 1.121.983	1.538.700	1.529.400
HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	746.800 613.868	978.900	981.300
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	102.000 204.731	80.000	80.000
HGr. 9	Besondere Finanzierungsausgaben	105.400 91.500	502.600	498.200
Gesamtausgaben		19.600.300 18.981.751	21.717.100	21.787.300
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-19.281.800 -18.663.748	-21.382.700	-21.452.400

Kapitel 04 02 – Allgemeine Bewilligungen

In diesem Kapitel sind zentral für den gesamten Einzelplan 04 veranschlagt:

- Versorgungsbezüge,
- Beihilfen (ohne Amt für Bundesbau),
- Zahlungen an die Sozialversicherungsträger,
- Versorgungszuschläge,
- Beteiligungen an den Versorgungslasten,
- Ausgleichszahlungen für CO₂-Emissionen aus dienstlich veranlassten Flugreisen (ohne Amt für Bundesbau) sowie
- sonstige kapitelübergreifende Angelegenheiten.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Einnahmen

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 01	018	Beteiligung des Bundes an den Versorgungslasten	358.100	318.000	318.000
			318.049		

232 01	018	Beteiligung der Länder an den Versorgungslasten	944.500	483.600	483.600
			483.589		

Erläuterungen:

Diesem Titel sind sämtliche Einnahmen des Landes im Rahmen der Versorgungslastenteilung zuzuordnen, soweit sie nicht die Festtitel 231 01 oder 233 01 betreffen.

233 01	018	Beteiligung der Gemeinden/GV an den Versorgungslasten	320.000	1.498.000	1.498.000
			1.497.975		

281 02	011	Sonstige Erstattungen	68.000	115.900	115.900
			115.918		

Erläuterungen:

Erstattungen Dritter für auf das Land übergegangene Schadensersatzansprüche von Versorgungsempfängern nach Dienstunfällen gemäß § 72 des Landesbeamtengesetzes.

281 20	018	Versorgungszuschläge an das Land	2.660.000	2.443.600	2.443.600
			2.440.401		

Erläuterungen:

Diesem Titel sind sämtliche vereinnahmten Versorgungszuschläge und Beihilfebeiträge zuzuordnen, auch solche bei Abordnungen und Beurlaubungen.

Der überwiegende Teil der etatisierten Einnahmen entfällt auf Versorgungszuschläge, die vom Landesbetrieb Liegenschafts- und Baubetreuung für die dort beschäftigten Beamtinnen und Beamten der bisherigen Staatsbauverwaltung an das Land entrichtet werden.

282 10	011	Spenden Dritter für Aufgaben des Landes	1.500	1.500	1.500
			2.000		

Erläuterungen:

Sponsoring und Spenden (z.B. für kulturelle Veranstaltungen an der Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz).

Summe HGr. 2:		4.352.100	4.860.600	4.860.600
		4.857.933		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Die Ausgaben der Hauptgruppe 4 sind gegenseitig deckungsfähig.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 01-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 04-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 05-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 07-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 08-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 15-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 23-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 80-HG 4 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei 04 81-HG 4 geleistet werden.

412 03	061	Kosten für ehrenamtliche Bodenschätzerinnen und Bodenschätzer	35.000	37.300	37.300
			37.251		

Erläuterungen:

Aufwandsentschädigung für die bei den Finanzämtern tätigen ehrenamtlichen Bodenschätzerinnen und Bodenschätzer nach dem Bodenschätzungsgesetz und der Bodenschätzungs-Durchführungsverordnung. Die Aufwandsentschädigung beträgt für altbewährte erfahrene Bodenschätzerinnen und Bodenschätzer 16 Euro, für bewährte Bodenschätzerinnen und Bodenschätzer 14 Euro und für alle übrigen Bodenschätzerinnen und Bodenschätzer 12 Euro pro Stunde.

412 11	061	Aufwandsentschädigung für Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht	8.500	8.500	8.500
			7.946		

Erläuterungen:

Aufwandsentschädigung der Mitglieder der Personalvertretungen (§ 44 LPersVG), die nach § 40 LPersVG ganz oder teilweise von ihrer dienstlichen Tätigkeit freigestellt sind.

422 11	018	Nachversicherung der ausgeschiedenen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	1.363.500	1.409.400	1.409.400
			1.797.958		

432 01	018	Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten	18.778.200	20.942.900	21.385.600
			17.672.018		

Erläuterungen:

Übersicht über die Ausgaben für Versorgungsbezüge

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Tit. 432 01	20.942.900	21.385.600
2.	Tit. 432 02	2.979.900	3.045.600
3.	Tit. 432 08	129.525.900	132.302.000
4.	Tit. 432 09	19.942.700	20.382.000
Summe		173.391.400	177.115.200

Zentrale Veranschlagung der Versorgungsbezüge für Beamtinnen und Beamte mit Ausnahme von Versorgungsbezügen für Beamtinnen und Beamte im Bereich der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

432 02	018	Versorgungsbezüge der Hinterbliebenen von Beamtinnen und Beamten	2.830.300	2.979.900	3.045.600
			2.717.098		

04 Ministerium der Finanzen
04 02 Allgemeine Bewilligungen

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 432 02

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Versorgungsbezüge für Hinterbliebene von Beamtinnen und Beamten mit Ausnahme von Versorgungsbezügen für Hinterbliebene von Beamtinnen und Beamten im Bereich der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

432 08	068	Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten im Bereich der Steuerverwaltung	112.048.500 112.510.193	129.525.900	132.302.000
---------------	-----	---	-----------------------------------	--------------------	--------------------

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Versorgungsbezüge für Beamtinnen und Beamte der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

432 09	068	Versorgungsbezüge der Hinterbliebenen von Beamtinnen und Beamten im Bereich der Steuerverwaltung	18.228.300 17.340.634	19.942.700	20.382.000
---------------	-----	---	---------------------------------	-------------------	-------------------

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Versorgungsbezüge für Hinterbliebene von Beamtinnen und Beamten der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

441 01	841	Beihilfen	1.681.400 1.967.614	2.039.500	2.115.600
---------------	-----	------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Übersicht über die Beihilfeausgaben

		2025	2026
		EUR	EUR
1.	Tit. 441 01	2.039.500	2.115.600
2.	Tit. 441 08	18.355.500	19.039.900
3.	Tit. 446 01	5.038.800	5.340.400
4.	Tit. 446 08	36.950.800	39.162.900
Summe		62.384.600	65.658.800

Zentrale Veranschlagung der Beihilfen für Beamtinnen und Beamte mit Ausnahme von Beihilfen für Beamtinnen und Beamte im Bereich der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

441 08	061	Beihilfen im Bereich der Steuerverwaltung	18.186.900 16.815.559	18.355.500	19.039.900
---------------	-----	--	---------------------------------	-------------------	-------------------

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Beihilfen für Beamtinnen und Beamte der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

443 01	841	Unfallfürsorge für Beamtinnen und Beamte (Richterinnen und Richter)	128.900 81.748	128.900	128.900
---------------	-----	--	--------------------------	----------------	----------------

443 03	018	Unfallfürsorge für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger	38.600 92.821	100.000	100.000
---------------	-----	--	-------------------------	----------------	----------------

443 05	841	Ärztliche Untersuchungen sowie arbeitssicherheitsrechtliche Maßnahmen im öffentlichen Dienst	369.800 95.427	239.000	239.000
---------------	-----	---	--------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind die Mittel für die amtsärztlichen und ärztlichen Untersuchungen für die Einstellung und die Anstellung sowie für die Ausübung bestimmter Funktionen im öffentlichen Dienst und für die arbeitsmedizinische sowie sicherheitstechnische Betreuung der Beschäftigten.

446 01	018	Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger	5.285.800 4.314.816	5.038.800	5.340.400
---------------	-----	---	-------------------------------	------------------	------------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 02 **Allgemeine Bewilligungen**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 446 01

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger mit Ausnahme von Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger im Bereich der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

446 08	068	Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger im Bereich der Steuerverwaltung	35.539.500 33.064.722	36.950.800	39.162.900
---------------	-----	---	---------------------------------	-------------------	-------------------

Erläuterungen:

Zentrale Veranschlagung der Beihilfen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger der Steuerverwaltung (Kap. 04 04, 04 05 und 04 23).

446 46	018	Leistungen zur sozialen Sicherung von Pflegepersonen für beihilfeberechtigte Pflegebedürftige	205.400 237.326	276.800	299.000
---------------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

452 01	018	Personalbezogene Zahlungen an die Sozialversicherungsträger	1.377.600 1.651.758	1.933.200	2.068.400
---------------	-----	--	-------------------------------	------------------	------------------

Einnahmen im Zusammenhang mit dem Versorgungsausgleich können von der Ausgabe abgesetzt werden.

Summe HGr. 4:		216.106.200 210.404.889	239.909.100	247.064.500
---------------	--	-----------------------------------	--------------------	--------------------

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

533 16	332	Ausgleichszahlungen für CO2-Emissionen aus dienstlich veranlassten Flugreisen	0 195	300	300
---------------	-----	--	-----------------	------------	------------

Die Deckungsfähigkeiten des § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 LHG dürfen zugunsten des Titels 533 16 kapitelübergreifend in Anspruch genommen werden.

Erläuterungen:

Auf der Grundlage des Beschlusses des Ministerrates vom 17.12.2019 leisten die Ressorts als Kompensation für entstandene CO2-Emissionen aus dienstlich veranlassten Flugreisen der Ressorts und der jeweiligen nachgeordneten Dienststellen eine Ausgleichszahlung an die Stiftung Natur und Umwelt Rheinland-Pfalz. Diese verwendet das Aufkommen für die Durchführung von Kompensationsmaßnahmen in rheinlandpfälzischen Klimaschutzprojekten.

Weggefallene oder umgesetzte Titel

(539 01)	011	Projektkosten im Rahmen der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes	0		
(543 01)	821	Abgeführte Umsatzsteuer	12.600		

Summe HGr. 5:		12.600 195	300	300
---------------	--	----------------------	------------	------------

HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

631 01	018	Beteiligung an den Versorgungslasten des Bundes	234.200 820.417	643.100	640.500
---------------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Die Ausgaben bei 04 02-631 01, 04 02-632 01, 04 02-633 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar

04 **Ministerium der Finanzen**
04 02 **Allgemeine Bewilligungen**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

noch zu 631 01

Erläuterungen:

Übersicht über den Deckungskreis:

		2025	2026
		EUR	EUR
1.	Tit. 631 01	643.100	640.500
2.	Tit. 632 01	1.153.800	1.153.800
3.	Tit. 633 01	1.170.300	1.170.300
Summe		2.967.200	2.964.600

632 01	018	Beteiligung an den Versorgungslasten der Länder	1.028.900	1.153.800	1.153.800
			1.153.782		

Die Ausgaben bei 04 02-631 01, 04 02-632 01, 04 02-633 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar

Erläuterungen:

Diesem Titel sind sämtliche Ausgaben des Landes im Rahmen der Versorgungslastenteilung zuzuordnen, soweit sie nicht die Festtitel 631 01 oder 633 01 betreffen.

633 01	018	Beteiligung an den Versorgungslasten der Gemeinden/GV	567.400	1.170.300	1.170.300
			1.170.321		

Die Ausgaben bei 04 02-631 01, 04 02-632 01, 04 02-633 01 sind gegenseitig deckungsfähig.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Summe HGr. 6:			1.830.500	2.967.200	2.964.600
			3.144.520		

HGr. 9: Besondere Finanzierungsausgaben

981 01	891	Verrechnungen für Druckerzeugnisse im Zusammenhang mit dem Corporate Design	185.000	195.000	195.000
			162.370		

Erläuterungen:

Die entsprechenden Einnahmen sind bei Kapitel 05 04 Titel 381 01 - Entgelte für Leistungen der Justizvollzugsanstalten - veranschlagt.

Summe HGr. 9:			185.000	195.000	195.000
			162.370		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
Abschluss					
Einnahmen					
HGr. 2		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	4.352.100 4.857.933	4.860.600	4.860.600
Gesamteinnahmen			4.352.100 4.857.933	4.860.600	4.860.600
Ausgaben					
HGr. 4		Personalausgaben	216.106.200 210.404.889	239.909.100	247.064.500
HGr. 5		Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	12.600 195	300	300
HGr. 6		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.830.500 3.144.520	2.967.200	2.964.600
HGr. 9		Besondere Finanzierungsausgaben	185.000 162.370	195.000	195.000
Gesamtausgaben			218.134.300 213.711.974	243.071.600	250.224.400
Überschuss (+) / Zuschuss (-)			-213.782.200 -208.854.041	-238.211.000	-245.363.800

04 **Ministerium der Finanzen**
04 02 **Allgemeine Bewilligungen**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Angaben in EUR					

Kapitel 04 04 – Landesamt für Steuern und Finanzämter

Steuerverwaltung in Rheinland-Pfalz

Landesamt für Steuern

Das Landesamt für Steuern (LfSt) geht auf die 1950 gegründete Oberfinanzdirektion Koblenz zurück und ist eine Landesoberbehörde der Landesfinanzverwaltung Rheinland-Pfalz. Sie ist mit der Dienst- und Fachaufsicht über die 22 rheinland-pfälzischen Finanzämter beauftragt. Zu ihrem Zuständigkeitsbereich zählen darüber hinaus auch die Landesfinanzschule sowie die Hochschule für Finanzen Rheinland-Pfalz in Edenkoben. Das Landesamt für Steuern selbst besteht aus vier Gruppen, die in Referate unterteilt sind, aus der Landesoberkasse und mehreren Stabsstellen.

Landesoberkasse

Die Landesoberkasse (LOK) ist als Landeskasse zuständig für den Zahlungsverkehr, die Buchführung und Rechnungslegung sowie für die Vollstreckung der öffentlich-rechtlichen und der zugelassenen privatrechtlichen Forderungen aller Dienststellen der Landesverwaltung sowie Geldbußen nach dem Ordnungswidrigkeitengesetz, soweit sich nicht die besondere Zuständigkeit einer anderen Landeskasse ergibt (Landeshaupt-, Landesjustiz- und Landeshochschulkasse).

Finanzämter in Rheinland-Pfalz

In Rheinland-Pfalz gibt es folgende 22 örtlich zuständige Finanzämter:

- Altenkirchen-Hachenburg
- Bad Kreuznach
- Bad Neuenahr-Ahrweiler
- Bingen-Alzey
- Bitburg-Prüm
- Idar-Oberstein
- Kaiserslautern
- Koblenz
- Kusel-Landstuhl
- Landau
- Ludwigshafen
- Mainz
- Mayen
- Montabaur-Diez
- Neustadt
- Neuwied
- Pirmasens
- Simmern-Zell
- Speyer-Germersheim
- Trier
- Wittlich
- Worms-Kirchheimbolanden

Fortsetzung der Zukunftsinitiative Steuerverwaltung (ZIS)

Mit dem im Jahr 2011 begonnenen Projekt „Zukunftsinitiative Steuerverwaltung (ZIS)“ zielt die Steuerverwaltung fortlaufend darauf ab, durch eine wirtschaftlichere Aufgabenwahrnehmung sowie die Sicherstellung der Funktionsfähigkeit der Steuerverwaltung die Erzielung der staatlichen Einnahmen gewährleisten zu können. Da der Personalkörper nicht in dem Maße wächst wie die Aufgaben kontinuierlich zunehmen und die Komplexität der zu erledigenden Aufgaben steigt, soll auch eine dauerhafte Überforderung des verbleibenden Personals vermieden werden. Zu diesem Zweck beschäftigt sich ZIS mit der Prozessanalyse und funktionalen Neuorganisation mit dem Ziel, konkrete Vorschläge zur Optimierung der Arbeitsorganisation und -erledigung zu erarbeiten.

Des Weiteren initiiert und koordiniert ZIS diverse länderübergreifende Kooperationen der rheinland-pfälzischen Steuerverwaltung, um dadurch Synergieeffekte zu erreichen. Neben der länderübergreifenden Aufgabenerledigung mit dem Saarland auf dem Gebiet der Erbschaft- und Schenkungsteuer (seit dem 01.01.2015), der Grunderwerbsteuer (seit dem 01.04.2015) sowie im Bereich der

Rechenzentren (seit November 2015) werden seit März 2018 alle in den rheinland-pfälzischen Finanzämtern in Papierform eingehenden Steuererklärungen im Rahmen einer Verwaltungskooperation mit dem Freistaat Bayern digitalisiert.

Die rheinland-pfälzische Steuerverwaltung hat zudem die Zusammenarbeit mit dem Land Baden-Württemberg mit der Nutzung einer Zentralen Schulungsumgebung für neue KONSENS-Verfahren und einer Datenaustauschplattform FinDrive-RLP sowie mit der Kooperation auf dem Gebiet der Ausfallvorsorge im Druckbereich der ZDFin vertieft.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01	061	Gerichtskosten	5.000 260.002	50.000	50.000
--------	-----	-----------------------	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Erstattung von Prozesskosten, Auslagen, Gerichtsgebühren und sonstigen Kosten für Gerichte und Staatsanwaltschaften.

111 11	061	Verwaltungsgebühren	4.060.000 3.472.793	3.400.000	3.400.000
--------	-----	----------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Gebühren, die in Gesetzen, Verordnungen, Gebührenordnungen usw. für Leistungen der Steuerverwaltung festgelegt sind (z.B. Vollstreckungsgebühren).

112 01	061	Geldstrafen und Geldbußen	6.900.000 10.325.498	9.000.000	9.000.000
--------	-----	----------------------------------	--------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Festsetzung von Zwangsgeldern nach den §§ 328 bis 333 AO, Steuerordnungswidrigkeiten, Auflagebeträgen bei Verfahrenseinstellung nach § 153a StPO, Zahlungen nach § 398a AO (i.d.R. Selbstanzeige) und Ordnungswidrigkeiten nach dem Steuerberatungsgesetz.

119 01	061	Einnahmen aus Nebentätigkeiten	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Ablieferungen nach der Nebentätigkeitsverordnung.

119 06	061	Einnahmen aus Mitbenutzung staatlicher Einrichtungen und Inanspruchnahme von Personal	5.500 9.167	13.000	13.000
--------	-----	--	-----------------------	---------------	---------------

119 08	061	Einnahmen aus dem Verkauf von Job-Tickets	0 6.204	0	0
--------	-----	--	-------------------	----------	----------

Vgl. Vermerk bei 04 04-534 02.

Erläuterungen:

Siehe Erläuterungen zu Titel 534 02.

119 12	061	Einnahmen aus Überzahlungen nach Schluss des Haushaltsjahres	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Rückerstattungen aufgrund von Prüfungsmerkungen des Rechnungshofs, Rückzahlungen überzahlter oder zu Unrecht gezahlter Beträge, Einnahmen aus Anlass von Titelverwechslungen nach Schluss des Haushaltsjahres.

119 14	061	Säumniszuschläge	24.260.000 30.501.117	27.600.000	27.600.000
--------	-----	-------------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

Erläuterungen:

Säumniszuschläge (§ 240 AO) und Verzögerungsgelder (§ 146 Abs. 2b AO).

119 15	061	Verspätungszuschläge	16.350.000 26.972.444	23.800.000	23.800.000
--------	-----	-----------------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 04 **Landesamt für Steuern und Finanzämter**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 119 15

Erläuterungen:

Es handelt sich um Zuschläge gemäß § 152 AO.

119 16	061	Einnahmen aus Regressen	260.000	200.000	200.000
			221.366		

Erläuterungen:

Einnahmen u. a. im Zusammenhang mit Forderungen aus Schäden, die dem Land durch die Dienstunfähigkeit von Beschäftigten infolge von Unfällen entstehen.

119 69	061	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	--	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

124 01	061	Mieten und Vergütungen für Wohnungen und Nebentgelte	44.600	52.900	55.900
			50.380		

132 01	061	Erlöse aus der Veräußerung von Kraftfahrzeugen	62.000	33.000	33.000
			27.905		

Erläuterungen:

Einnahmen aus der Veräußerung von auszusondernden Kraftfahrzeugen.

132 02	061	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlicher Gegenstände	14.000	8.000	8.000
			6.683		

Weggefallene oder umgesetzte Titel

(131 01)	061	Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken	0		
-----------------	-----	--	----------	--	--

Summe HGr. 1:			51.964.100	64.159.900	64.162.900
			71.853.559		

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

233 16	061	Erstattung von Personalausgaben aus Anlass der Wahrnehmung eines kommunalen Ehrenamtes als Ortsbürgermeister/ in durch Gemeinden	5.500	1.000	1.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Entsprechend dem Erlass des Ministeriums des Innern und für Sport vom 02.05.1995.

261 01	061	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch Religionsgemeinschaften für die Erhebung der Kirchensteuer	21.800.000	21.800.000	21.800.000
			25.577.296		

Vgl. Vermerk bei 04 04-HG 4.

Erläuterungen:

Entschädigungen der Religionsgemeinschaften für die Erhebung der Kirchensteuer. Als Verwaltungskostenbeiträge sind 4 v.H. des voraussichtlichen Steueraufkommens veranschlagt (vgl. § 14 Abs. 6 i.V.m. § 22 Abs. 4 Kirchensteuergesetz).

261 02	061	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch Landesbetrieb Liegenschafts- und Baubetreuung	7.000	7.000	7.000
			7.000		

04 **Ministerium der Finanzen**
04 04 **Landesamt für Steuern und Finanzämter**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 261 02

Erläuterungen:

Erstattungen des LBB für Leistungen des LfSt.

261 03	061	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch Landesbetriebe der rheinland-pfälzischen Staatsorchester	18.000 26.871	18.000	18.000
---------------	------------	--	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Erstattungen für die Erledigung der Kassengeschäfte der Landesbetriebe Rheinische Philharmonie in Koblenz und Staatsphilharmonie in Ludwigshafen durch die LOK (Erledigung des unbaren Zahlungsverkehrs und die Buchführung). Der damit verbundene Aufwand ist gemäß § 61 Abs. 3 LHO zu erstatten.

Summe HGr. 2:	21.830.500 25.611.167	21.826.000	21.826.000
---------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

HGr. 3: Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen

Weggefallene oder umgesetzte Titel

(381 05)	891	Kostenausgleich Mdl	0		
-----------------	------------	----------------------------	----------	--	--

Summe HGr. 3:	0		
---------------	----------	--	--

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppen 5 bis 8 gegenseitig deckungsfähig.

Personal-, Sach- und Betriebsmittel dürfen unentgeltlich durch die Stiftung Rheinland-Pfalz für Kultur in Anspruch genommen werden.

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 04-261 01 geleistet werden.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 gegenseitig deckungsfähig.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen Personalbewirtschaftung können die Stellenpläne der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 wie ein Stellenplan bewirtschaftet werden.

422 01	061	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	214.966.400	231.947.600	234.700.900
			206.970.725		

Aufwandsentschädigungen können für die Kontrollbeamtinnen und Kontrollbeamten der Spielbanken in Höhe von maximal 960 EUR pro Jahr / pro Person gezahlt werden.

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Landesamt für Steuern					
Präsidentin, Präsident des Landesamtes für Steuern	B5	IV	1,00	1,00	1,00
Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor	B2	IV	3,00	3,00	3,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	4,00	4,00	4,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	13,50	13,50	13,50
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	4,00	4,00	4,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	2,00	2,00	2,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	28,00	28,00	28,00
Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	30,00	30,00	30,00
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	11,00	11,00	11,00
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	6,00	6,00	6,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	7,00	7,00	7,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	14,00	14,00	14,00
Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	14,00	14,00	14,00
Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	5,00	5,00	5,00
Zusammen:			142,50	142,50	142,50
Finanzämter					
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16+AZ	IV	7,00	7,00	7,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	10,00	10,00	10,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	36,00	35,00	35,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	61,00	61,00	67,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	26,00	26,00	26,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	309,50	357,50	401,50
Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	486,00	482,00	482,00
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	732,50	732,50	732,50
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	598,00	598,00	598,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	498,00	448,00	398,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	363,00	386,00	409,00

04 Ministerium der Finanzen
04 04 Landesamt für Steuern und Finanzämter

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026		
			Ist 2023	Angaben in EUR			
noch zu 422 01							
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	697,00	697,00	697,00
		Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	605,50	582,50	559,50
		Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	357,00	257,00	257,00
		Steuersekretärin, Steuersekretär	A6	II	32,00	32,00	32,00
Zusammen:					4.818,50	4.711,50	4.711,50
Landesoberkasse							
		Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
		Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
		Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	3,00	3,00	3,00
		Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	5,00	5,00	5,00
		Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	1,50	1,50	1,50
		Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	1,00	1,00	1,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	5,00	5,00	5,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	3,00	3,00	3,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	4,50	4,50	4,50
		Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	3,00	3,00	3,00
Zusammen:					28,00	28,00	28,00
Leerstellen:							
Landesamt für Steuern							
		Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor	B2	IV	0,00	1,00	1,00
		davon kw: 2025: 1,00 nach Rückkehr / Ausscheiden Stelleninhaber/in					
		2026: 1,00 nach Rückkehr / Ausscheiden Stelleninhaber/in					
		Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
		Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	A11	III	1,00	1,00	1,00
		Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	1,00	1,00	1,00
		Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	1,00	1,00	1,00
Zusammen:					4,00	5,00	5,00
Finanzämter							
		Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16+AZ	IV	1,00	1,00	1,00
		Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	7,00	7,00	7,00
		Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	2,00	2,00	2,00
		Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	3,00	3,00	3,00
		Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	7,00	7,00	7,00
		Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	23,00	33,00	33,00
		Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	83,00	73,00	73,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	35,00	35,00	35,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	3,00	3,00	3,00
		Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	10,00	10,00	10,00
		Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	28,00	28,00	28,00
		Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	87,50	87,50	87,50
		Steuersekretärin, Steuersekretär	A6	II	42,00	42,00	42,00
Zusammen:					331,50	331,50	331,50
Landesoberkasse							
		Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	1,00	1,00	1,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

noch zu 422 01		Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	1,00	1,00	1,00
Zusammen:					2,00	2,00	2,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):					4.989,00	4.882,00	4.882,00

Erläuterungen:

Nach der Anlage 1 zum Landesbesoldungsgesetz vom 18. Juni 2013 (GVBl. S. 157) werden Abteilungsdirektorinnen und Abteilungsdirektoren als Leiterin oder Leiter einer großen und bedeutsamen Gruppe beim Landesamt für Steuern in die Besoldungsgruppe B2 eingestuft. Nach Fußnote 4 zur Besoldungsgruppe B2 erhält die ständige Vertreterin oder der ständige Vertreter der Präsidentin oder des Präsidenten des Landesamtes für Steuern eine Amtszulage nach Anlage 8 zum Landesbesoldungsgesetz.

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

2025 2026

Landesamt für Steuern

Leerstellen:

Zugänge:

Zugänge im Haushaltsvollzug des abgelaufenen Haushaltsjahres

1,00	0,00	B2 IV	Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor	Bedarfsanpassung
1,00	0,00	Zugänge Haushaltsvollzug		
1,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
1,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

Finanzämter

Umwandlung / Umsetzung

Zugänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

0,00	6,00	A14 IV	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	Umwandlung von A13 III	Regionale Außenprüfungseinheiten
0,00	6,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen			
0,00	6,00	Stellen Zugänge insgesamt			

Abgänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

1,00	0,00	A15 IV	Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	Umsetzung nach 04 05 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
0,00	6,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Umwandlung nach A14 IV	Regionale Außenprüfungseinheiten
2,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Umsetzung nach 04 05 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
4,00	0,00	A12 III	Steueramtsrätin, Steueramtsrat	Umsetzung nach 04 05 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
100,00	0,00	A7 II	Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	Umwandlung nach E 8 II	Anpassung an Ist-Besetzung
107,00	6,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen			
107,00	6,00	Stellen Abgänge insgesamt			
-107,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)			

Stellenhebung:

Neue Hebungen

50,00	50,00	von A9 III	Steuerinspektorin, Steuerinspektor	nach A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Beförderungsmöglichkeiten / Neuordnung der Betriebsgrößenklassen
23,00	23,00	von A8 II	Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	nach A9+AZ II	Steuerinspektorin, Steuerinspektor	Umsetzung einer neuen Dienstpostenbewertung
73,00	73,00	Neue Hebungen insgesamt				
73,00	73,00	Stellenhebungen insgesamt				

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 422 01

Leerstellen:

Stellenhebung:

Neue Hebungen

3,00	0,00	von A10 III	Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	nach A11 III	Steueramtfrau, Steueramtmann	Bedarfsanpassung
<hr/>		Neue Hebungen insgesamt				
3,00	0,00					
Hebungen im Haushaltsvollzug des abgelaufenen Haushaltsjahres						
7,00	0,00	von A10 III	Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	nach A11 III	Steueramtfrau, Steueramtmann	Bedarfsanpassung
<hr/>		Hebungen im Haushaltsvollzug insgesamt				
7,00	0,00					
<hr/>		Stellenhebungen insgesamt				
10,00	0,00					

422 04	061	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	100.000	100.000	100.000
			80.064		

Erläuterungen:

EA	2024	2025	2026
IV	3	3	3
III	1	1	1
II	1	1	1
I	0	0	0
Summe	5	5	5

422 05	061	Anwärterbezüge	12.524.900	12.751.000	12.788.500
			11.963.503		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Finanzanwärterin, Finanzanwärter	ANW	III	720,00	720,00	720,00
davon kw:					
2025: 50,00 im Jahr 2028					
2026: 50,00 im Jahr 2028					
Steueranwärterin, Steueranwärter	ANW	II	160,00	160,00	160,00
Zusammen:			880,00	880,00	880,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			880,00	880,00	880,00

422 08	061	Mehrarbeitsvergütungen der Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	4.700	9.100	9.100
			13.660		

427 01	061	Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte	6.400	11.300	11.300
			34.501		

Erläuterungen:

Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte insbesondere in Fällen des Mutterschutzes sowie bei Abordnungen an Stellen außerhalb der Landesverwaltung und Beurlaubung unter 12 Monaten.

427 32	061	Nebenamtliche und nebenberufliche Kräfte zur Aus- und Fortbildung von Bediensteten	219.600	261.400	261.400
			201.950		

428 01	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	40.001.200	53.772.600	54.008.100
			48.866.419		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
-----------	------	------	------

Landesamt für Steuern

Nichttechnischer Dienst

E 15	5,00	5,00	5,00
E 13	2,00	2,00	2,00
E 12	1,00	1,00	1,00
E 11	7,00	7,00	7,00
E 10	2,50	2,50	2,50
E 9b	1,00	1,00	1,00
E 9a	9,50	9,50	9,50
E 8	7,50	7,50	7,50
E 6	13,00	14,00	14,00
E 3	1,00	1,00	1,00

Technischer Dienst

E 13	2,00	2,00	2,00
E 10	1,00	1,00	1,00
E 9a	1,00	1,00	1,00
E 8	1,00	1,00	1,00

Zusammen:	54,50	55,50	55,50
------------------	--------------	--------------	--------------

Finanzämter

Nichttechnischer Dienst

E 14	2,00	2,00	2,00
E 13	11,00	11,00	11,00
E 12	5,50	5,50	5,50
E 11	11,00	11,00	11,00
E 9b	133,00	133,00	103,00

davon kw: 2025: 30,00 im Jahr 2025
Grundsteuerreform

E 9a	69,75	121,75	121,75
E 8	156,50	256,50	256,50
E 6	238,00	238,00	238,00

Technischer Dienst

E 12	5,00	5,00	5,00
E 11	11,00	11,00	11,00
E 10	1,00	1,00	1,00
E 8	9,00	9,00	9,00
E 6	2,00	2,00	2,00

Zusammen:	654,75	806,75	776,75
------------------	---------------	---------------	---------------

Landesoberkasse

Nichttechnischer Dienst

E 10	1,00	1,00	1,00
E 9b	4,75	4,75	4,75
E 9a	29,25	29,25	29,25
E 8	7,50	7,50	7,50

Zusammen:	42,50	42,50	42,50
------------------	--------------	--------------	--------------

Leerstellen:

Landesamt für Steuern

Nichttechnischer Dienst

E 11	1,00	1,00	1,00
E 8	2,00	2,00	2,00
E 6	4,50	4,50	4,50

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
noch zu 428 01	E 5		6,50	6,50	6,50
Zusammen:			14,00	14,00	14,00
Finanzämter					
Nichttechnischer Dienst					
	E 10		1,00	1,00	1,00
	E 9a		2,00	2,00	2,00
	E 8		6,00	6,00	6,00
	E 6		24,00	24,00	24,00
	E 5		128,50	128,50	128,50
	E 2		5,00	5,00	5,00
Zusammen:			166,50	166,50	166,50
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			751,75	904,75	874,75

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der
 - außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - Auszubildenden,
 - abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026
--	------	------

Landesamt für Steuern

Zugänge:

Neue Stellen

Nichttechnischer Dienst

1,00	0,00	E 6 II	Servicestelle Schriftgutverwaltung
1,00	0,00	Zugänge neue Stellen	
1,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt	
1,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)	

Finanzämter

Zugänge:

Neue Stellen

Nichttechnischer Dienst

52,00	0,00	E 9a II	Personalbedarf im Innendienst
52,00	0,00	Zugänge neue Stellen	
52,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt	

Abgänge:

Abgänge infolge Vollzug kw-Vermerk

0,00	30,00	E 9b III	Grundsteuerreform
0,00	30,00	Abgänge infolge Vollzug kw-Vermerk	
0,00	30,00	Stellen Abgänge insgesamt	
52,00	-30,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)	

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Umwandlung / Umsetzung

Zugänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

Nichttechnischer Dienst

100,00	0,00	E 8 II	Umwandlung von A7 II	Anpassung an Ist-Besetzung
100,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
100,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
100,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

428 08 061 **Überstundenentgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer** 1.000 1.000 1.000

429 01 061 **Sonstige Personalausgaben** 1.000 1.000 1.000

Erstattungen von Dritten können von der Ausgabe abgesetzt werden.

453 01 061 **Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen** 183.300 150.500 150.500
150.477

459 69 061 **Vermischte Personalausgaben** 2.000 3.000 3.000
2.972

Erläuterungen:

U.a. für Prämien für anerkannte Verbesserungsvorschläge im Rahmen des Ideenmanagements in der rheinland-pfälzischen Landesverwaltung.

Summe HGr. 4: 268.010.500 299.008.500 302.034.800
268.284.271

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01 061 **Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände** 7.720.000 7.270.000 7.270.000
7.231.151

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Geschäftsbedarf	1.390.000	1.390.000
2.	Bücher, Zeitschriften	660.000	660.000
3.	Postgebühren	4.750.000	4.750.000
4.	Geräte, Ausstattungsgegenstände	470.000	470.000
	Summe	7.270.000	7.270.000

Bei UT 1 sind auch die Ausgaben für Bankgebühren veranschlagt.

514 01 061 **Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände** 270.000 265.000 265.000
236.931

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Haltung von Dienstfahrzeugen	215.000	215.000
2.	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	50.000	50.000
	Summe	265.000	265.000

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

517 01	061	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	8.080.000 8.480.407	9.520.000	9.870.000
---------------	-----	---	-------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Gas, Reinigung, Müllabfuhr, Be- und Entwässerung, Schneeräumen und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung und sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 Euro).

Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen:

43 landeseigene Gebäude mit insgesamt 155.757 qm und 14 gemietete oder gepachtete Gebäude/Räume mit insgesamt 10.015 qm Nutz- und Nebenraumfläche.

Mehrbedarf in erster Linie durch neue Anmietungen (vgl. hierzu Titel 518 01) und Preissteigerungen in verschiedenen Bereichen wie Energie, Wartung, Fremdvergaben etc.

518 01	061	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume	800.000 784.057	945.000	970.000
---------------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

518 02	061	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	245.000 211.046	250.000	250.000
---------------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

518 13	061	Leasing von Dienstfahrzeugen	4.000 3.587	4.000	4.000
---------------	-----	-------------------------------------	-----------------------	--------------	--------------

519 02	061	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere baulichen Maßnahmen	50.000 39.604	45.000	45.000
---------------	-----	---	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere bauliche Maßnahmen bei landeseigenen Gebäuden und Objekten Dritter in der Regel bis zu 10.000 Euro im Einzelfall.

519 05	061	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	235.000 165.699	220.000	220.000
---------------	-----	---	---------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs LBB. Hierunter fallen in der Regel Maßnahmen, die sich ohne besondere technische Fachkunde beurteilen lassen.

525 01	061	Aus- und Fortbildung	1.280.000 1.204.459	1.675.000	1.675.000
---------------	-----	-----------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Einnahmen von Dritten können von der Ausgabe abgesetzt werden.

Erläuterungen:

Die Ausgaben für die Aus- und Fortbildung ermitteln sich wie folgt:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Ausbildung	475.000	475.000
2.	Fortbildung	1.200.000	1.200.000
Summe		1.675.000	1.675.000

Mehr wegen der erforderlichen Intensivierung der Maßnahmen zur Nachwuchsgewinnung sowie dem zunehmenden Fortbildungsbedarf im steuerlichen wie außersteuerlichen Bereich (z.B. Schulungen zu geänderten Arbeitsweisen infolge der Digitalisierung).

526 01	061	Kosten für Sachverständige	88.000 88.894	120.000	120.000
---------------	-----	-----------------------------------	-------------------------	----------------	----------------

04 Ministerium der Finanzen
04 04 Landesamt für Steuern und Finanzämter

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 526 01

Erläuterungen:

Ausgaben sind u. a. veranschlagt für

- Bankauskünfte und Übersetzungen im Zusammenhang mit Steuerfahndungsprüfungen, Betriebsprüfungen und Bußgeld- und Strafsachenverfahren sowie Organisationsuntersuchungen bei den Finanzämtern und dem Landesamt für Steuern,
- Entschädigung der Zeugen und Sachverständigen nach §§ 107 und 405 AO i. V. m. Justizvergütungs- und -entschädigungsgesetz,
- Testkäufe der Betriebsprüfung und Umsatzsteuersonderprüfung im Rahmen einer Kassen-Nachschau (§ 146b AO).

526 11	061	Gerichts- und ähnliche Kosten	360.000	350.000	350.000
			310.976		

Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Kostenersatz gemäß Finanzgerichtsordnung (BGBl. 1965 I. S. 1477). Die Zahlungen von Erstattungszinsen nach Maßgabe des § 236 AO sind bei der betreffenden Steuerart, durch welche sie verursacht wurden, nachzuweisen.

527 01	061	Reisekostenvergütungen	2.150.000	2.020.000	2.020.000
			1.500.681		

Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..

529 01	061	Verfüungsmittel	1.200	1.200	1.200
			720		

Erläuterungen:

Der Präsidentin / dem Präsidenten des Landesamtes für Steuern zur Verfügung stehenden Mittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

Die Mittel können bis zu 15 v.H. des Ansatzes auch für notwendige interne Repräsentationszwecke verwendet werden.

531 03	061	Öffentlichkeitsarbeit	15.000	15.000	15.000
			10.443		

Erläuterungen:

Veranschlagt für Öffentlichkeitsarbeit des Landesamtes für Steuern und der Finanzämter.

		2025	2026
		EUR	EUR
1.	Landesamt für Steuern	7.000	7.000
2.	Finanzämter (vgl. nachstehende Verwendungsgrundsätze)	8.000	8.000
	Summe	15.000	15.000

Die den Finanzämtern zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel sind bestimmt zur Bestreitung von Ausgaben für die Vorbereitung und Durchführung von Veranstaltungen, die der Öffentlichkeitsarbeit des Finanzamtes dienen.

Die Mittel dürfen u.a. für folgende Zwecke verwendet werden:

- a) Informationsgespräche und Meinungsaustausch mit den Angehörigen der steuerberatenden Berufe, mit den Repräsentanten der Wirtschaft (z.B. IHK, Innungen), mit Vertretern der Medien.
- b) Aus besonderem Anlass, z.B. eines "Tages der offenen Tür".
- c) Bewirtung von Besuchern des Finanzamtes in besonderen Fällen (z.B. Schlussbesprechungen), jedoch nicht Besucher der eigenen oder einer anderen Verwaltung, sondern von Außenstehenden.
- d) Einladungen zu offiziellen Veranstaltungen.
- e) Werbemittel für die elektronische Steuererklärung - ELSTER.

533 01	011	Haftung für Schadenersatz, auch aus Billigkeitsgründen	150.000	130.000	130.000
			14.935		

04 Ministerium der Finanzen
04 04 Landesamt für Steuern und Finanzämter

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 533 01

Erläuterungen:

Veranschlagt für Ausgaben im Rahmen von Schadensersatzansprüchen.

534 02	061	Job-Ticket (Verausgabung an Verkehrsträger)	0	0	0
			6.204		

Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei 04 04-119 08 geleistet werden.

Erläuterungen:

Die Ausgaben werden vollständig refinanziert durch die Einnahmen bei 04 04 - 119 08.

543 01	061	Abgeführte Umsatzsteuer	8.000	14.000	17.000
---------------	-----	--------------------------------	--------------	---------------	---------------

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei den Ausgabebereichen nach § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und Nr. 3 LHG auch kapitelübergreifend geleistet werden (einseitige Deckungsfähigkeit).

Die Ausgaben dürfen, abweichend von § 6 LHG nicht zur Verstärkung anderer Ausgaben herangezogen werden.

Die Ausgaben sind übertragbar, abweichend von § 6 LHG ausschließlich zur Verwendung innerhalb desselben Titels.

Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere der Abwicklung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach § 2b UStG, ab dem Geltungszeitpunkt dieser Vorschrift.

Etwaige Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind noch nicht oder nicht in Gänze prognostizierbar.

546 02	061	Durchführung von Tagungen, Veranstaltungen, Betreuung von Delegationen, Hospitation	30.000	30.000	30.000
			21.278		

Erläuterungen:

Ausgaben sind insbesondere veranschlagt für

- die Durchführung von Tagungen, Konferenzen, Veranstaltungen, Sitzungen, Besprechungen,
- Kontakte zu ausländischen Vertretern aus den Bereichen der Steuer- und Finanzverwaltung,
- die Finanzierung von Kontaktgesprächen und Informationsaustausch mit den Steuerverwaltungen anderer EU-Staaten,
- Betreuung von Delegationen und Besuchergruppen, Besichtigungen und Ähnliches von ausländischen Gästen aus der Steuerverwaltung zur Pflege europaweiter Beziehungen z.B. für Erfahrungsaustausch im Bereich der Betriebsprüfung und Steuerfahndung,
- Wechsel in der Behördenleitung.

546 11	061	Gesundheitsmanagement	81.000	90.000	90.000
			77.328		

Erläuterungen:

Veranschlagt insbesondere für gesundheitsfördernde Maßnahmen entsprechend dem Rahmenkonzept zum Gesundheitsmanagement in der Landesverwaltung des für Gesundheit zuständigen Ministeriums des Landes Rheinland-Pfalz.

546 12	061	Rückzahlungen nach Schluss des Haushaltsjahres	5.000	1.000	1.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Erstattungen aufgrund von Prüfungsbemerkungen des Rechnungshofs, Rückzahlungen zu viel vereinnahmter Beträge, Ausgaben aus Anlass von Titelverwechslungen nach Schluss des Haushaltsjahres.

546 13	061	Vereinbarkeit Beruf und Familie	15.000	15.000	15.000
			13.323		

Erläuterungen:

Die Mittel sind veranschlagt für organisatorische Maßnahmen (z.B. Fortbildungsveranstaltungen, Teilnahme an Netzwerktreffen, Vorträge, Workshops, Seminare, Analysen, Materialien) und die Umsetzung der Selbstverpflichtung.

04 **Ministerium der Finanzen**
04 04 **Landesamt für Steuern und Finanzämter**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
547 01	061	Juristisches Informationssystem JURIS	345.000 335.385	395.000	420.000
Erläuterungen:					
Ausgaben für die Nutzung der JURIS Informationsdienste. Der abgeschlossene Pauschalvertrag ermöglicht den Beschäftigten der Finanzämter und des Landesamtes für Steuern einen Zugang zu dem Informationssystem.					
547 69	061	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	5.000 5.868	6.000	6.000
Erläuterungen:					
Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.					
<hr/>					
Summe HGr. 5:			21.937.200 20.742.977	23.381.200	23.784.200
HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen					
685 01	061	Bundeseinheitliche Zentralaufgaben der Finanzverwaltungen der Länder	1.180.000 931.160	1.200.000	1.200.000
<i>Die Ausgaben sind übertragbar.</i>					
<hr/>					
Summe HGr. 6:			1.180.000 931.160	1.200.000	1.200.000
HGr. 7: Baumaßnahmen					
711 01	061	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten	60.000 38.636	60.000	60.000
Erläuterungen:					
Baumaßnahmen in den Kostengrenzen von mehr als 10.000 Euro bis 3.000.000 Euro; wegen Baumaßnahmen bis 10.000 Euro vgl. Titel 519 02 bzw. 519 05.					
<hr/>					
Summe HGr. 7:			60.000 38.636	60.000	60.000
HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
811 01	061	Erwerb von Dienstfahrzeugen	190.000 140.455	250.000	230.000
812 01	061	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	290.000 374.111	400.000	330.000

04 **Ministerium der Finanzen**
04 04 **Landesamt für Steuern und Finanzämter**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 812 01

Erläuterungen:

		2025	2026
		EUR	EUR
1.	Poststelleneinrichtung und Postbearbeitungsmaschinen	15.000	15.000
2.	Hausbewirtschaftungsmaschinen (z.B. Rasentraktoren, Kehrmaschinen usw.)	15.000	15.000
3.	Klimatisierungseinrichtungen	70.000	60.000
4.	Zeiterfassungsanlagen, Software-Ergänzungen, Umbau und Erweiterung von bestehenden Zeiterfassungsanlagen, Zutrittskontrolle	30.000	30.000
5.	Archivierungssysteme (Regalanlagen und dgl.)	50.000	40.000
6.	Blendschutz für Bildschirmarbeitsplätze an den Fensterinnenseiten	15.000	15.000
7.	Ausstattung der Service-Center	10.000	10.000
8.	Funktionsmöbel (Ersatzbeschaffungen wegen Verschleiß und zusätzliche Arbeitsplatzausstattungen wegen Teilzeitarbeit)	130.000	90.000
9.	Dienst- und Schutzkleidung (insbesondere Schutzwesten für die Steuerfahndung und Vollstreckung)	15.000	15.000
10.	Sonstige Ersatzbeschaffungen	50.000	40.000
	Summe	400.000	330.000

Summe HGr. 8:	480.000	650.000	560.000
	514.566		

HGr. 9: Besondere Finanzierungsausgaben

981 02	891	Kostenerstattung der Landesverwaltung für Geobasisinformationen	70.000	70.000	70.000
			70.000		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Die Steuerverwaltung benötigt die Geobasisinformationen zur Erfüllung der ihr zugewiesenen Aufgaben.

Das Innenressort trägt die Aufwendungen und legt sie auf die entsprechenden Nutzer um; vgl. Kapitel 03 22 Titel 381 01.

Summe HGr. 9:	70.000	70.000	70.000
	70.000		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	51.964.100 71.853.559	64.159.900	64.162.900
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	21.830.500 25.611.167	21.826.000	21.826.000
HGr. 3	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	0		
Gesamteinnahmen		73.794.600 97.464.725	85.985.900	85.988.900

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	268.010.500 268.284.271	299.008.500	302.034.800
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	21.937.200 20.742.977	23.381.200	23.784.200
HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.180.000 931.160	1.200.000	1.200.000
HGr. 7	Baumaßnahmen	60.000 38.636	60.000	60.000
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	480.000 514.566	650.000	560.000
HGr. 9	Besondere Finanzierungsausgaben	70.000 70.000	70.000	70.000
Gesamtausgaben		291.737.700 290.581.610	324.369.700	327.709.000
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-217.943.100 -193.116.885	-238.383.800	-241.720.100

Kapitel 04 05 – Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung

Die Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung (ZDFin) ist der IT-Dienstleister der Finanzverwaltung Rheinland-Pfalz. Die ZDFin betreibt die IT-Organisation und die Programmierung steuerlicher Verfahren, stellt die Anbindung an das RLP-Netz sicher und bietet ein umfangreiches Portfolio von IT-Dienstleistungen für die Finanzverwaltung und den Betrieb der steuerlichen Verfahren des Saarlands an.

Die Aufgabenschwerpunkte liegen im steuerlichen Bereich. Die 22 Finanzämter sowie die Hochschule für Finanzen und die Landesfinanzschule in Rheinland-Pfalz werden vollumfänglich mit einer modernen und leistungsfähigen IT-Infrastruktur ausgestattet. Darüber hinaus wird die Vernetzung der Außendienste sowie die Modernisierung deren IT-Infrastruktur weiter vorangetrieben. Dies ist Voraussetzung für ein effizientes und erfolgreiches Prüfungsgeschäft.

Die Zielarchitektur KONSENS gibt der ZDFin den technischen und organisatorischen Rahmen für den Einsatz neuer sowie die Anpassung bestehender steuerlicher IT-Verfahren vor. In den Haushaltsjahren 2025/2026 steht die Umsetzung der Technischen Zielarchitektur KONSENS 2025 Version 2 (TZAK2025v2) im Vordergrund. Damit wird erstmals die Containertechnologie für die Bereitstellung neuer KONSENS-Verfahren verpflichtend eingeführt. Mittels dieser Technologie können die im Rahmen von KONSENS agil entwickelten Softwareprodukte und Hotfixes schneller verteilt und eingesetzt werden. Weiterhin stellt die Containertechnologie die Basisfunktionalitäten für eine zukünftige Steuercloud bereit.

Es besteht ein andauernd hoher Investitionsbedarf für die Bereitstellung einer modernen und zukunftsweisenden IT-Infrastruktur. Die erhöhte Geschwindigkeit in der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten und die Gewährleistung der Informationssicherheit bei gleichzeitigem Fachkräftemangel und steigender Bedrohungslage stellen dabei eine enorme Herausforderung für die Steuerverwaltung dar.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

119 13	061	Einnahmen aus Aufträgen Dritter	22.500	29.000	29.000
			27.058		

Erläuterungen:

Kostenerstattung durch die Kammerleitstelle Dortmund für die Mitteilung der Gewerbesteuermessbeträge.

119 69	061	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	--	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

132 02	061	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlischer Gegenstände	46.500	15.000	15.000
---------------	-----	---	---------------	---------------	---------------

		Summe HGr. 1:	70.000	45.000	45.000
			27.058		

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

232 11	061	Erstattung für die gemeinsame Nutzung der Zentralen Datenverarbeitung der Finanzverwaltung Rheinland-Pfalz	4.600.000	5.150.000	5.250.000
			4.420.783		

Vgl. Vermerk bei 04 05-TG 71.

Ausgleichszahlungen an das Saarland im Rahmen des Projektes KoRPuS können von der Einnahme abgesetzt werden.

Erläuterungen:

Länderkooperation bei der Nutzung der zentralen Datenverarbeitung. Erstattungen des Saarlandes für Bereitstellung der IT-Infrastruktur (Housing) bei der ZDFin.

		Summe HGr. 2:	4.600.000	5.150.000	5.250.000
			4.420.783		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 gegenseitig deckungsfähig.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen Personalbewirtschaftung können die Stellenpläne der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 wie ein Stellenplan bewirtschaftet werden.

422 01	061	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	7.716.400	8.542.400	8.579.800
			7.763.022		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Abteilungsdirektorin, Abteilungsdirektor	B2	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	3,00	4,00	4,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	3,00	3,00	3,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	18,00	20,00	20,00
Amtsärztin, Amtsarzt	A12	III	19,50	19,50	19,50
Steueramtsärztin, Steueramtsarzt	A12	III	17,00	21,00	21,00
Steueramtsfrau, Steueramtsmann	A11	III	19,50	19,50	19,50
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	13,50	13,50	13,50
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	5,00	5,00	5,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	1,00	1,00	1,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	16,00	16,00	16,00
Zusammen:			117,50	124,50	124,50
Leerstellen:					
Steueramtsfrau, Steueramtsmann	A11	III	1,00	1,00	1,00
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	7,00	7,00	7,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	1,00	1,00	1,00
Zusammen:			9,00	9,00	9,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			117,50	124,50	124,50

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026			
Umwandlung / Umsetzung					
Zugänge:					
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen					
1,00	0,00	A15 IV	Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	Umsetzung von 04 04 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
2,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Umsetzung von 04 04 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
4,00	0,00	A12 III	Steueramtsärztin, Steueramtsarzt	Umsetzung von 04 04 / 422 01	Umsetzung der technischen Zielarchitektur "TZAK2025v2"
7,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen			
7,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt			
7,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)			

422 04	061	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	100.000	80.000	80.000
---------------	------------	--	----------------	---------------	---------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 05 **Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 422 04

Erläuterungen:

EA	2024	2025	2026
IV	1	1	1
III	1	1	1
II	1	1	1
I	0	0	0
Summe	3	3	3

422 05	061	Anwärterbezüge	312.900	241.700	243.000
			172.395		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Finanzanwärterin, Finanzanwärter	ANW	III	24,00	30,00	30,00
Zusammen:			24,00	30,00	30,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			24,00	30,00	30,00

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026		
Zugänge:				
Neue Stellen				
6,00	0,00	ANW III	Finanzanwärterin, Finanzanwärter	Nachwuchsbedarf im IT-Bereich
6,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
6,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
6,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

428 01	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.111.200	4.095.600	4.113.500
			3.721.928		

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
Nichttechnischer Dienst			
E 15	1,00	1,00	1,00
E 12	2,50	12,50	12,50
E 11	20,50	10,50	10,50
E 10	2,50	2,50	2,50
E 9b	7,00	7,00	7,00
E 9a	1,00	1,00	1,00
E 8	1,75	1,75	1,75
E 6	2,50	2,50	2,50
E 5	1,00	1,00	1,00
Technischer Dienst			
E 15	1,00	1,00	1,00
E 14	1,00	3,00	3,00
E 13	1,00	3,00	3,00
E 12	5,00	8,00	8,00
E 11	7,00	11,00	11,00
E 10	4,50	4,50	4,50
E 9a	2,00	2,00	2,00
E 8	2,00	2,00	2,00
E 6	5,00	5,00	5,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01	061	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände	50.000 40.752	130.000	130.000
--------	-----	---	-------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
1.	Geschäftsbedarf	96.000	96.000
2.	Bücher, Zeitschriften	16.000	16.000
3.	Postgebühren	3.000	3.000
4.	Geräte, Ausstattungsgegenstände	15.000	15.000
Summe		130.000	130.000

514 01	061	Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände	4.300 4.612	5.000	5.000
--------	-----	---	-----------------------	--------------	--------------

518 02	061	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	2.300 7.948	9.000	9.000
--------	-----	--	-----------------------	--------------	--------------

519 05	061	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	20.000 7.549	19.000	19.000
--------	-----	---	------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs LBB. Hierunter fallen in der Regel Maßnahmen, die sich ohne besondere technische Fachkunde beurteilen lassen.

527 01	061	Reisekostenvergütungen	76.000 35.171	75.000	75.000
--------	-----	-------------------------------	-------------------------	---------------	---------------

Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..

547 69	061	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	1.000 346	1.000	1.000
--------	-----	---	---------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.

aus Titelgruppen:	6.010.000 4.245.423	7.010.000	7.060.000
--------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Summe HGr. 5:	6.163.600 4.341.801	7.249.000	7.299.000
----------------------	-------------------------------	------------------	------------------

HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

aus Titelgruppen:	23.637.500 19.088.595	24.625.000	26.606.000
--------------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

Summe HGr. 6:	23.637.500 19.088.595	24.625.000	26.606.000
----------------------	---------------------------------	-------------------	-------------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 05 **Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

812 01	061	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	10.000	10.000	10.000
			12.293		

Erläuterungen:

Ersatz- und Neubeschaffungen von Geräten, Ausstattungs- und Einrichtungsgegenständen.

aus Titelgruppen:	7.190.000	10.170.000	11.140.000
	10.283.422		

Summe HGr. 8:	7.200.000	10.180.000	11.150.000
	10.295.715		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Titelgruppen

Ausgaben

TGr. 71 Fachanwendungen und Projekte der Steuerverwaltung

Die Verpflichtungsermächtigungen der Titelgruppe 71 sind gegenseitig deckungsfähig.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Titelgruppe 71 gegenseitig deckungsfähig.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 05-232 11 geleistet werden.

427 71	061	Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte	1.000	1.000	1.000
429 71	061	Sonstige Personalausgaben	1.000	1.000	1.000
511 71	061	Geräte und Ausstattungsgegenstände für die Datenverarbeitung, Datenübertragung, Software	1.020.000 605.831	1.070.000	1.070.000

Erläuterungen:

Veranschlagt insbesondere für Wartung und Reparatur von Hardware sowie Kleinbeschaffungen.

518 71	061	Mieten für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte und Ausstattungsgegenstände, Software	280.000 1.005.850	380.000	380.000
525 71	061	Aus- und Fortbildung	160.000 217.002	190.000	190.000

Erläuterungen:

Aus- und Fortbildungsbedarf im Rahmen von UNIFA/ KONSENS.

526 71	061	Kosten für Sachverständige	365.000 349.611	850.000	850.000
--------	-----	-----------------------------------	---------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

Sachverständigenkosten im Rahmen von UNIFA/ KONSENS/ Projekten.

Mehrbedarf vor allem wegen neuer KONSENS-Verfahren und Registermodernisierung.

539 71	061	Software und Lizenzen	4.185.000 2.067.129	4.520.000	4.570.000
--------	-----	------------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Wartung, Pflege und Aktualisierung von Software.

Mehr u. a. für die Gewährleistung der IT-Sicherheit und Erfüllung der Vorgaben aus § 16 KONSENS-Gesetz.

632 71	061	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung für die Projekte KONSENS und SESAM/SteuBel	14.271.000 11.702.886	16.331.000	18.012.000
--------	-----	--	---------------------------------	-------------------	-------------------

Die Ausgaben sind übertragbar.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 632 71

Verpflichtungsermächtigung

	2025 EUR	2026 EUR
Betrag:	21.508.000	27.120.000
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu	3.607.000	230.000
2028 bis zu	17.901.000	3.130.000
2029 bis zu		23.530.000
2030 ff. bis zu		230.000

Erläuterungen:

	Gesamt	Davon entfallen auf:					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030 ff.
Vorbelastung	44.040.000	13.860.000	14.640.000	15.540.000			
VE 2025	21.508.000			3.607.000	17.901.000		
VE 2026	27.120.000			230.000	3.130.000	23.530.000	230.000
Verpfl. aus VE		13.860.000	14.640.000	19.377.000	21.031.000	23.530.000	230.000
für neue Maßnahmen vorgesehen		23.979.000	30.492.000				
Vorbelastung künftiger HH-Jahre		51.688.000	64.168.000				

Der Titel umfasst folgende Positionen:

	2025 EUR	2026 EUR
1. KONSENS	13.731.000	15.112.000
2. SESAM/SteuBel	2.600.000	2.900.000
Summe	16.331.000	18.012.000

KONSENS:

Die Länder haben eine enge Zusammenarbeit auf dem Gebiet der Informationstechnik für das Besteuerungsverfahren vereinbart. Die Grundlage für die Zusammenarbeit aller 16 Bundesländer und des Bundes bildete zunächst das am 1. Januar 2007 in Kraft getretene Verwaltungsabkommen KONSENS. Am 18. August 2017 trat das Gesetz über die Koordinierung der Entwicklung und des Einsatzes neuer Software der Steuerverwaltung (KONSENS-Gesetz) mit einer Anwendungs- und Übergangsregelung in Kraft, wonach die Regelungen des KONSENS-Gesetzes ab dem 1. Januar 2019 anzuwenden sind. Das bisherige Verwaltungsabkommen KONSENS gilt weiterhin für die nicht vom KONSENS-Gesetz erfassten Bereiche. Das Gesetz regelt u.a. die Planung, Beschaffung und Entwicklung sowie den Einsatz, die Pflege und Wartung der einheitlichen IT-Verfahren und Software.

Der Vorhabensplan, das Budget (die jährlichen Finanzbedarfe und die Finanzplanung) und der Bericht über die Ergebnisse des Finanzcontrollings für das Vorjahr sind der Zustimmung der Finanzminister(innen) des Bundes und der Länder auf Vorlage der Abteilungsleiter(innen) Organisation (Steuerverwaltung) vorbehalten. Die Steuerungsgruppe IT hat bis zum 31. Oktober eines Jahres einen Plan der zu entwickelnden Vorhaben für das nächste und die folgenden vier Jahre aufzustellen. Sie ist außerdem für die Budgetplanung verantwortlich. Die Pläne sind von den Referatsleitern Automation zu genehmigen.

Die Finanzminister(innen) der Länder beraten und beschließen jährlich über den Bericht der Abteilungsleiter(innen) Organisation (Steuerverwaltung), über den Vorhabensplan, über den Budgetansatz sowie über die Finanzplanung.

Die umlagefähigen Aufwendungen tragen die Vertragspartner gemeinsam. Die auf die Länder entfallenden Anteile werden nach dem Königsteiner Schlüssel umgelegt.

Da die Vertragspartner der Steuerungsgruppe IT auf der Basis eines genehmigten Vorhabenplans eine Deckungszusage für das Budget der nächsten drei Jahre erteilen, ist diese Deckungszusage durch eine haushaltsrechtliche Verpflichtungsermächtigung abzusichern.

Mehrbedarf wegen der Beschleunigung des Gesamtprojekts.

SESAM/SteuBel:

Aufgrund der technischen Weiterentwicklung des Verfahrens steuerliche Belegung (SteuBel) und der zunehmenden strategischen Bedeutung des Scannerverfahrens wurde in der rheinland-pfälzischen Steuerverwaltung der manuelle Datenerfassungsprozess flächendeckend durch eine Scan-Lösung ersetzt. Dazu wurde eine Kooperation mit dem Freistaat Bayern eingegangen.

04 Ministerium der Finanzen
04 05 Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 634 71

Verpflichtungsermächtigung

	2025 EUR	2026 EUR
Betrag:		60.000.000
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu		12.000.000
2028 bis zu		12.000.000
2029 bis zu		12.000.000
2030 ff. bis zu		24.000.000

Erläuterungen:

	Gesamt	Davon entfallen auf:					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030 ff.
Vorbelastung							
VE 2025							
VE 2026	60.000.000			12.000.000	12.000.000	12.000.000	24.000.000
Verpfl. aus VE				12.000.000	12.000.000	12.000.000	24.000.000
für neue Maßnahmen vorgesehen			60.000.000				
Vorbelastung künftiger HH-Jahre			60.000.000				

Leertitel.

Der steuerliche Rechenzentrumsbetrieb (RZ-Betrieb) soll u.a. aufgrund der zukünftigen IT-Entwicklungen im Bereich KONSENS aus Koblenz in einen anderen Betrieb der öffentlichen Verwaltung verlagert werden. Für den Abschluss einer Kooperationsvereinbarung bedarf es einer entsprechenden Verpflichtungsermächtigung.

671 71	061	Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme des Landesbetriebes Daten und Information	8.626.500	7.474.000	7.724.000
			6.704.253		

Die Ausgaben sind übertragbar.

812 71	061	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung, Software	7.190.000	10.170.000	11.140.000
			10.283.422		

Erläuterungen:

Hard- und Software für UNIFA/ KONSENS.

Mehrbedarf hauptsächlich aufgrund der Vorgaben aus § 16 KONSENS-Gesetz und Investitionen zur wirksamen Betrugsbekämpfung.

<u>Nachrichtlich:</u> Summe TGr. 71	36.839.500	41.807.000	44.808.000
	33.617.440		

<u>Nachrichtlich:</u> Summe Ausgaben der Titelgruppen	36.839.500	41.807.000	44.808.000
	33.617.440		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	70.000 27.058	45.000	45.000
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	4.600.000 4.420.783	5.150.000	5.250.000
Gesamteinnahmen		4.670.000 4.447.841	5.195.000	5.295.000

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	12.256.900 11.682.780	12.980.800	13.037.400
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	6.163.600 4.341.801	7.249.000	7.299.000
HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	23.637.500 19.088.595	24.625.000	26.606.000
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.200.000 10.295.715	10.180.000	11.150.000
Gesamtausgaben		49.258.000 45.408.891	55.034.800	58.092.400
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-44.588.000 -40.961.050	-49.839.800	-52.797.400

Kapitel 04 07 – Landesamt für Finanzen

Das Landesamt für Finanzen (LfF) ist im Jahr 2014 im Zuge der Auflösung der Oberfinanzdirektion Koblenz aus der Zentralen Besoldungs- und Versorgungsstelle (ZBV) hervorgegangen; gleichzeitig wurde das Amt für Wiedergutmachung (AfW; vgl. Kapitel 04 15) in das neu geschaffene LfF eingegliedert. Dem Landesamt obliegt die Zahlbarmachung von Aktivbezügen, Versorgungsbezügen, Entgelten, Beihilfen und Reisekosten für die Beamten*innen, Arbeitnehmer*innen und Versorgungsempfänger*innen des Landes Rheinland-Pfalz. Das LfF hat darüber hinaus für 57 staatsnahe Institutionen die Bezügezahlung übernommen.

Das Landesamt betreut rund 181.000 Bedienstete des Landes und zählt damit zu den größten „Lohnbüros“ in Rheinland-Pfalz. Es verwaltet ein Gesamtausgabevolumen von 8,8 Mrd. Euro. Neben dem Hauptsitz des LfF in Koblenz bestehen noch zwei Reisekosten-Außenstellen in Birkenfeld und Pirmasens sowie eine Außenstelle für Beihilfeangelegenheiten in Neustadt/Weinstraße. Das Amt für Wiedergutmachung ist in Saarburg angesiedelt.

Das LfF gliedert sich in neun Dezernate und ein Service-Center. Es hat an seinen verschiedenen Standorten insgesamt 573 Bedienstete (davon 11 beim AfW).

IPEMA® / IPEMA®-Service-Center

Das Projekt IPEMA® beinhaltet die Beschaffung und Implementierung eines einheitlichen und integrierten Personalmanagement- und Bezügeabrechnungssystems für das Land Rheinland-Pfalz gemäß Ministerratsbeschluss vom 27.11.2007.

Die Phasen 1 und 2 des Projektes wurden mit Einführung des Verfahrens IPEMA® bei allen Dienststellen des Landes im Juni 2018 abgeschlossen. In der sich anschließenden Phase 3 soll das Verfahren IPEMA® weitere Module und Funktionalitäten erhalten. Bisher wurden folgende Module in unterschiedlichen Behörden eingeführt: Bereitstellung eines Mitarbeiterportals für Reisekosten, Zeiterfassung mit Urlaubsanträgen, digitaler Posteingang (mit Entgeltnachweis, Lohnsteuerbescheinigung etc.), Kosten- und Leistungsrechnung (KLR), Inventarisierung sowie die Verwaltung von Aus-, Fortbildungsmaßnahmen und Seminaren (LSO).

Im Jahr 2010 ist beim LfF das zertifizierte IPEMA®-Service-Center (ISC) eingerichtet worden. Aufgabe des ISC ist die Sicherstellung des Regelbetriebs, die Weiterentwicklung und Einhaltung des zuvor definierten RLP-Standards, das Servicemanagement mit den Kunden im Land und die Steuerung und Kontrolle aller Abrechnungsläufe.

Projekt Beihilfe (BEIREFA)

Das Projekt BEIREFA (Beihilfe-Regelwerk-Redesign-Fachanwendung) beschreibt das neue Beihilfeabrechnungssystem, das im Rahmen einer Länderkooperation mit dem Bundesland Hessen entwickelt wurde und in Rheinland-Pfalz seit 2018 eingesetzt wird. Nachdem 2019 die Möglichkeit zur elektronischen Antragseinreichung (eBeihilfe) und 2022 die strukturell optimierte Version BEIREFA 2.0 eingeführt wurden, sind in den nächsten Jahren zusätzliche medizinische Prüfregelwerke zu ambulanten Arzt-, Zahnarzt- und Krankenhausrechnungen geplant.

Digitale Personalakte (DiPa)

Das LfF setzt bereits seit 2004 eine elektronische Akte ein. Das System ist inzwischen veraltet und soll durch die neue Landeslösung DiPa ersetzt werden, wobei das LfF Pilotnutzer wird. Das ISC wird zudem den landesweiten Rollout projektseitig steuern und die Betreuung der Lösung übernehmen.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01	062	Gerichtskosten	3.000 1.895	3.000	3.000
--------	-----	-----------------------	-----------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Erstattung von Prozesskosten, Auslagen, Gerichtsgebühren und sonstigen Kosten für Gerichte und Staatsanwaltschaften.

119 06	062	Einnahmen aus Mitbenutzung staatlicher Einrichtungen und Inanspruchnahme von Personal	1.000 115	1.000	1.000
--------	-----	--	---------------------	--------------	--------------

119 69	062	Vermischte Verwaltungseinnahmen	2.000 6.982	2.000	2.000
--------	-----	--	-----------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

132 02	062	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlicher Gegenstände	1.000 121	500	500
--------	-----	--	---------------------	------------	------------

Summe HGr. 1:			7.000 9.113	6.500	6.500
----------------------	--	--	-----------------------	--------------	--------------

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

261 01	062	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch Dritte	2.400.000 2.605.305	2.780.600	2.982.600
--------	-----	--	-------------------------------	------------------	------------------

Rückzahlungen an Landesbetriebe und sonstige Institutionen sind von der Einnahme abzusetzen.

Erläuterungen:

Erstattungen von Landesbetrieben und sonstigen Institutionen für die Zahlbarmachung von Bezügen und Vergütungen.

		2025	2026
		EUR	EUR
1	Landeskrankenhaus - Fachkliniken	9.000	9.500
2	Landesbetrieb LBM	840.200	886.400
3	Landwirtschaftskammer Rheinland-Pfalz	95.700	100.900
4	Landesbetrieb LDI	68.600	72.300
5	Landesbetrieb LBB	483.900	510.500
6	Landesbetrieb Landesforsten Rheinland-Pfalz	570.700	602.100
7	Sonstige (z.B. Studierendenwerke, AStA, ISB, Staatsorchester, Akademie der Wissenschaften und der Literatur)	712.500	800.900
Summe		2.780.600	2.982.600

Summe HGr. 2:			2.400.000 2.605.305	2.780.600	2.982.600
----------------------	--	--	-------------------------------	------------------	------------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppen 4 bis 8 gegenseitig deckungsfähig und übertragbar. Mehrausgaben bei den Hauptgruppen 4 bis 8 dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen der Hauptgruppen 1 und 2 geleistet werden.

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 07 und 04 15 gegenseitig deckungsfähig.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen Personalbewirtschaftung können die Stellenpläne der Kapitel 04 07 und 04 15 wie ein Stellenplan bewirtschaftet werden.

422 01	062	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	10.816.200	12.036.900	12.089.600
			10.938.626		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Präsidentin, Präsident des Landesamtes für Finanzen	B4	IV	1,00	1,00	1,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	3,50	3,50	3,50
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	2,00	2,00	2,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	12,50	13,50	13,50
Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	30,50	35,50	35,50
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	29,00	28,00	28,00
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	17,50	17,50	17,50
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	6,50	6,50	6,50
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	16,00	16,00	16,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	41,00	41,00	41,00
Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	42,00	42,00	42,00
Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	47,50	47,50	47,50
Steuersekretärin, Steuersekretär	A6	II	15,00	15,00	15,00
Zusammen:			266,00	271,00	271,00
Leerstellen:					
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	4,00	4,00	4,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	III	1,00	1,00	1,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	1,00	1,00	1,00
Steuerhauptsekretärin, Steuerhauptsekretär	A8	II	2,00	2,00	2,00
Steuerobersekretärin, Steuerobersekretär	A7	II	7,00	7,00	7,00
Steuersekretärin, Steuersekretär	A6	II	1,00	1,00	1,00
Zusammen:			16,00	16,00	16,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			266,00	271,00	271,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 422 01

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026		
Zugänge:				
Neue Stellen				
1,00	0,00	A13 III	Regierungsrätin, Regierungsrat	Versorgungsbezüge der kirchlichen Lehrkräfte
2,00	0,00	A12 III	Steueramtsrätin, Steueramtsrat	Beihilfebearbeitung
3,00	0,00	A12 III	Steueramtsrätin, Steueramtsrat	Projekt "BEIREFA"
6,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
6,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
Abgänge:				
Sonstige Abgänge (auch im Haushaltsvollzug des abgelaufenen Haushaltsjahres)				
1,00	0,00	A11 III	Steueramtsfrau, Steueramtsmann	Personalausgabenbudgetierung (PAB)
1,00	0,00	Sonstige Abgänge		
1,00	0,00	Stellen Abgänge insgesamt		
5,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

422 04	062	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	10.000 22.770	10.000	10.000
--------	-----	--	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

EA	2024	2025	2026
IV	0	0	0
III	1	1	1
II	1	1	1
I	0	0	0
Summe	2	2	2

422 05	062	Anwärterbezüge	680.600 652.182	701.100	748.500
--------	-----	-----------------------	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Finanzanwärterin, Finanzanwärter	ANW	III	17,00	20,00	20,00
Steueranwärterin, Steueranwärter	ANW	II	28,00	28,00	28,00
Zusammen:			45,00	48,00	48,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			45,00	48,00	48,00

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026		
Zugänge:				
Neue Stellen				
3,00	0,00	ANW III	Finanzanwärterin, Finanzanwärter	Nachwuchsbedarf
3,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
3,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
3,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

428 01	062	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	11.861.000 10.319.906	12.396.000	12.445.700
--------	-----	--	---------------------------------	-------------------	-------------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
Nichttechnischer Dienst			
E 12	2,00	2,00	2,00
E 11	1,50	0,50	0,50
E 10	17,00	17,00	17,00
E 9b	3,00	3,00	3,00
E 9a	88,00	108,00	108,00
E 8	60,75	60,75	60,75
E 6	0,00	0,00	0,00
E 5	0,00	0,00	0,00
Zusammen:	172,25	191,25	191,25
Leerstellen:			
Nichttechnischer Dienst			
E 8	3,00	3,00	3,00
E 5	1,00	1,00	1,00
Zusammen:	4,00	4,00	4,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):	172,25	191,25	191,25

Dienstwohnungen haben

Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
--------------	------	------	------

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der
 - außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - Auszubildenden,
 - abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026	
Zugänge:			
Neue Stellen			
Nichttechnischer Dienst			
13,00	0,00	E 9a II	Beihilfebearbeitung
13,00	0,00	Zugänge neue Stellen	
Zugänge im Haushaltsvollzug des abgelaufenen Haushaltsjahres			
Nichttechnischer Dienst			
7,00	0,00	E 9a II	Beihilfebearbeitung
7,00	0,00	Zugänge Haushaltsvollzug	
20,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt	
20,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)	

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Umwandlung / Umsetzung

Abgänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

Nichttechnischer Dienst

1,00 0,00 E 11 III

Umwandlung nach E 11 III

Digitale Personalakte (Umsetzung nach 04 07 / 428 71)

1,00 0,00 Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen

1,00 0,00 Stellen Abgänge insgesamt

-1,00 0,00 Stellen Zugänge / Abgänge (-)

453 01 062 **Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen** **14.700** **16.400** **16.400**
22.568

459 69 062 **Vermischte Personalausgaben** **1.000** **1.000** **1.000**

Erläuterungen:

U.a. für Prämien für anerkannte Verbesserungsvorschläge im Rahmen des Ideenmanagements in der rheinland-pfälzischen Landesverwaltung.

aus Titelgruppen: **2.195.500** **2.395.800** **2.406.300**
2.176.303

Summe HGr. 4: **25.579.000** **27.557.200** **27.717.500**
24.132.355

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 5 der Kapitel 04 07 und 04 15 gegenseitig deckungsfähig.

511 01 062 **Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände** **1.722.800** **2.054.100** **2.147.500**
1.867.371

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
01.	Geschäftsbedarf etc.	893.000	929.000
02.	Bücher, Zeitschriften	101.100	106.500
03.	Post- und Fernmeldegebühren	952.000	1.000.000
04.	Geräte, Ausstattungsgegenstände, Maschinen für Verwaltungszwecke	108.000	112.000
	Summe	2.054.100	2.147.500

Mehrbedarf vor allem wegen allgemeinen Preissteigerungen.

514 01 062 **Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände** **18.600** **12.000** **12.000**
11.462

517 01 062 **Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume** **579.100** **691.800** **723.300**
628.920

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 517 01

Erläuterungen:

Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Gas, Reinigung, Müllabfuhr, Be- und Entwässerung, Schneeräumen und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung und sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 Euro).

Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen:

- Dienstgebäude Hoevelstraße 10 mit 11.481 qm
- Dienstgebäude Schneewiesenstraße 22 (RKS BIR) mit 14 qm
- Dienstgebäude Kaiserstraße 2 (RKS PS) mit 65 qm
- Dienstgebäude Friedrichstraße 30 (Beihilfe-Außenstelle NW) mit 413 qm

518 01	062	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume	1.442.900	1.596.700	1.634.700
			1.520.653		

Erläuterungen:

Es handelt sich um die Mietobjekte in der Hoevelstr. 10 (KO) mit einer Nutz- und Nebenraumfläche von 11.481 qm sowie in der Friedrichstraße 30 (NW) mit 413 qm.

518 02	062	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	9.200	10.000	10.000
			9.455		

518 12	062	Leasing von Maschinen und Geräten, Wartung und Projektmittel	3.392.100	202.000	187.800
			-84.832		

Einnahmen aus Erstattungen des Projekt-Kooperationspartners sind von der Ausgabe abzusetzen.

Verpflichtungsermächtigung

	2025 EUR	2026 EUR
Betrag:	1.066.000	1.066.000
davon fällig:		
2026 bis zu		
2027 bis zu	1.066.000	
2028 bis zu		1.066.000
2029 bis zu		
2030 ff. bis zu		

Erläuterungen:

	Gesamt	Davon entfallen auf:					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030 ff.
Vorbelastung	2.132.000	1.066.000	1.066.000				
VE 2025	1.066.000			1.066.000			
VE 2026	1.066.000				1.066.000		
Verpfl. aus VE		1.066.000	1.066.000	1.066.000	1.066.000		
für neue Maßnahmen vorgesehen		202.000	187.800				
Vorbelastung künftiger HH-Jahre	2.132.000	2.132.000					

Der Ansatz ist veranschlagt, um ein gemeinsam mit Hessen konzipiertes IT-Programm (BEIREFA - Beihilfe-Regelwerk-Redesign-Fachanwendung) zu finanzieren.

518 13	062	Leasing von Dienstfahrzeugen	8.500	7.000	7.000
			5.948		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
519 02	062	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere baulichen Maßnahmen	11.600 4.228	10.000	10.000
		Erläuterungen: Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere bauliche Maßnahmen bei Objekten Dritter in der Regel bis zu 10.000 Euro im Einzelfall.			
525 01	062	Aus- und Fortbildung	110.000 107.164	150.000	150.000
		Erläuterungen: Der Ansatz beinhaltet auch die Reisekosten im Rahmen von Aus- und Fortbildungen.			
526 01	062	Kosten für Sachverständige	10.500 26.826	20.000	20.000
		Erläuterungen: Ausgaben für Sachverständigengutachten im Versorgungs- und Beihilfebereich.			
526 11	062	Gerichts- und ähnliche Kosten	33.700 40.749	45.000	45.000
		<i>Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>			
527 01	062	Reisekostenvergütungen	23.800 15.301	15.000	15.000
		<i>Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>			
		Erläuterungen: Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..			
529 01	062	Verfügungsmittel	1.200 1.073	1.200	1.200
		Erläuterungen: Der Präsidentin / dem Präsidenten des Landesamtes für Finanzen zur Verfügung stehenden Mittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig. Die Mittel können bis zu 15 v.H. des Ansatzes auch für notwendige interne Repräsentationszwecke verwendet werden.			
531 01	062	Presse und Information	2.000 172	2.000	2.000
		Erläuterungen: Zur Bestreitung von Ausgaben für die Vorbereitung und Durchführung von Veranstaltungen, die der Öffentlichkeitsarbeit des Landesamtes für Finanzen dienen, sowie für Veröffentlichungen und sonstige Öffentlichkeitsarbeit.			
532 01	062	Weiterentwicklung der Kosten- und Leistungsrechnung	100.000 123.745	124.000	124.000
533 01 neu	011	Haftung für Schadenersatz, auch aus Billigkeitsgründen		10.000	10.000
		Erläuterungen: Veranschlagt für Ausgaben im Rahmen von Schadensersatzansprüchen.			

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
533 68	062	Wartungskosten für DV-Projekt Beihilfe	2.041.800 961.889	1.116.800	1.223.600
<i>Einnahmen aus Erstattungen des Projekt-Kooperationspartners sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
543 01	062	Abgeführte Umsatzsteuer	60.000 49.058	54.000	56.400
<i>Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei den Ausgabebereichen nach § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und Nr. 3 LHG auch kapitelübergreifend geleistet werden (einseitige Deckungsfähigkeit).</i>					
<i>Die Ausgaben dürfen, abweichend von § 6 LHG nicht zur Verstärkung anderer Ausgaben herangezogen werden.</i>					
<i>Die Ausgaben sind übertragbar, abweichend von § 6 LHG ausschließlich zur Verwendung innerhalb desselben Titels.</i>					
<i>Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
Erläuterungen:					
Bei der Tätigkeit des LfF gegenüber Drittarbeitgebern (Vereinen, Privatunternehmen, Stiftungen, GmbH's, u. ä.) ist von einem Betrieb gewerblicher Art auszugehen. Dies hat zur Folge, dass die Einnahmen des LfF seit 2002 der Umsatzsteuer unterliegen.					
Etwaige Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind noch nicht oder nicht in Gänze prognostizierbar.					
543 02 neu	062	Abgeführte Umsatzsteuer im Rahmen der Personalüberlassung		0	0
<i>Die Ausgaben sind übertragbar, abweichend von § 6 LHG ausschließlich zur Verwendung innerhalb desselben Titels.</i>					
<i>Vereinnahmte Umsatzsteuer ist von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
Erläuterungen:					
Leertitel.					
Der Titel dient der ressortübergreifenden Abwicklung der Umsatzsteuer im Rahmen der Personalüberlassung; getrennt von den sonstigen umsatzsteuerpflichtigen Sachverhalten des LfF (vgl. Titel 543 01).					
Etwaige Umsatzsteuerzahlungen sind noch nicht oder nicht in Gänze prognostizierbar.					
546 11	062	Gesundheitsmanagement	3.000 632	1.000	1.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt insbesondere für gesundheitsfördernde Maßnahmen entsprechend dem Rahmenkonzept zum Gesundheitsmanagement in der Landesverwaltung des für Gesundheit zuständigen Ministeriums des Landes Rheinland-Pfalz.					
547 69	062	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	1.000 50.752	1.000	1.000
Erläuterungen:					
Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.					
Summe HGr. 5:			9.571.800 5.340.567	6.123.600	6.381.500
HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen					
671 10	062	Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme des Landesbetriebes Daten und Information	1.620.000 1.779.158	1.780.000	1.780.000

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 671 10

Erläuterungen:

Kostenerstattungen für den Betrieb des Rechenzentrums und die Nutzung des RLP-Netzes sowie der Datenfestverbindungen.

Der LDI betreut die landeseigenen Programme und Verfahren zur Bezügeberechnung und -zahlung.

aus Titelgruppen:	732.400	1.265.500	1.265.500
	858.756		

Summe HGr. 6:	2.352.400	3.045.500	3.045.500
	2.637.914		

HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

812 01	062	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	36.600	35.000	30.000
			22.571		

Erläuterungen:

Veranschlagt für Ersatzbeschaffungen von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen.

812 68	062	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung	343.000	326.000	326.000
			241.128		

Erläuterungen:

Veranschlagt für Ersatzbeschaffungen im EDV-Bereich sowie laufende Wartung und Lizenzen.

aus Titelgruppen:	3.431.600	4.146.000	4.147.000
	4.177.465		

Summe HGr. 8:	3.811.200	4.507.000	4.503.000
	4.441.165		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Titelgruppen

Ausgaben

TGr. 71 IPEMA (Integriertes Personalmanagement und -abrechnungssystem) Service Center - ISC

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Titelgruppe 71 gegenseitig deckungsfähig und übertragbar.

Einnahmen aus der Erstattung von Personal-, Sach- und Investitionsausgaben für das Projekt IPEMA sowie das ISC (IPEMA Service Center) sind von der Ausgabe abzusetzen.

422 71	062	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	903.700	880.600	884.400
			800.220		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	4,00	4,00	4,00
Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	16,00	19,00	19,00
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	6,00	6,00	6,00
davon kw: 2025: 6,00 nach Beendigung der Systemerweiterung SAP/ Sicherung des Regelbetriebs/ IPEMA 3 2026: 6,00 nach Beendigung der Systemerweiterung SAP/ Sicherung des Regelbetriebs/ IPEMA 3					
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	6,00	6,00	6,00
Zusammen:			35,00	38,00	38,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			35,00	38,00	38,00

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026		
Zugänge:				
Neue Stellen				
1,00	0,00	A12 III	Steueramtsrätin, Steueramtsrat	e-Recruiting
2,00	0,00	A12 III	Steueramtsrätin, Steueramtsrat	Dienstrad-Leasing
3,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
3,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
3,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

427 71	062	Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

428 71	062	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	1.290.800	1.514.200	1.520.900
			1.376.083		

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
E 13	1,00	1,00	1,00
E 12	5,00	5,00	5,00
E 11	0,00	4,50	4,50

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 428 71	E 10		2,00	2,50	2,50
Zusammen:			8,00	13,00	13,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			8,00	13,00	13,00

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der
 - außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - Auszubildenden,
 - abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026		
Zugänge:				
Neue Stellen				
0,50	0,00	E 11 III	Dienstrad-Leasing	
3,00	0,00	E 11 III	Digitale Personalakte	
0,50	0,00	E 10 III	Dienstrad-Leasing	
4,00	0,00	Zugänge neue Stellen		
4,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
4,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

Umwandlung / Umsetzung

Zugänge:				
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen				
1,00	0,00	E 11 III	Umwandlung von E 11 III	Digitale Personalakte (Umsetzung von 04 07 / 428 01)
1,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
1,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt		
1,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

671 71	062	Kostenerstattungen für die Inanspruchnahme des Landesbetriebes Daten und Information	732.400 858.756	1.265.500	1.265.500
--------	-----	---	---------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Mehrbedarf u. a. wegen neuer Leistungsscheine.

812 71	062	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen sowie Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung	3.431.600 4.177.465	4.146.000	4.147.000
--------	-----	--	-------------------------------	------------------	------------------

Erläuterungen:

Veranschlagung der IPEMA-Kosten im Bereich der SAP-Standard-Software.

Nachrichtlich:	Summe TGr. 71	6.359.500 7.212.524	7.807.300	7.818.800
-----------------------	---------------	-------------------------------	------------------	------------------

Nachrichtlich:	Summe Ausgaben der Titelgruppen	6.359.500 7.212.524	7.807.300	7.818.800
-----------------------	---------------------------------	-------------------------------	------------------	------------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	7.000 9.113	6.500	6.500
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	2.400.000 2.605.305	2.780.600	2.982.600
Gesamteinnahmen		2.407.000 2.614.417	2.787.100	2.989.100

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	25.579.000 24.132.355	27.557.200	27.717.500
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	9.571.800 5.340.567	6.123.600	6.381.500
HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	2.352.400 2.637.914	3.045.500	3.045.500
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.811.200 4.441.165	4.507.000	4.503.000
Gesamtausgaben		41.314.400 36.552.000	41.233.300	41.647.500
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-38.907.400 -33.937.583	-38.446.200	-38.658.400

04 **Ministerium der Finanzen**
04 07 **Landesamt für Finanzen**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Kapitel 04 08 – Amt für Bundesbau

Dem Amt für Bundesbau (ABB) obliegen in Rheinland-Pfalz die Bauherrenaufgaben des Bundes für Baumaßnahmen der Bundeswehr, der Gaststreitkräfte, der NATO und für zivile Baumaßnahmen, wie beispielsweise der Bundespolizei.

Schwerpunkte sind neben der Projektsteuerung und Projektlenkung, die Beratung der Bauherren und Nutzer, das Herbeiführen der haushaltsmäßigen Voraussetzungen zur Durchführung der Projekte, das Vertrags- und Vergabewesen des Bundes und die von den Bundesministerien bzw. von der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BImA) übertragenen Sonderaufgaben. Das ABB ist der Auftraggeber des Bundes für den Landesbetrieb Liegenschafts- und Baubetreuung (LBB), der die operative Projektdurchführung betreibt.

Für den Bund sind beim ABB verschiedene Geschäftsstellen eingerichtet, die inzwischen in Referate umstrukturiert wurden und folgende länderübergreifende Aufgaben des Bundesbaus erledigen: Building Information Modeling (BIM), Fortbildung und Öffentlichkeitsarbeit.

Die Aufgaben des ABB bestimmen sich insbesondere nach der Bundesbauvereinbarung vom Dezember 2021 in der jeweils gültigen Fassung, den Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes im Zuständigkeitsbereich der Finanzbauverwaltung (Neue RBBau vom 01.10.2022), dem Vergabehandbuch Bund (VHB) und dem Runderlass des BMI für die Behandlung von Rechtsstreitigkeiten aus Baumaßnahmen des Bundes vom 28. April 2020 in der jeweils gültigen Fassung.

Alle entstehenden Ausgaben werden dem Land vom Bund erstattet.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

119 69	016	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---------------------------------	-------	-------	-------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

132 02	016	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlicher Gegenstände	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---	-------	-------	-------

Summe HGr. 1:	2.000	2.000	2.000
---------------	-------	-------	-------

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 11	016	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch den Bund	5.609.200	6.315.900	6.595.500
			4.000.000		

Erläuterungen:

Das Amt für Bundesbau nimmt Bauaufgaben des Bundes wahr (Organleihe). Die Kosten werden aufgrund der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung) vom 02.12./15.12.2021 zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Rheinland-Pfalz aus dem Bundeshaushalt erstattet.

aus Titelgruppen:	2.370.000	2.790.000	2.935.000
	2.050.000		

Summe HGr. 2:	7.979.200	9.105.900	9.530.500
	6.050.000		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppen 4 bis 8 gegenseitig deckungsfähig und übertragbar. Mehrausgaben bei den Hauptgruppen 4 bis 8 dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen der Hauptgruppen 1 und 2 geleistet werden.

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Erläuterungen:

Die Stellenpläne entsprechen der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung) vom 02.12./15.12.2021 zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Rheinland-Pfalz (Org-anleihe).

422 01	016	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richt- erinnen und Richter)	1.070.000	1.100.000	1.160.000
			738.860		

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Direktorin, Direktor des Amtes für Bundes- bau	B3	IV	1,00	1,00	1,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16+AZ	IV	1,00	1,00	1,00
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudi- rektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Baudirektorin, Baudirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	0,00	0,00	0,00
Oberbaurätin, Oberbaurat	A14	IV	2,00	2,00	2,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	2,00	2,00	2,00
Baurätin, Baurat	A13	IV	0,00	0,00	0,00
Baurätin, Baurat	A13+AZ	III	2,00	2,00	2,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Baurätin, Baurat	A13	III	10,00	10,00	10,00
Amtsärztin, Amtsarzt	A12	III	1,00	1,00	1,00
Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	A11	III	0,00	0,00	0,00
Zusammen:			22,00	22,00	22,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			22,00	22,00	22,00

428 01	016	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.000.000	3.000.000	3.150.000
			2.269.820		

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
Nichttechnischer Dienst			
E 14	2,00	2,00	2,00
E 12	1,00	1,00	1,00
E 11	1,00	1,00	1,00
E 9b	2,00	2,00	2,00
E 9a	2,00	2,00	2,00
E 6	3,00	3,00	3,00
Technischer Dienst			
E 14	0,00	0,00	0,00
E 13	12,00	12,00	12,00
E 12	7,00	7,00	7,00
E 11	2,00	2,00	2,00
E 10	2,00	2,00	2,00
Zusammen:	34,00	34,00	34,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Leerstellen:

Technischer Dienst

E 10 0,00 0,00 0,00

Zusammen: 0,00 0,00 0,00

Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen): 34,00 34,00 34,00

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der

- außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
- tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
- Auszubildenden,
- abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

429 01 016 **Sonstige Personalausgaben** 130.000 139.400 140.000
125.549

Erläuterungen:

Veranschlagt für Aufwendungen der Ministerialinstanz.

441 01 016 **Beihilfen** 60.000 65.000 70.000
39.675

443 05 016 **Ärztliche Untersuchungen sowie arbeitssicherheitsrechtliche Maßnahmen im öffentlichen Dienst** 3.000 3.000 3.000

Erläuterungen:

Veranschlagt sind die Mittel für die amtsärztlichen und ärztlichen Untersuchungen für die Einstellung und die Anstellung sowie für die Ausübung bestimmter Funktionen im öffentlichen Dienst und für die arbeitsmedizinische sowie sicherheitstechnische Betreuung der Beschäftigten.

453 01 016 **Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen** 2.000 4.000 4.000
55

aus Titelgruppen: 1.320.000 1.150.000 1.195.000
880.887

Summe HGr. 4: 5.585.000 5.461.400 5.722.000
4.054.847

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01 016 **Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände** 75.000 80.000 85.000
60.831

Erläuterungen:

		2025 EUR	2026 EUR
01.	Geschäftsbedarf	25.000	28.000
02.	Bücher, Zeitschriften	10.000	11.000
03.	Post- und Fernmeldedienst	19.000	20.000
04.	Geräte, Ausstattungsgegenstände, Maschinen für Verwaltungszwecke	26.000	26.000
	Summe	80.000	85.000

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
514 01	016	Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände	20.000 7.744	20.000	20.000
517 01	016	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	260.000 187.177	285.000	310.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Gas, Reinigung, Müllabfuhr, Be- und Entwässerung, Schneeräumen und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung sowie sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 EUR).					
Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen: 2.108 qm (1.926 qm Mietfläche und 182 qm Archivfläche) im Gewerbecenter Taubertsberg BA 2, Wallstr. 1-5, Mainz.					
518 01	016	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume	440.000 430.724	475.000	500.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt für Mieten der Gebäudeflächen im Gewerbecenter Taubertsberg BA 2, Wallstr. 1 - 5, Mainz.					
518 02	016	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	10.000 6.187	12.000	12.000
518 13	016	Leasing von Dienstfahrzeugen	15.000 10.937	18.000	18.000
519 02	016	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere baulichen Maßnahmen	4.000 11.332	10.000	12.000
Erläuterungen:					
Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere bauliche Maßnahmen bei Objekten Dritter in der Regel bis zu 10.000 Euro im Einzelfall.					
525 01	016	Aus- und Fortbildung	35.000 15.012	45.000	45.000
526 02	016	Kosten für Sachverständige und externe Leistungen	205.000 32.266	230.000	230.000
Erläuterungen:					
Ausgaben für Sachverständige sowie diverse externe Leistungen im Zusammenhang mit Bundesbauangelegenheiten (z.B. Entwicklung von Konzepten, Training & Coaching, allgemeine fachliche Beratungen etc.).					
527 01	016	Reisekostenvergütungen	30.000 15.247	30.000	30.000
Erläuterungen:					
Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..					
529 01	016	Verfügungsmittel	200 29	5.000	5.000

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
Angaben in EUR					

noch zu 529 01

Erläuterungen:

Der Direktorin / dem Direktor des Amtes für Bundesbau zur Verfügung stehenden Mittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

Die Mittel können bis zu 15 v.H. des Ansatzes auch für notwendige interne Repräsentationszwecke verwendet werden.

531 01	016	Presse und Information		5.000	5.000
neu					

Erläuterungen:

Ausgaben im Zusammenhang mit der Presse- und Informationsarbeit.

533 16	332	Ausgleichszahlungen für CO2-Emissionen aus dienstlich ver- anlassten Flugreisen	0 100	500	500
---------------	-----	--	-----------------	------------	------------

Erläuterungen:

Auf der Grundlage des Beschlusses des Ministerrates vom 17.12.2019 leisten die Ressorts als Kompensation für entstandene CO2-Emissionen aus dienstlich veranlassten Flugreisen der Ressorts und der jeweiligen nachgeordneten Dienststellen eine Ausgleichszahlung an die Stiftung Natur und Umwelt Rheinland-Pfalz. Diese verwendet das Aufkommen für die Durchführung von Kompensationsmaßnahmen in rheinlandpfälzischen Klimaschutzprojekten.

533 68	016	Lizenzkosten und DV-Betriebskosten	100.000 226.111	500.000	500.000
---------------	-----	---	---------------------------	----------------	----------------

543 01	016	Abgeführte Umsatzsteuer	0	5.000	5.000
---------------	-----	--------------------------------	----------	--------------	--------------

Mehrausgaben dürfen in Höhe der Minderausgaben bei den Ausgabebereichen nach § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und Nr. 3 LHG auch kapitelübergreifend geleistet werden (einseitige Deckungsfähigkeit).

Die Ausgaben dürfen, abweichend von § 6 LHG nicht zur Verstärkung anderer Ausgaben herangezogen werden.

Die Ausgaben sind übertragbar, abweichend von § 6 LHG ausschließlich zur Verwendung innerhalb desselben Titels.

Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Der Titel dient insbesondere der Abwicklung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand nach § 2b UStG, ab dem Geltungszeitpunkt dieser Vorschrift.

Etwaige Einnahmen aus abzugsfähiger Vorsteuer sind noch nicht oder nicht in Gänze prognostizierbar.

546 01	016	Durchführung von Tagungen, Konferenzen, Veranstaltungen und ähnliches	8.000 9.334	20.000	20.000
---------------	-----	--	-----------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Ausgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Tagungen, Veranstaltungen, Sitzungen, Besprechungen, Betreuung von Delegationen und Ausrichtung von Konferenzen. Insbesondere für überregionale Konferenzen und Tagungen vorgesehen, die das Amt für Bundesbau auszurichten hat (z.B. Besprechungen mit dem Bund oder den Gaststreitkräften).

546 11	016	Gesundheitsmanagement	5.000 7.644	20.000	25.000
---------------	-----	------------------------------	-----------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Veranschlagt insbesondere für gesundheitsfördernde Maßnahmen entsprechend dem Rahmenkonzept zum Gesundheitsmanagement in der Landesverwaltung des für Gesundheit zuständigen Ministeriums des Landes Rheinland-Pfalz.

547 69	016	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	4.000	5.000	5.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 547 69

Erläuterungen:

Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.

aus Titelgruppen: **1.050.000** **1.580.000** **1.680.000**
1.353.317

Summe HGr. 5: **2.261.200** **3.345.500** **3.507.500**
2.373.992

HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

812 01 016 **Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen** **15.000** **16.000** **18.000**
4.160

Erläuterungen:

Veranschlagt für Ersatzbeschaffungen von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen.

812 68 016 **Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung** **120.000** **225.000** **225.000**
68.906

Erläuterungen:

Veranschlagt für Ersatzbeschaffungen im EDV-Bereich.

aus Titelgruppen: **60.000** **60.000**

Summe HGr. 8: **135.000** **301.000** **303.000**
73.066

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Titelgruppen

Einnahmen

TGr. 86 Querschnittsaufgaben Bundesbau

231 86	016	Erstattung von Verwaltungsausgaben durch den Bund	2.370.000	2.790.000	2.935.000
			2.050.000		

Vgl. Vermerk bei 04 08-TG 86.

Erläuterungen:

Das Amt für Bundesbau nimmt Bauaufgaben des Bundes wahr (Organleihe). Die Kosten werden aufgrund der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung) vom 02.12./15.12.2021 zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Rheinland-Pfalz aus dem Bundeshaushalt erstattet.

<u>Nachrichtlich:</u>	Summe TGr. 86	2.370.000	2.790.000	2.935.000
		2.050.000		

<u>Nachrichtlich:</u>	Summe Einnahmen der Titelgruppen	2.370.000	2.790.000	2.935.000
		2.050.000		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Titelgruppen

Ausgaben

TGr. 86 Querschnittsaufgaben Bundesbau

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 08-231 86 geleistet werden.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Titelgruppe 86 gegenseitig deckungsfähig und übertragbar.

Erläuterungen:

Die Stellenpläne entsprechen der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung) vom 02.12./15.12.2021 zwischen der Bundesrepublik Deutschland und dem Land Rheinland-Pfalz (Org-anleihe).

422 86	016	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richt- erinnen und Richter)	700.000	200.000	220.000
---------------	-----	---	----------------	----------------	----------------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudi- rektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Baudirektorin, Baudirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Oberbaurätin, Oberbaurat	A14	IV	2,00	2,00	2,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Baurätin, Baurat	A13	III	2,00	2,00	2,00
Bauamtsrätin, Bauamtsrat	A12	III	1,00	1,00	1,00
Regierungsamtfrau, Regierungsamtman	A11	III	1,00	1,00	1,00
Zusammen:			10,00	10,00	10,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			10,00	10,00	10,00

428 86	016	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	620.000 880.887	950.000	975.000
---------------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
E 13	1,00	1,00	1,00
E 12	3,00	3,00	3,00
E 11	1,00	1,00	1,00
E 10	3,00	3,00	3,00
E 9a	1,00	1,00	1,00
E 8	2,00	2,00	2,00
Zusammen:	11,00	11,00	11,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):	11,00	11,00	11,00

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätz-lichen Altersversorgung der
 - außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - Auszubildenden,
 - abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

526 86	016	Kosten für Sachverständige und externe Leistungen	1.000.000 1.338.755	1.500.000	1.600.000
---------------	-----	--	-------------------------------	------------------	------------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 08 **Amt für Bundesbau**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

noch zu 526 86

Erläuterungen:

Ausgaben für Sachverständige sowie diverse externe Leistungen im Zusammenhang mit Bundesbauangelegenheiten (z.B. Entwicklung von Konzepten, Training & Coaching, allgemeine fachliche Beratungen etc.).

527 86	016	Reisekostenvergütungen	50.000	50.000	50.000
			14.562		

Erläuterungen:

Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..

546 86	016	Durchführung von Tagungen, Konferenzen, Veranstaltungen und ähnliches		30.000	30.000
---------------	-----	--	--	---------------	---------------

neu

Erläuterungen:

Ausgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Tagungen, Veranstaltungen, Sitzungen, Besprechungen, Betreuung von Delegationen und Ausrichtung von Konferenzen.

812 86	016	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen sowie Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für die Datenverarbeitung		60.000	60.000
---------------	-----	--	--	---------------	---------------

neu

Erläuterungen:

Veranschlagt insbesondere für Ersatzbeschaffungen im EDV-Bereich.

<u>Nachrichtlich:</u>	Summe TGr. 86	2.370.000	2.790.000	2.935.000
		2.234.204		

<u>Nachrichtlich:</u>	Summe Ausgaben der Titelgruppen	2.370.000	2.790.000	2.935.000
		2.234.204		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2.000	2.000	2.000
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	7.979.200 6.050.000	9.105.900	9.530.500
Gesamteinnahmen		7.981.200 6.050.000	9.107.900	9.532.500

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	5.585.000 4.054.847	5.461.400	5.722.000
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	2.261.200 2.373.992	3.345.500	3.507.500
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	135.000 73.066	301.000	303.000
Gesamtausgaben		7.981.200 6.501.904	9.107.900	9.532.500

Überschuss (+) / Zuschuss (-)		0 -451.904	0	0
--------------------------------------	--	----------------------	----------	----------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 08 **Amt für Bundesbau**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Kapitel 04 10 – Landesbetrieb Liegenschafts- und Baubetreuung

Mit Errichtung des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung (LBB) zum 1. Januar 1998 wurden alle Einnahmen- und Ausgabenansätze die bislang bei Kap. 04 10 - Staatsbauverwaltung - veranschlagt waren, in den Wirtschaftsplan des LBB integriert. Der Wirtschaftsplan ist im Kapitel 12 20 abgebildet.

Im Kapitel 04 10 werden gemäß § 26 Abs. 1 Satz 4 und 5 Landeshaushaltsordnung lediglich die Stellenpläne der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten des LBB dargestellt.

Der Landesbetrieb LBB ist Einstellungs- und Ausbildungsbehörde für das technische Referendariat der Fachgebiete Architektur, Maschinen- u. Elektrotechnik in der Verwaltung und Städtebau (Zugang zum 4. Einstiegsamt) sowie Einstellungs- und Ausbildungsbehörde für den Vorbereitungsdienst der Fachgebiete Architektur, Bauingenieurwesen und Maschinen- u. Elektrotechnik (Zugang zum 3. Einstiegsamt).

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

422 01 016 Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter) 0 0 0

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Geschäftsführerin, Geschäftsführer des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	B5	IV	1,00	1,00	1,00
Stellvertretende Geschäftsführerin, Stellvertretender Geschäftsführer des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	B3	IV	2,00	2,00	2,00
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudirektor	A16+AZ	IV	2,00	2,00	2,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	0,00	1,00	1,00
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudirektor	A16	IV	9,00	10,00	10,00
Baudirektorin, Baudirektor	A15	IV	17,00	18,00	18,00
Oberbaurätin, Oberbaurat	A14	IV	62,00	67,00	68,00
davon kw: 2025: 10,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 10,00 mit Wegfall der Bundesmittel					
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	0,00	2,00	2,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
Baurätin, Baurat	A13	IV	15,00	15,00	14,00
davon kw: 2025: 8,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 8,00 mit Wegfall der Bundesmittel					
Baurätin, Baurat	A13+AZ	III	3,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	20,00	20,00	20,00
Baurätin, Baurat	A13	III	0,00	8,00	8,00
Amtsärztin, Amtsrat	A12	III	17,00	17,00	17,00
Bauamtsärztin, Bauamtsrat	A12	III	60,00	60,00	60,00
davon kw: 2025: 26,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 26,00 mit Wegfall der Bundesmittel					
Bauamtfrau, Bauamtmann	A11	III	67,00	57,00	57,00
davon kw: 2025: 20,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 20,00 mit Wegfall der Bundesmittel					
Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	A11	III	7,00	7,00	7,00
Bauoberinspektorin, Bauoberinspektor	A10	III	4,00	4,00	4,00
Regierungsinspektorin, Regierungsinspektor	A9+AZ	II	4,00	4,00	4,00
Regierungsinspektorin, Regierungsinspektor	A9	II	7,00	7,00	7,00
Regierungshauptsekretärin, Regierungshauptsekretär	A8	II	9,00	9,00	9,00
Regierungsoberssekretärin, Regierungsobersekretär	A7	II	3,00	3,00	3,00
Zusammen:			310,00	316,00	316,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 422 01

Leerstellen:

Oberbaurätin, Oberbaurat	A14	IV	3,00	3,00	2,00
davon kw: 2025: 1,00 im Jahr 2025 Ende der Abordnung					
Baurätin, Baurat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
Bauamtfrau, Bauamtmann	A11	III	2,00	2,00	2,00
Bauoberinspektorin, Bauoberinspektor	A10	III	2,00	2,00	2,00
Regierungsobersekretärin, Regierungsobersekretär	A7	II	1,00	1,00	1,00
Regierungssekretärin, Regierungssekretär	A6	II	2,00	2,00	2,00
Zusammen:			11,00	11,00	10,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			310,00	316,00	316,00

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026				
Umwandlung / Umsetzung						
Zugänge:						
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen						
1,00	0,00	A15 IV	Baudirektorin, Baudirektor	Umwandlung von A11 III	Umsetzung der "4+1 Strategie"	
1,00	0,00	A15 IV	Baudirektorin, Baudirektor	Umwandlung von E 14 IV	Spartenleitung "Bauingenieurwesen"	
1,00	0,00	A15 IV	Baudirektorin, Baudirektor	Umwandlung von E 11 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)	
1,00	0,00	A14 IV	Oberbaurätin, Oberbaurat	Umwandlung von A11 III	Umsetzung der "4+1 Strategie"	
4,00	0,00	A14 IV	Oberbaurätin, Oberbaurat	Umwandlung von E 11 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)	
1,00	0,00	A14 IV	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	Umwandlung von A13+AZ III	Weitere Gruppenleitung in der Sparte "Personal/Organisation"	
1,00	0,00	A14 IV	Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	Umwandlung von A13+AZ III	Neue Vertretung der Spartenleitung "Recht/Verträge"	
10,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen				
10,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt				
Abgänge:						
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen						
1,00	0,00	A13+AZ III	Baurätin, Baurat	Umwandlung nach A14 IV	Weitere Gruppenleitung in der Sparte "Personal/Organisation"	
1,00	0,00	A13+AZ III	Baurätin, Baurat	Umwandlung nach A14 IV	Neue Vertretung der Spartenleitung "Recht/Verträge"	
1,00	0,00	A11 III	Bauamtfrau, Bauamtmann	Umwandlung nach A15 IV	Umsetzung der "4+1 Strategie"	
1,00	0,00	A11 III	Bauamtfrau, Bauamtmann	Umwandlung nach A14 IV	Umsetzung der "4+1 Strategie"	
4,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen				
4,00	0,00	Stellen Abgänge insgesamt				
6,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)				
Stellenhebung:						
Neue Hebungen						
1,00	0,00	von A15 IV	Baudirektorin, Baudirektor	nach A16 IV	Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	Umsetzung einer neuen Dienstpostenbewertung
1,00	0,00	von A15 IV	Baudirektorin, Baudirektor	nach A16 IV	Leitende Baudirektorin, Leitender Baudirektor	Umsetzung einer neuen Dienstpostenbewertung
0,00	1,00	von A13 IV	Baurätin, Baurat	nach A14 IV	Oberbaurätin, Oberbaurat	Übernahme der Baureferendare*innen
2,00	0,00	von A11 III	Bauamtfrau, Bauamtmann	nach A13 III	Baurätin, Baurat	Umsetzung der "4+1 Strategie"
6,00	0,00	von A11 III	Bauamtfrau, Bauamtmann	nach A13 III	Baurätin, Baurat	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
10,00	1,00	Neue Hebungen insgesamt				
10,00	1,00	Stellenhebungen insgesamt				

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 422 01

Leerstellen:

Abgänge:

Abgänge infolge Vollzug kw-Vermerk					
0,00	1,00	A14 IV	Oberbaurätin, Oberbaurat	Ende der Abordnung	
0,00	1,00	Abgänge infolge Vollzug kw-Vermerk			
0,00	1,00	Stellen Abgänge insgesamt			
0,00	-1,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)			

422 05 016 **Anwärterbezüge** 0 0 0

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Baureferendarin, Baureferendar	ANW	IV	20,00	20,00	20,00
Inspektoranwärterin, Inspektoranwärter	ANW	III	3,00	3,00	3,00
Bauoberinspektoranwärterin, Bauoberinspektoranwärter	ANW	III	12,00	12,00	12,00
Zusammen:			35,00	35,00	35,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			35,00	35,00	35,00

Erläuterungen:

Der LBB ist nach der Ausbildungs- und Prüfungsordnung für den Zugang zum vierten Einstiegsamt im technischen Verwaltungsdienst (APotVwD-E4) vom 29. Januar 2016 Einstellungs- und Ausbildungsbehörde für das technische Referendariat der Fachgebiete Architektur, Maschinen- u. Elektrotechnik und Städtebau und bildet seit 2004 Referendarinnen und Referendare aus.

Nach der Ausbildungs- und Prüfungsordnung für den Zugang zum dritten Einstiegsamt im technischen Verwaltungsdienst (APotVwD-E3) vom 28. Juni 2018 ist der LBB Einstellungs- und Ausbildungsbehörde für den Vorbereitungsdienst der Fachgebiete Architektur, Bauingenieurwesen und Maschinen- u. Elektrotechnik.

428 01 016 **Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer** 0 0 0

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
alle Dienste zusammen			
at	8,00	8,00	8,00
E 15	14,00	14,00	16,00

04 **Ministerium der Finanzen**
04 10 **Staatliche Bauverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
noch zu 428 01					
	E 14		38,00	37,00	38,00
	davon kw:	2025: 9,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 9,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 13		83,50	83,50	90,50
	davon kw:	2025: 11,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 11,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 12		294,00	331,00	366,00
	davon kw:	2025: 50,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 50,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 11		586,25	544,25	499,25
	davon kw:	2025: 111,50 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 111,50 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 10		21,00	24,00	26,00
	davon kw:	2025: 1,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 1,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 9b		65,50	63,50	61,50
	davon kw:	2025: 18,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 18,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 9a		91,50	95,50	100,50
	davon kw:	2025: 2,50 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 2,50 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 8		24,00	24,00	24,00
	davon kw:	2025: 2,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 2,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 6		146,00	147,00	147,00
	davon kw:	2025: 12,00 mit Wegfall der Bundesmittel 2026: 12,00 mit Wegfall der Bundesmittel			
	E 5		18,00	13,00	8,00
	E 4		1,00	0,00	0,00
	E 2		2,00	2,00	2,00
	Azubi (vgl. 2. EA)		29,00	29,00	29,00
Zusammen:			1.421,75	1.415,75	1.415,75
Leerstellen:					
alle Dienste zusammen					
	E 13		2,00	2,00	2,00
	E 12		2,00	2,00	2,00
	E 11		10,00	10,00	10,00
	E 9a		2,00	2,00	2,00
	E 8		2,00	2,00	2,00
	E 6		8,00	8,00	8,00

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	
noch zu 428 01		E 5	3,00	3,00	3,00
Zusammen:			29,00	29,00	29,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			1.421,75	1.415,75	1.415,75

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

2025 2026

Umwandlung / Umsetzung

Zugänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

alle Dienste zusammen

2025	2026			
0,00	2,00	E 15 IV	Umwandlung von E 14 IV	Umsetzung der "4+1 Strategie"
0,00	3,00	E 14 IV	Umwandlung von E 11 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
0,00	2,00	E 13 IV	Umwandlung von E 11 III	Umsetzung der "4+1 Strategie"
0,00	5,00	E 13 IV	Umwandlung von E 11 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
10,00	10,00	E 12 III	Umwandlung von E 11 III	Personalgewinnung und -bindung
21,00	21,00	E 12 III	Umwandlung von E 11 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
6,00	4,00	E 12 III	Umwandlung von E 11 III	Umsetzung der "4+1 Strategie"
2,00	0,00	E 10 III	Umwandlung von E 9b III	Entwicklungsperspektiven in der Sparte "IT"
0,00	2,00	E 10 III	Umwandlung von E 9b III	Entwicklungsperspektiven in der Sparte "Personal/Organisation"
5,00	5,00	E 9a II	Umwandlung von E 5 II	Personalgewinnung und -bindung
44,00	54,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
44,00	54,00	Stellen Zugänge insgesamt		

Abgänge:

Umsetzungen und sonstige Umwandlungen

alle Dienste zusammen

2025	2026			
1,00	0,00	E 14 IV	Umwandlung nach A15 IV	Spartenleitung "Bauingenieurwesen"
0,00	2,00	E 14 IV	Umwandlung nach E 15 IV	Umsetzung der "4+1 Strategie"
1,00	0,00	E 11 III	Umwandlung nach A15 IV	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
4,00	0,00	E 11 III	Umwandlung nach A14 IV	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
0,00	3,00	E 11 III	Umwandlung nach E 14 IV	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
0,00	2,00	E 11 III	Umwandlung nach E 13 IV	Umsetzung der "4+1 Strategie"
0,00	5,00	E 11 III	Umwandlung nach E 13 IV	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
10,00	10,00	E 11 III	Umwandlung nach E 12 III	Personalgewinnung und -bindung
21,00	21,00	E 11 III	Umwandlung nach E 12 III	Bundesbau (Finanzierung aus Bundesmitteln)
6,00	4,00	E 11 III	Umwandlung nach E 12 III	Umsetzung der "4+1 Strategie"
2,00	0,00	E 9b III	Umwandlung nach E 10 III	Entwicklungsperspektiven in der Sparte "IT"
0,00	2,00	E 9b III	Umwandlung nach E 10 III	Entwicklungsperspektiven in der Sparte "Personal/Organisation"
5,00	5,00	E 5 II	Umwandlung nach E 9a II	Personalgewinnung und -bindung
50,00	54,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen		
50,00	54,00	Stellen Abgänge insgesamt		
-6,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)		

04 **Ministerium der Finanzen**
04 10 **Staatliche Bauverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

noch zu 428 01

Stellenhebung:

Neue Hebungen

alle Dienste zusammen

1,00	0,00	von E 9a II	nach E 10 III	Übertragung höherwertiger Tätigkeiten in der Sparte "IT"
1,00	0,00	von E 4 I	nach E 6 II	Übertragung höherwertiger Tätigkeiten im Verwaltungsbereich
<hr/>				
2,00	0,00	Neue Hebungen insgesamt		
2,00	0,00	Stellenhebungen insgesamt		

Summe HGr. 4: 0 0 0

Kapitel 04 14 – Wiedergutmachung

Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)

Opfer der nationalsozialistischen Verfolgung, die aus Gründen politischer Gegnerschaft gegen den Nationalsozialismus oder aus Gründen der Rasse, des Glaubens oder der Weltanschauung durch nationalsozialistische Gewaltmaßnahmen verfolgt worden sind und hierdurch Schaden an Leben, Körper, Gesundheit, Freiheit, Eigentum, Vermögen, im beruflichen oder wirtschaftlichen Fortkommen erlitten haben (Verfolgte), haben Ansprüche nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG).

Die Entschädigungsleistungen sind nach dem BEG grundsätzlich jeweils zur Hälfte vom Bund und von der Gesamtheit der Länder (West) zu tragen. Maßgebend für die anteilmäßige Aufschlüsselung unter den Ländern ist die jeweilige Einwohnerzahl.

Entwicklung der Zahl der laufenden Rentenfälle in Rheinland-Pfalz:

Jahr	Rentenfälle in Rheinland-Pfalz
2002	25.145
2003	23.770
2004	22.364
2005	20.974
2006	19.565
2007	17.281
2008	16.083
2009	14.898
2010	13.811
2011	12.405
2012	11.312
2013	10.233
2014	9.240
2015	8.234
2016	7.210
2017	6.363
2018	5.617
2019	5.031
2020	4.204
2021	3.522
2022	2.883
2023	2.425

04 **Ministerium der Finanzen**
04 14 **Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

119 12	244	Einnahmen aus Überzahlungen nach Schluss des Haushaltsjahres	1.000 1.581	1.000	1.000
--------	-----	--	----------------	-------	-------

119 14	244	Einnahmen aus Rückzahlungen von überzahlten Renten	1.000.000 771.172	800.000	800.000
--------	-----	--	----------------------	---------	---------

Vgl. Vermerk bei 04 14-HG 6.

119 15	244	Einnahmen aus Kursgewinnen, insbesondere bei Rückzahlung von überzahlten Renten	5.000 2.276	5.000	5.000
--------	-----	---	----------------	-------	-------

Zahlungen aufgrund von Kursverlusten sind von der Einnahme abzusetzen.

Summe HGr. 1:	1.006.000 775.030	806.000	806.000
---------------	----------------------	---------	---------

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

231 02	244	Abschlusszahlung des Bundes nach § 172 BEG für das abgelaufene Haushaltsjahr	10.000	5.000	5.000
--------	-----	--	--------	-------	-------

Erläuterungen:

Bei den Jahresabrechnungen mit dem Bund nach § 172 BEG ergeben sich in der Regel noch geringe Abschlusszahlungen zu Gunsten des Landes.

231 11	244	Erstattungen des Bundes nach § 172 BEG	23.594.000 21.229.448	18.921.000	17.490.000
--------	-----	--	--------------------------	------------	------------

Vgl. Vermerk bei 04 14-HG 6.

Rückerstattungen sind von der Einnahme abzusetzen.

Erläuterungen:

Von 1957 bis 2011 wurden die Bundeserstattungen bei den Ausgaben als Absatzbetrag vereinnahmt.

231 31	244	Erstattungen des Bundes für Zwecke der Transformation der Wiedergutmachung	0	0	0
--------	-----	--	---	---	---

Vgl. Vermerk bei 04 14-685 31.

Summe HGr. 2:	23.604.000 21.229.448	18.926.000	17.495.000
---------------	--------------------------	------------	------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 14 **Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Ausgaben

HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 14-119 14 geleistet werden.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 14-231 11 geleistet werden.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 6 gegenseitig deckungsfähig und übertragbar.

681 02	244	Rente für Schaden an Leben	56.000 35.484	36.000	36.000
681 04	244	Rente für Schaden an Körper oder Gesundheit, laufende Umschulungsbeihilfe	210.000 223.271	170.000	150.000
681 05	244	Kapitalentschädigung für Schaden an Körper oder Gesundheit, Heilverfahrenskosten, Hausgeld, einmalige Beihilfe zur Umschulung	2.000 5.825	4.000	4.000
681 06	244	Krankenversorgungskosten	10.000 6.227	7.000	7.000
681 16	244	Rente für Schaden im beruflichen Fortkommen	3.000 2.076	3.000	3.000
685 31	244	Folgaufgaben Wiedergutmachtungszwecke	0	0	0
		<i>Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 14-231 31 geleistet werden.</i>			
		<i>Für Zwecke der Transformation der Wiedergutmachtung können auch Haushaltsreste verwendet werden.</i>			
		Erläuterungen:			
		Veranschlagt für Zwecke der Transformation der Wiedergutmachtung als Folgeaufgabe von Bund und Ländern.			
686 01	244	Erstattungen des Landes an den Bund gemäß § 172 BEG	1.000 129.758	126.000	126.000
687 02	244	Rente für Schaden an Leben	800.000 712.853	700.000	650.000
687 03	244	Kapitalentschädigung für Schaden an Leben	1.000	1.000	1.000
687 04	244	Rente für Schaden an Körper oder Gesundheit, laufende Umschulungsbeihilfe	24.100.000 22.019.345	18.700.000	17.200.000
687 05	244	Kapitalentschädigung für Schaden an Körper oder Gesundheit, Heilverfahrenskosten, Hausgeld, einmalige Beihilfe zur Umschulung	800.000 1.088.709	1.100.000	1.100.000
687 16	244	Rente für Schaden im beruflichen Fortkommen	80.000 52.680	38.000	32.000
687 17	244	Rente für Schaden im wirtschaftlichen Fortkommen	1.000 204	1.000	1.000

04 **Ministerium der Finanzen**

04 14 **Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
			Angaben in EUR		
687 19	244	Sonstige Entschädigungsleistungen	1.000	1.000	1.000
687 21	244	Härteausgleich - laufende Zahlungen	150.000	136.000	122.000
			167.508		
Summe HGr. 6:			26.215.000	21.023.000	19.433.000
			24.443.940		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	1.006.000 775.030	806.000	806.000
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	23.604.000 21.229.448	18.926.000	17.495.000
Gesamteinnahmen		24.610.000 22.004.478	19.732.000	18.301.000

Ausgaben

HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	26.215.000 24.443.940	21.023.000	19.433.000
Gesamtausgaben		26.215.000 24.443.940	21.023.000	19.433.000
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-1.605.000 -2.439.462	-1.291.000	-1.132.000

04 **Ministerium der Finanzen**

04 14 **Leistungen nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Kapitel 04 15 – Amt für Wiedergutmachung

Opfer der nationalsozialistischen Verfolgung, die aus Gründen politischer Gegnerschaft gegen den Nationalsozialismus oder aus Gründen der Rasse, des Glaubens oder der Weltanschauung durch nationalsozialistische Gewaltmaßnahmen verfolgt worden sind und hierdurch Schaden an Leben, Körper, Gesundheit, Freiheit, Eigentum, Vermögen, im beruflichen oder wirtschaftlichen Fortkommen erlitten haben (Verfolgte), haben Ansprüche nach dem Bundesentschädigungsgesetz (BEG).

Das Amt für Wiedergutmachung in Saarburg ist als Entschädigungsbehörde des Landes Rheinland-Pfalz zum 1. September 2014 in das neu geschaffene Landesamt für Finanzen (LfF; vgl. Kapitel 04 07) eingegliedert worden. Das Landesamt für Finanzen - Amt für Wiedergutmachung ist zuständig für die Durchführung des BEG für Verfolgte, die am 31.12.1952 ihren Wohnsitz oder ihren dauernden Aufenthalt in Rheinland-Pfalz gehabt haben. Daneben besteht eine Sonderzuständigkeit für Verfolgte aus den Vertreibungsgebieten sowie für Staatenlose und Flüchtlinge im Sinne der Genfer Konvention mit Wohnsitz im außereuropäischen Ausland.

Nachdem die Erstfestsetzung der Entschädigungsleistungen abgeschlossen ist, besteht die Hauptaufgabe des Amtes heute in der Betreuung der Rentenfälle einschließlich der Bearbeitung von Anträgen auf Rentenerhöhung wegen Verschlimmerung eines Verfolgungsleidens sowie in der Bearbeitung von Anträgen im Rahmen des Heilverfahrens für verfolgungsbedingte Leiden. Aufgrund der Sonderzuständigkeit haben von den Rentenempfängern rd. 97 % ihren Wohnsitz im außereuropäischen Ausland (vor allem in den USA und in Israel).

Daneben obliegt dem Landesamt für Finanzen - Amt für Wiedergutmachung seit 1996 die Bearbeitung der Anträge nach dem damals neu errichteten Härtefonds des Landes zur Unterstützung von Opfern des Nationalsozialismus, die heute in Rheinland-Pfalz wohnhaft sind. Hiernach können von NS-Willkürmaßnahmen unmittelbar betroffene Opfer, die bisher keine oder nur eine geringe Entschädigung erhalten haben und auch nicht anderweitig erhalten können, Unterstützungen aus dem Härtefonds im Rahmen der zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel nach Maßgabe von Richtlinien des Ministeriums der Finanzen erhalten.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
Angaben in EUR					

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 11	219	Verwaltungsgebühren	36.600	40.000	40.000
			39.094		

119 12	219	Einnahmen aus Überzahlungen nach Schluss des Haushaltsjahres	1.000	1.000	1.000
			1.019		

Erläuterungen:

Rückerstattungen aufgrund von Prüfungsmitteilungen des Rechnungshofs, Rückzahlungen überzahlter oder zu Unrecht gezahlter Beträge, Einnahmen aus Anlass von Titelverwechslungen nach Schluss des Haushaltsjahres.

119 69	219	Vermischte Verwaltungseinnahmen	2.000	1.000	1.000
			88		

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

Summe HGr. 1:	39.600	42.000	42.000
	40.201		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 07 und 04 15 gegenseitig deckungsfähig.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen Personalbewirtschaftung können die Stellenpläne der Kapitel 04 07 und 04 15 wie ein Stellenplan bewirtschaftet werden.

422 01	219	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	144.300 121.661	133.900	134.500
--------	-----	--	--------------------	---------	---------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	1,00	1,00	1,00
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	1,00	1,00	1,00
Zusammen:			3,00	3,00	3,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			3,00	3,00	3,00

422 04	219	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterinnen und Richter)	1.000	1.000	1.000
--------	-----	---	-------	-------	-------

Erläuterungen:

Ea	2024	2025	2026
IV	1,00	1,00	1,00
III	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00
Summe	1,00	1,00	1,00

427 01	219	Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte	1.000	1.000	1.000
--------	-----	--	-------	-------	-------

428 01	219	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	812.800 597.884	657.900	660.800
--------	-----	---	--------------------	---------	---------

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
Nichttechnischer Dienst			
E 13	1,00	1,00	1,00
E 10	2,00	2,00	2,00
E 9b	5,50	5,50	5,50
E 9a	15,50	15,50	15,50
E 8	1,25	1,25	1,25
E 6	1,00	1,00	1,00
E 5	0,00	0,00	0,00
Zusammen:	26,25	26,25	26,25
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):	26,25	26,25	26,25

04 Ministerium der Finanzen
04 15 Wiedergutmachungsverwaltung

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 428 01

Erläuterungen:

Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der
 - außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,
 - Auszubildenden,
 - abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

459 69 219 Vermischte Personalausgaben 1.000 1.000 1.000

Erläuterungen:

U.a. für Prämien für anerkannte Verbesserungsvorschläge im Rahmen des Ideenmanagements in der rheinland-pfälzischen Landesverwaltung.

Summe HGr. 4: 960.100 794.800 798.300
 719.545

HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 5 der Kapitel 04 07 und 04 15 gegenseitig deckungsfähig.

511 01 219 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände 77.400 15.000 15.000
 12.673

Erläuterungen:

		2025	2026
		EUR	EUR
01.	Geschäftsbedarf	5.000	5.000
02.	Bücher, Zeitschriften	1.000	1.000
03.	Postgebühren	7.000	7.000
04.	Geräte, Ausstattungsgegenstände, Maschinen für Verwaltungszwecke	2.000	2.000
Summe		15.000	15.000

517 01 219 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume 85.000 140.000 140.000
 133.139

Erläuterungen:

Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Gas, Reinigung, Müllabfuhr, Be- und Entwässerung, Schneeräumen und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung sowie sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 Euro).

Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen: 2.311 qm (Gebäude mit 1.491 qm und Lagerräume mit 820 qm)

518 01 219 Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume 48.000 54.000 56.000
 50.280

Erläuterungen:

Es sind angemietet: Lagerräume mit 820 qm und Berufsbildende Schule in Saarburg mit 207 qm.

519 02 219 Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere baulichen Maßnahmen 1.000 1.000 1.000
 1.177

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen und kleinere bauliche Maßnahmen bei Objekten Dritter in der Regel bis zu 10.000 Euro im Einzelfall.

04 **Ministerium der Finanzen**
04 15 **Wiedergutmachungsverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
519 05	219	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	2.000	1.000	1.000
		Erläuterungen: Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs LBB. Hierunter fallen in der Regel Maßnahmen, die sich ohne besondere technische Fachkunde beurteilen lassen.			
525 01	219	Aus- und Fortbildung	3.600	1.000	1.000
		Erläuterungen: Der Ansatz beinhaltet auch die Reisekosten im Rahmen von Aus- und Fortbildungen.	340		
526 11	219	Gerichts- und ähnliche Kosten	7.300	2.000	2.000
		<i>Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>			
527 01	219	Reisekostenvergütungen	4.300	2.000	2.000
		<i>Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>	1.782		
		Erläuterungen: Reisekosten für Dienstreisen, Vorstellungsreisen, Dienstantrittsreisen etc. Enthalten sind auch die Reisekosten für die Anreise der Verbandsvertreter zur Teilnahme an den Sitzungen des Beirates für den Härtefonds des Landes.			
532 01	219	Verfahrensauslagen	90.000	45.000	45.000
		Erläuterungen: Ausgaben für die Gutachtertätigkeiten, Zeugen und Ähnliches. Im Rahmen von Verschlimmerungsanträgen nach § 206 BEG sind Gutachten und Zeugenaussagen einzuholen.	33.026		
547 69	219	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	4.600	3.000	3.000
		Erläuterungen: Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.	2.054		
Summe HGr. 5:			323.200	264.000	266.000
			234.472		
HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen					
632 11	219	Bundeszentalkartei für die Opfer der nationalsozialistischen Verfolgung	4.000	2.000	2.000
		<i>Die Ausgaben sind übertragbar.</i>	1.574		
		Erläuterungen: Anteilige Kosten des Landes an der Bundeszentalkartei für die Opfer der nationalsozialistischen Verfolgung. Diese Kartei ist beim Land Nordrhein-Westfalen eingerichtet. Die Kosten der Bundeszentalkartei werden vom Innenministerium des Landes Nordrhein-Westfalen jährlich ermittelt. Nach einem Beschluss der Entschädigungsreferenten der Länder auf der Konferenz am 19./20.06.1980 trägt der Bund 2/3 der Kosten, während die alten Bundesländer 1/3 entsprechend ihrer Einwohnerzahl übernehmen.			

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	39.600 40.201	42.000	42.000
---------------	---	-------------------------	---------------	---------------

Gesamteinnahmen		39.600 40.201	42.000	42.000
------------------------	--	-------------------------	---------------	---------------

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	960.100 719.545	794.800	798.300
---------------	------------------	---------------------------	----------------	----------------

HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	323.200 234.472	264.000	266.000
---------------	---	---------------------------	----------------	----------------

HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	256.500 74.581	153.000	153.000
---------------	---	--------------------------	----------------	----------------

Gesamtausgaben		1.539.800 1.028.598	1.211.800	1.217.300
-----------------------	--	-------------------------------	------------------	------------------

Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-1.500.200 -988.396	-1.169.800	-1.175.300
--------------------------------------	--	-------------------------------	-------------------	-------------------

04 **Ministerium der Finanzen**
04 15 **Wiedergutmachungsverwaltung**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Angaben in EUR					

Kapitel 04 23 – Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz

Die Hochschule für Finanzen Rheinland-Pfalz (HFin) in Edenkoben wurde 1981 als Ausbildungsstätte für das 3. Einstiegsamt der Steuerverwaltung errichtet.

Der HFin angegliedert ist die Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz (LFS) als Ausbildungsstätte für das 2. Einstiegsamt.

Die rechtlichen Grundlagen für die Ausbildung der Steuerbeamtinnen und Steuerbeamten in Edenkoben bilden das Verwaltungsfachhochschulgesetz (VFHG) und das Steuerbeamten-Ausbildungsgesetz (StBAG) sowie die Ausbildungs- und Prüfungsordnung für die Steuerbeamtinnen und Steuerbeamten (StBAPO).

Seit 1957 werden in Edenkoben auch die saarländischen Steuerbeamtinnen und Steuerbeamten ausgebildet und geprüft, da das Saarland auf die Errichtung einer eigenen Ausbildungsstätte verzichtet hat. Darüber hinaus werden in Edenkoben auch Nachwuchskräfte des Bundeszentralamtes für Steuern in Bonn (BZSt) ausgebildet.

Neben der Ausbildung übernehmen die HFin und die LFS auch Aufgaben bei der Fortbildung der Steuerbeamtinnen und Steuerbeamten, z. B. durch den Einsatz von Dozentinnen und Dozenten und Lehrenden als Referentinnen und Referenten.

An beiden Bildungseinrichtungen wird die Modernisierung von Lehre und Ausbildung vorangetrieben, um die Nachwuchskräfte optimal auf die zunehmende Digitalisierung der Arbeitswelt und ihre Tätigkeit in der Steuerverwaltung vorzubereiten. In diesem Zusammenhang werden nach den Lehrkräften auch die Nachwuchskräfte ab dem Studien- und Ausbildungsbeginn 2024 mit Tablets ausgestattet.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

119 06	133	Einnahmen aus Mitbenutzung staatlicher Einrichtungen und Inanspruchnahme von Personal	1.000 1.797	1.600	1.600
---------------	-----	--	-----------------------	--------------	--------------

119 12	133	Einnahmen aus Überzahlungen nach Schluss des Haushaltsjahres	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Rückerstattungen aufgrund von Prüfungsmitteilungen des Rechnungshofs, Rückzahlungen überzahlter oder zu Unrecht gezahlter Beträge, Einnahmen aus Anlass von Titelverwechslungen nach Schluss des Haushaltsjahres.

119 69	133	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	--	--------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

132 02	133	Erlöse aus der Veräußerung unbrauchbarer oder entbehrlischer Gegenstände	1.000	1.000	1.000
---------------	-----	---	--------------	--------------	--------------

Summe HGr. 1:	4.000	4.600	4.600
	1.797		

HGr. 2: Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen

232 11	133	Erstattung für die gemeinsame Nutzung der Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule	1.200.000 1.315.225	1.250.000	1.250.000
---------------	-----	---	-------------------------------	------------------	------------------

Vgl. Vermerk bei 04 23-685 01 und Vermerk bei 04 23-HG 4.

Erläuterungen:

Nach der Verwaltungsvereinbarung vom 02.12./10.12.2020 über die Mitbenutzung der Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz in Edenkoben durch das Saarland werden die dadurch entstehenden Kosten dem Land Rheinland-Pfalz erstattet. Außerdem werden Anwärterinnen und Anwärter des Bundeszentralamtes für Steuern (BZSt) ausgebildet.

Summe HGr. 2:	1.200.000	1.250.000	1.250.000
	1.315.225		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 23-232 11 geleistet werden.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 gegenseitig deckungsfähig.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen Personalbewirtschaftung können die Stellenpläne der Kapitel 04 04, 04 05 und 04 23 wie ein Stellenplan bewirtschaftet werden.

422 01	133	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	3.852.200 3.829.635	4.214.100	4.232.600
--------	-----	--	-------------------------------	------------------	------------------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Direktorin, Direktor einer Verwaltungsfachhochschule	B3	IV	1,00	1,00	1,00
Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	15,00	15,00	15,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	6,00	6,00	6,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	IV	9,00	9,00	9,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	9,00	9,00	9,00
Steueramtsrätin, Steueramtsrat	A12	III	4,00	4,00	4,00
Steueramtfrau, Steueramtmann	A11	III	4,00	4,00	4,00
Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor	A10	III	2,00	2,00	2,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9+AZ	II	1,00	1,00	1,00
Steuerinspektorin, Steuerinspektor	A9	II	2,00	2,00	2,00
Steuersekretärin, Steuersekretär	A6	I	1,00	1,00	1,00
Zusammen:			55,00	55,00	55,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			55,00	55,00	55,00

422 04	133	Bezüge der abgeordneten Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	100.000 184.006	202.500	203.400
--------	-----	---	---------------------------	----------------	----------------

Erläuterungen:

EA	2024	2025	2026
IV	3	3	3
III	1	1	1
II	0	0	0
I	0	0	0
Summe	4	4	4

427 31	133	Nebenamtliche und nebenberufliche Lehrkräfte an Schulen	1.000	1.000	1.000
--------	-----	--	--------------	--------------	--------------

427 33	133	Prüfungsvergütungen an die Mitglieder der Prüfungsausschüsse	22.900 21.867	26.300	26.300
--------	-----	---	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Vergütung von nebenamtlichen/nebenberuflichen Unterrichts- und Prüfungstätigkeiten im Rahmen der Ausbildung des Verwaltungsnachwuchses und der Juristenausbildung des Landes sowie für Lehraufträge an Verwaltungsfachhochschulen.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
428 01	133	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	361.700 467.080	514.000	516.200
Stellenplan:					
EntgeltGr			2024	2025	2026
Nichttechnischer Dienst					
E 8			2,00	2,00	2,00
E 6			3,00	3,00	3,00
Zusammen:			5,00	5,00	5,00
Leerstellen:					
Nichttechnischer Dienst					
E 8			1,00	1,00	1,00
Zusammen:			1,00	1,00	1,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			5,00	5,00	5,00
Erläuterungen:					
Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der					
- außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,					
- tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,					
- Auszubildenden,					
- abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.					
453 01	133	Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen	906.500 866.937	906.500	906.500
Summe HGr. 4:			5.244.300 5.369.525	5.864.400	5.886.000
HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst					
511 01	133	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände	142.000 117.629	147.000	147.000
Erläuterungen:					
				2025	2026
				EUR	EUR
1.	Geschäftsbedarf			45.000	45.000
2.	Bücher, Zeitschriften			68.000	68.000
3.	Postgebühren			2.000	2.000
4.	Geräte, Ausstattungsgegenstände			32.000	32.000
Summe				147.000	147.000
514 01	133	Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.500 2.673	2.800	2.800
517 01	133	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	450.000 506.259	595.000	595.000

04 **Ministerium der Finanzen**
04 23 **Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz (HFin/LFS)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

noch zu 517 01

Erläuterungen:

Veranschlagt für Heizung, Beleuchtung, elektrische Kraft, Gas, Reinigung, Müllabfuhr, Be- und Entwässerung, Schneeräumen und Streuen, Versicherung, Steuern, Abgaben, Ausgaben für die Bewachung sowie sonstige Bewirtschaftungskosten (z.B. Wartungsverträge, Mensabewirtschaftung, Pflege der Außenanlagen, Verbrauchsmittel und kleinere Gebrauchsgegenstände im Rahmen der Hausbewirtschaftung bis zum Anschaffungswert von 250 Euro).

Flächengröße der Gebäude/Räume, einschließlich der Nebenflächen: 7.147 qm.

518 02	133	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	40.000 36.339	40.000	40.000
---------------	-----	--	-------------------------	---------------	---------------

519 05	133	Kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs Liegenschafts- und Baubetreuung	15.000 450	12.000	12.000
---------------	-----	---	----------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Veranschlagt sind Mittel für kleinere hauswirtschaftliche Instandsetzungen, kleinere bauliche Maßnahmen und Schönheitsreparaturen bei Objekten des Landesbetriebs LBB. Hierunter fallen in der Regel Maßnahmen, die sich ohne besondere technische Fachkunde beurteilen lassen.

525 01	133	Aus- und Fortbildung	20.000 9.057	18.000	18.000
---------------	-----	-----------------------------	------------------------	---------------	---------------

527 01	133	Reisekostenvergütungen	21.000 9.921	18.000	18.000
---------------	-----	-------------------------------	------------------------	---------------	---------------

Einnahmen aus Rückerstattungen sind von der Ausgabe abzusetzen.

Erläuterungen:

Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..

529 01	133	Verfügungsmittel	300 262	400	400
---------------	-----	-------------------------	-------------------	------------	------------

Erläuterungen:

Der Direktorin / dem Direktor der Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz zur Verfügung stehenden Mittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Die Ausgaben sind einzeln zu belegen. Eine pauschale Auszahlung ist nicht zulässig.

Die Mittel können bis zu 15 v.H. des Ansatzes auch für notwendige interne Repräsentationszwecke verwendet werden.

546 02	133	Sächliche Verwaltungsausgaben zur Durchführung von Einführungsveranstaltungen, Diplomierungsfeiern, Abschlussfeiern der Finanzschule, Tagungen und kulturellen Veranstaltungen	24.000 19.383	25.000	25.000
---------------	-----	---	-------------------------	---------------	---------------

547 69	133	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	1.000 280	1.000	1.000
---------------	-----	---	---------------------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.

Summe HGr. 5:			715.800 702.252	859.200	859.200
----------------------	--	--	---------------------------	----------------	----------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		

Angaben in EUR

HGr. 6: Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 01	133	Erstattung von Ausgaben für die Ausbildung von rheinland-pfälzischen Beamtinnen/Beamten und Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmern durch ein anderes Bundesland / eine Körperschaft des öffentlichen Rechts	70.000 30.015	30.000	30.000
---------------	------------	---	-------------------------	---------------	---------------

Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei 04 23-232 11 geleistet werden.

Die Ausgaben sind übertragbar.

Summe HGr. 6:			70.000 30.015	30.000	30.000
---------------	--	--	-------------------------	---------------	---------------

HGr. 8: Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

812 01	133	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	27.000 17.348	20.000	20.000
---------------	------------	--	-------------------------	---------------	---------------

Erläuterungen:

Ersatz- und Neubeschaffungen von Geräten, Ausstattungs- und Einrichtungsgegenständen.

Summe HGr. 8:			27.000 17.348	20.000	20.000
---------------	--	--	-------------------------	---------------	---------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	4.000 1.797	4.600	4.600
HGr. 2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	1.200.000 1.315.225	1.250.000	1.250.000
Gesamteinnahmen		1.204.000 1.317.022	1.254.600	1.254.600

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	5.244.300 5.369.525	5.864.400	5.886.000
HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	715.800 702.252	859.200	859.200
HGr. 6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	70.000 30.015	30.000	30.000
HGr. 8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.000 17.348	20.000	20.000
Gesamtausgaben		6.057.100 6.119.139	6.773.600	6.795.200
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-4.853.100 -4.802.117	-5.519.000	-5.540.600

04 **Ministerium der Finanzen**

04 23 **Hochschule für Finanzen und Landesfinanzschule Rheinland-Pfalz (HFin/LFS)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Kapitel 04 80 – Struktur- und Genehmigungsdirektion Nord

Die Struktur- und Genehmigungsdirektion Nord (SGD Nord) wurde aufgrund der §§ 6 und 7 des Verwaltungsorganisationsreformgesetzes (VwORG) vom 12. Oktober 1999 (GVBl. S. 325 ff) mit Wirkung vom 1. Januar 2000 gebildet und steht mit ihren Zuständigkeiten Bürgerinnen und Bürgern, Verwaltungen, der Wirtschaft und sonstigen Organisationen als Ansprechpartner zur Verfügung.

Organisatorisch gliedert sich die SGD Nord in folgende Abteilungen:

- Abteilung 1 - Zentrale Aufgaben, Einheitlicher Ansprechpartner
- Abteilung 2 - Gewerbeaufsicht
- Abteilung 3 - Wasserwirtschaft, Abfallwirtschaft, Bodenschutz
- Abteilung 4 - Raumordnung, Naturschutz, Bauwesen, Entschädigung und Enteignung

Entsprechend § 14 VwORG sind die Stellen und Haushaltsmittel, die für die Erledigung der den Direktionen übertragenen Aufgaben erforderlich sind, in den Einzelplänen der jeweils zuständigen obersten Landesbehörden veranschlagt. Die Stellen und Haushaltsmittel werden den Direktionen zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zugewiesen. Der durchlaufende Haushalt ist für die SGD Nord in folgenden Einzelplänen (Epl.) umgesetzt:

- | | |
|---|-----------------|
| Epl. 03 - Ministerium des Innern und für Sport | - Kapitel 03 80 |
| Epl. 04 - Ministerium der Finanzen | - Kapitel 04 80 |
| Epl. 14 - Ministerium für Klimaschutz, Umwelt,
Energie und Mobilität | - Kapitel 14 80 |

Im Kapitel 04 80 sind die Einnahmen, Ausgaben und Stellen für das Aufgabengebiet des Bauwesens veranschlagt:

- Vollzug der Landesbauordnung - obere Bauaufsichtsbehörde - ,
- Vollzug des Baugesetzbuches - höhere Verwaltungsbehörde nach den Kapiteln 1, 3 und 4, ausgenommen Entschädigung,
- Baufachliche Prüfung von Zuwendungsbaumaßnahmen nach ZBau,
- Prüfung des baulichen Brandschutzes und
- Geschäftsstelle der Initiative Baukultur für das Welterbe Oberes Mittelrheintal.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
Angaben in EUR					

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 11	016	Verwaltungsgebühren	1.000	1.000	1.000
119 69	016	Vermischte Verwaltungseinnahmen	500	500	500

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

Summe HGr. 1:	1.500	1.500	1.500
----------------------	--------------	--------------	--------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen und sachgerechten Personalsteuerung darf die Präsidentin/der Präsident der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion und der Struktur- und Genehmigungsdirektionen Nord und Süd in Ausnahmefällen, aufgrund einer - über die allgemeine Bewirtschaftungsbefugnis hinausgehenden - zusätzlichen besonderen Bewirtschaftungsermächtigung durch das jeweils zuständige Ministerium einzelne Planstellen und Stellen in den Stellenplänen, die für die jeweilige Direktion in den verschiedenen Einzelplänen veranschlagt sind, einzelplanübergreifend in Anspruch nehmen.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 80 und 04 81 gegenseitig deckungsfähig.

422 01	016	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	555.200 540.788	600.900	600.900
--------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudirektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat	A14	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	2,00	2,00	2,00
Brandrätin, Brandrat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Amtsärztin, Amtsarzt	A12	III	3,00	3,00	3,00
Bauamtsärztin, Bauamtsarzt	A12	III	0,00	3,00	3,00
Bauamtfrau, Bauamtman	A11	III	1,00	2,00	2,00
Regierungsamtfrau, Regierungsamtman	A11	III	0,00	1,00	1,00
Zusammen:			10,00	15,00	15,00
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			10,00	15,00	15,00

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026				
Umwandlung / Umsetzung						
Zugänge:						
Umsetzungen und sonstige Umwandlungen						
3,00	0,00	A12 III	Bauamtsärztin, Bauamtsarzt	Umwandlung von E 12 III		Nachbesetzung von Abgängen mit Beamten*innen
1,00	0,00	A11 III	Bauamtfrau, Bauamtman	Umwandlung von E 11 III		Übernahme eines Tarifbeschäftigten in ein Beamtenverhältnis
1,00	0,00	A11 III	Regierungsamtfrau, Regierungsamtman	Umwandlung von E 11 III		Nachbesetzung von Abgängen mit Beamten*innen
5,00	0,00	Sonstige Umwandlungen / Umsetzungen				
5,00	0,00	Stellen Zugänge insgesamt				
5,00	0,00	Stellen Zugänge / Abgänge (-)				

428 01	016	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	569.800 571.146	665.600	667.200
--------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
E 12	3,00	0,00	0,00

04 **Ministerium der Finanzen**
04 80 **Struktur- und Genehmigungsdirektion Nord (SGD Nord)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		
518 68 neu	016	Mieten für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte und Ausstattungsgegenstände, Software		2.600	2.600
525 01	016	Aus- und Fortbildung	4.000 3.459	4.000	4.000
526 01	016	Kosten für Sachverständige	1.000	1.000	1.000
526 11	016	Gerichts- und ähnliche Kosten	500 483	500	500
<i>Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>					
527 01	016	Reisekostenvergütungen	1.200 938	1.000	1.000
Erläuterungen: Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..					
531 02	016	Veröffentlichungen, Dokumentationen, sonstige Öffentlichkeitsarbeit	500 300	500	500
<i>Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 LHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und Dokumentationen unentgeltlich abgegeben werden.</i>					
546 11	016	Gesundheitsmanagement	500 125	500	500
546 13	016	Vereinbarkeit Beruf und Familie	500	500	500
547 69	016	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	2.000 1.531	2.500	2.500
Erläuterungen: Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.					
Weggefallene oder umgesetzte Titel					
(518 02)	016	Mieten und Pachten für Maschinen und Geräte	2.100 2.551		
Summe HGr. 5:			17.200 14.232	17.400	17.400

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	1.500	1.500	1.500
--------	---	-------	-------	-------

Gesamteinnahmen		1.500	1.500	1.500
------------------------	--	--------------	--------------	--------------

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	1.125.500	1.267.000	1.268.600
		1.111.935		

HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	17.200	17.400	17.400
		14.232		

Gesamtausgaben		1.142.700	1.284.400	1.286.000
		1.126.166		

Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-1.141.200	-1.282.900	-1.284.500
		-1.126.166		

Kapitel 04 81 – Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd

Die Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd) wurde aufgrund der §§ 6 und 8 des Verwaltungsorganisationsreformgesetzes (VwORG) vom 12. Oktober 1999 (GVBl. S. 325 ff) mit Wirkung vom 1. Januar 2000 gebildet und steht mit ihren Zuständigkeiten Bürgerinnen und Bürgern, Verwaltungen, der Wirtschaft und sonstigen Organisationen als Ansprechpartner zur Verfügung.

Organisatorisch gliedert sich die SGD Süd in folgende Abteilungen:

- Abteilung 1 - Zentrale Aufgaben, Einheitlicher Ansprechpartner, Stabsstelle Grenz-
überschreitende Zusammenarbeit
- Abteilung 2 - Gewerbeaufsicht
- Abteilung 3 - Wasserwirtschaft, Abfallwirtschaft, Bodenschutz
- Abteilung 4 - Raumordnung und Landesplanung, Naturschutz, Bauwesen,
Entschädigung und Enteignung, Datenschutz und Transparenz

Entsprechend § 14 VwORG sind die Stellen und Haushaltsmittel, die für die Erledigung der den Direktionen übertragenen Aufgaben erforderlich sind, in den Einzelplänen der jeweils zuständigen obersten Landesbehörden veranschlagt. Die Stellen und Haushaltsmittel werden den Direktionen zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zugewiesen. Der durchlaufende Haushalt ist für die SGD Süd in folgenden Einzelplänen (Epl.) umgesetzt:

- | | |
|---|-----------------|
| Epl. 03 - Ministerium des Innern und für Sport | - Kapitel 03 81 |
| Epl. 04 - Ministerium der Finanzen | - Kapitel 04 81 |
| Epl. 14 - Ministerium für Klimaschutz, Umwelt,
Energie und Mobilität | - Kapitel 14 81 |

Im Kapitel 04 81 sind die Einnahmen, Ausgaben und Stellen für das Aufgabengebiet des Bauwesens veranschlagt:

- Vollzug der Landesbauordnung - obere Bauaufsichtsbehörde - ,
- Vollzug des Baugesetzbuches - höhere Verwaltungsbehörde nach den Kapiteln 1, 3 und 4, ausgenommen Entschädigung,
- Baufachliche Prüfung von Zuwendungsbaumaßnahmen nach ZBau und
- Prüfung des baulichen Brandschutzes.

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
			Angaben in EUR		

Einnahmen

HGr. 1: Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 11	016	Verwaltungsgebühren	5.000	1.000	1.000
119 69	016	Vermischte Verwaltungseinnahmen	1.000	500	500

Erläuterungen:

Verwaltungseinnahmen von geringer Bedeutung, die keiner anderen Gruppe zuzuordnen sind oder die nur gelegentlich anfallen.

Summe HGr. 1:			6.000	1.500	1.500
----------------------	--	--	--------------	--------------	--------------

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Ausgaben

HGr. 4: Personalausgaben

Vgl. Vermerk bei 04 02-HG 4.

Zur Gewährleistung einer ausgewogenen und sachgerechten Personalsteuerung darf die Präsidentin/der Präsident der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion und der Struktur- und Genehmigungsdirektionen Nord und Süd in Ausnahmefällen, aufgrund einer - über die allgemeine Bewirtschaftungsbefugnis hinausgehenden - zusätzlichen besonderen Bewirtschaftungsermächtigung durch das jeweils zuständige Ministerium einzelne Planstellen und Stellen in den Stellenplänen, die für die jeweilige Direktion in den verschiedenen Einzelplänen veranschlagt sind, einzelplanübergreifend in Anspruch nehmen.

Ergänzend zu den haushaltsgesetzlichen Regelungen sind die Ausgaben der Hauptgruppe 4 der Kapitel 04 80 und 04 81 gegenseitig deckungsfähig.

422 01	016	Bezüge der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (Richterrinnen und Richter)	635.000 396.714	680.000	680.000
--------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	Bes.-Gr.	Ea	2024	2025	2026
Leitende Baudirektorin, Leitender Baudirektor	A16	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor	A15	IV	1,00	1,00	1,00
Baurätin, Baurat	A13	IV	1,00	1,00	1,00
Regierungsrätin, Regierungsrat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Brandrätin, Brandrat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Baurätin, Baurat	A13	III	1,00	1,00	1,00
Amtsärztin, Amtsarzt	A12	III	0,50	0,75	0,75
Bauamtsärztin, Bauamtsarzt	A12	III	2,00	2,00	2,00
Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	A11	III	1,25	1,00	1,00
Zusammen:			9,75	9,75	9,75
Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):			9,75	9,75	9,75

Begründung der Änderungen im Stellenplan:

	2025	2026				
Stellenhebung:						
Neue Hebungen	0,25	0,00	von A11 III	Regierungsamtfrau, Regierungsamtmann	nach A12 III	Amtsärztin, Amtsarzt
	0,25	0,00	Neue Hebungen insgesamt			
	0,25	0,00	Stellenhebungen insgesamt			

427 01	016	Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte	0	1.000	1.000
--------	-----	---	----------	--------------	--------------

Erläuterungen:

Entgelte für Vertretungs- und Aushilfskräfte insbesondere in Fällen des Mutterschutzes sowie bei Abordnungen an Stellen außerhalb der Landesverwaltung und Beurlaubung unter 12 Monaten.

427 35	016	Aufwendungen für Werkvertragspartner	6.000	6.000	6.000
--------	-----	---	--------------	--------------	--------------

428 01	016	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	370.000 437.613	470.000	470.000
--------	-----	--	---------------------------	----------------	----------------

Stellenplan:

EntgeltGr	2024	2025	2026
E 12	1,00	1,00	1,00

04 **Ministerium der Finanzen**
04 81 **Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
			Angaben in EUR		
noch zu 428 01	E 11		3,00	3,00	3,00
		Zusammen:	4,00	4,00	4,00
		Stellen insgesamt (soweit nicht Leerstellen):	4,00	4,00	4,00
		Erläuterungen:			
		Entgelte einschl. (tarifliche) Zulagen und Zuwendungen sowie Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung und Umlage zur zusätzlichen Altersversorgung der			
		- außertariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,			
		- tariflichen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer,			
		- Auszubildenden,			
		- abgeordneten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.			
453 01	016	Trennungsgeld, Umzugskostenvergütungen	500	500	500
459 69	016	Vermischte Personalausgaben	500	500	500
		Erläuterungen:			
		U.a. für Prämien für anerkannte Verbesserungsvorschläge im Rahmen des Ideenmanagements in der rheinland-pfälzischen Landesverwaltung.			
Summe HGr. 4:			1.012.000	1.158.000	1.158.000
			834.327		
HGr. 5: Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst					
		Erläuterungen:			
		In Kapitel 04 81 sind nur die fachbezogenen sächlichen Verwaltungsausgaben veranschlagt.			
511 01	016	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte und Ausstattungsgegenstände	6.700	5.800	5.800
			4.460		
		Erläuterungen:			
		Es handelt sich insbesondere um Beschaffungen von Fachliteratur des Referates 43.			
514 01	016	Fahrzeughaltung, Verbrauchsmittel, persönl. Ausrüstungsgegenstände	1.000	1.000	1.000
		Erläuterungen:			
		Durch notwendige Baustellenbesichtigungen ist eine Dienst- und Schutzkleidung erforderlich.			
525 01	016	Aus- und Fortbildung	4.900	5.600	5.600
			4.442		
526 11	016	Gerichts- und ähnliche Kosten	1.000	1.000	1.000
		<i>Einnahmen aus der Erstattung von Gerichts- und Rechtsanwaltskosten sind von der Ausgabe abzusetzen.</i>			
527 01	016	Reisekostenvergütungen	1.000	1.000	1.000
			786		
		Erläuterungen:			
		Reisekosten für den allgemeinen Dienstreiseverkehr, Kilometer- und Mitnahmevergütungen etc..			
547 69	016	Vermischte sächliche Verwaltungsausgaben	900	900	900
		Erläuterungen:			
		Zusammenfassung von sächlichen Verwaltungsausgaben, die nicht auf die Gruppen 511 bis 546 aufgeteilt werden können und sächliche Verwaltungsausgaben von geringer Bedeutung.			

04 **Ministerium der Finanzen**
04 81 **Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023		
			Angaben in EUR		

Summe HGr. 5:	15.500	15.300	15.300
	9.688		

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Ist 2023	Angaben in EUR	

Abschluss

Einnahmen

HGr. 1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	6.000	1.500	1.500
--------	---	-------	-------	-------

Gesamteinnahmen		6.000	1.500	1.500
------------------------	--	--------------	--------------	--------------

Ausgaben

HGr. 4	Personalausgaben	1.012.000	1.158.000	1.158.000
		834.327		

HGr. 5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	15.500	15.300	15.300
		9.688		

Gesamtausgaben		1.027.500	1.173.300	1.173.300
		844.015		

Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-1.021.500	-1.171.800	-1.171.800
		-844.015		

04 **Ministerium der Finanzen**
04 81 **Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd)**

Titel	FZ	Zweckbestimmung	Ansatz 2024 Ist 2023	Ansatz 2025	Ansatz 2026
			Angaben in EUR		

Übersicht

über die Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsjahr 2025

Kapitel	Einnahmen					4 Personalausgaben
	0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	Summe Einnahmen	
	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -
1	2	3	4	5	6	7
04 01		47.200	107.200	180.000	334.400	18.616.900
04 02			4.860.600		4.860.600	239.909.100
04 04		64.159.900	21.826.000		85.985.900	299.008.500
04 05		45.000	5.150.000		5.195.000	12.980.800
04 07		6.500	2.780.600		2.787.100	27.557.200
04 08		2.000	9.105.900		9.107.900	5.461.400
04 10						0
04 14		806.000	18.926.000		19.732.000	
04 15		42.000			42.000	794.800
04 23		4.600	1.250.000		1.254.600	5.864.400
04 80		1.500			1.500	1.267.000
04 81		1.500			1.500	1.158.000
Summe 2025		65.116.200	64.006.300	180.000	129.302.500	612.618.100
Summe 2024		53.141.700	66.065.800	177.000	119.384.500	553.355.100
Vgl. z. 2024		11.974.500	-2.059.500	3.000	9.918.000	59.263.000

Übersicht

über die Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsjahr 2025

Ausgaben						+Überschuss -Zuschuss
5	6	7	8	9	Summe Ausgaben	
Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schulden- dienst	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	Baumaßnahmen	Sonstige Ausga- ben für Investi- tionen und Investitionsför- derungsmaßnah- men	Besondere Finanzierungs- ausgaben		
- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -
8	9	10	11	12	13	14
1.538.700	978.900		80.000	502.600	21.717.100	-21.382.700
300	2.967.200			195.000	243.071.600	-238.211.000
23.381.200	1.200.000	60.000	650.000	70.000	324.369.700	-238.383.800
7.249.000	24.625.000		10.180.000		55.034.800	-49.839.800
6.123.600	3.045.500		4.507.000		41.233.300	-38.446.200
3.345.500			301.000		9.107.900	0
					0	0
	21.023.000				21.023.000	-1.291.000
264.000	153.000				1.211.800	-1.169.800
859.200	30.000		20.000		6.773.600	-5.519.000
17.400					1.284.400	-1.282.900
15.300					1.173.300	-1.171.800
42.794.200	54.022.600	60.000	15.738.000	767.600	726.000.500	-596.698.000
42.188.600	56.288.700	60.000	11.755.200	360.400	664.008.000	-544.623.500
605.600	-2.266.100	0	3.982.800	407.200	61.992.500	-52.074.500

Haushaltsübersicht

über die im Haushaltsplan veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2025 sowie der Vorbelastungen ab 2026

Kap. Titel- gruppe, Titel (ggf. Titel- bereiche)	Zweckbestimmung	Veran- schla- gung 2025	Verpflich- tungs- ermächti- gung		Soweit im Haushaltsplan Fälligkeit- daten festgelegt, entfallen auf das Haushaltsjahr			Vorbelastung aus VE früherer Haushalts- jahre	Davon entfallen auf das Haushalts- jahr			Gesamt- summe Vor- belastungen	
			2025	2026	2027	2028	2029 ff. u. unbest.		2026	2027	2028 ff. u. unbest.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
				1.000 EUR									
04 05	Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung												
71	Titel aus Titelgruppe												
632 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung für die Projekte KON- SENS und SESAM/SteuBel	16.331	21.508		3.607	17.901		30.180	14.640	15.540		51.688	
633 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung wegen Länderkoopera- tion mit dem Land Baden-Württem- berg; Schulungsumgebung (ZSU) und Datenaustauschplattform (Fin- Drive-RLP)	820						760	760			760	
634 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung für den RZ-Betrieb	0											
04 07	Landesamt für Finanzen												
518 12	Leasing von Maschinen und Gerä- ten, Wartung und Projektmittel	202	1.066		1.066			1.066	1.066			2.132	
	Zusammen:	17.353	22.574	0	4.673	17.901	0	32.006	16.466	15.540	0	54.580	

Übersicht

über die Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsjahr 2026

Kapitel	Einnahmen					4 Personalausgaben
	0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	Summe Einnahmen	
	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -
1	2	3	4	5	6	7
04 01		47.200	107.700	180.000	334.900	18.698.400
04 02			4.860.600		4.860.600	247.064.500
04 04		64.162.900	21.826.000		85.988.900	302.034.800
04 05		45.000	5.250.000		5.295.000	13.037.400
04 07		6.500	2.982.600		2.989.100	27.717.500
04 08		2.000	9.530.500		9.532.500	5.722.000
04 10						0
04 14		806.000	17.495.000		18.301.000	
04 15		42.000			42.000	798.300
04 23		4.600	1.250.000		1.254.600	5.886.000
04 80		1.500			1.500	1.268.600
04 81		1.500			1.500	1.158.000
Summe 2026		65.119.200	63.302.400	180.000	128.601.600	623.385.500
Summe 2025		65.116.200	64.006.300	180.000	129.302.500	612.618.100
Vgl. z. 2025		3.000	-703.900	0	-700.900	10.767.400

Übersicht

über die Einnahmen und Ausgaben im Haushaltsjahr 2026

Ausgaben						+Überschuss -Zuschuss
5	6	7	8	9	Summe Ausgaben	
Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schulden- dienst	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	Baumaßnahmen	Sonstige Ausga- ben für Investi- tionen und Investitionsför- derungsmaßnah- men	Besondere Finanzierungs- ausgaben		
- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -	- EUR -
8	9	10	11	12	13	14
1.529.400	981.300		80.000	498.200	21.787.300	-21.452.400
300	2.964.600			195.000	250.224.400	-245.363.800
23.784.200	1.200.000	60.000	560.000	70.000	327.709.000	-241.720.100
7.299.000	26.606.000		11.150.000		58.092.400	-52.797.400
6.381.500	3.045.500		4.503.000		41.647.500	-38.658.400
3.507.500			303.000		9.532.500	0
					0	0
	19.433.000				19.433.000	-1.132.000
266.000	153.000				1.217.300	-1.175.300
859.200	30.000		20.000		6.795.200	-5.540.600
17.400					1.286.000	-1.284.500
15.300					1.173.300	-1.171.800
43.659.800	54.413.400	60.000	16.616.000	763.200	738.897.900	-610.296.300
42.794.200	54.022.600	60.000	15.738.000	767.600	726.000.500	-596.698.000
865.600	390.800	0	878.000	-4.400	12.897.400	-13.598.300

Haushaltsübersicht

über die im Haushaltsplan veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen
im Haushaltsjahr 2026 sowie der Vorbelastungen ab 2027

Kap. Titel- gruppe, Titel (ggf. Titel- bereiche)	Zweckbestimmung	Veran- schla- gung 2026	Verpflich- tungs- ermächti- gung 2026	Soweit im Haushaltsplan Fälligkeit- daten festgelegt, entfallen auf das Haushaltsjahr			2030 ff. u. unbest.	Vorbelastung aus VE früherer Haushalts- jahre	Davon entfallen auf das Haushalts- jahr			Gesamt- summe Vor- belastungen
				2027	2028	2029			2027	2028	2029 ff. u. unbest.	
1.000 EUR												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
04 05	Zentrale Datenverarbeitung der Finanzverwaltung											
71	Titel aus Titelgruppe	18.012	27.120	230	3.130	23.530	230	37.048	19.147	17.901		64.168
632 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung für die Projekte KON- SENS und SESAM/SteuBel											
633 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung wegen Länderkoopera- tion mit dem Land Baden-Württem- berg; Schulungsumgebung (ZSU) und Datenaustauschplattform (Fin- Drive-RLP)	870	1.890	940	950							1.890
634 71	Sonstige Zuweisungen an Länder; Erstattung für den RZ-Betrieb	0	60.000	12.000	12.000	12.000	24.000					60.000
04 07	Landesamt für Finanzen											
518 12	Leasing von Maschinen und Gerä- ten, Wartung und Projektmittel	188	1.066		1.066			1.066	1.066			2.132
	Zusammen:	19.070	90.076	13.170	17.146	35.530	24.230	38.114	20.213	17.901	0	128.190

Übersicht

über die Stellen im Haushaltsjahr 2025

									Summe	
										I. Planmäßige Beamtinnen und Beamte
										Besoldungsordnung B
									1,00	B9 IV
									1,00	B8 IV
									6,00	B6 IV
									2,00	B5 IV
									1,00	B4 IV
									21,00	B3 IV
									4,00	B2 IV
									36,00	Besoldungsordnung A
									10,00	A16+AZ IV
									84,00	A16 IV
									115,00	A15 IV
									158,00	A14 IV
									57,00	A13 IV
									3,00	A13+AZ III
									556,00	A13 III
									727,75	A12 III
									878,25	A11 III
									642,00	A10 III
									464,50	A9 III
									428,00	A9+AZ II
									792,50	A9 II
									647,50	A8 II
									315,50	A7 II
									47,00	A6 II
									1,00	A6 I
									5.927,00	
									5.963,00	Summe 2025
									6.040,00	Summe 2024
										III. Beschäftigte
									13,00	at IV
									24,00	E 15 IV
									46,00	E 14 IV
									122,50	E 13 IV
									386,00	E 12 III
									610,00	E 11 III
									65,00	E 10 III
									221,25	E 9b III
									394,50	E 9a II
									387,25	E 8 II
									415,50	E 6 II
									18,50	E 5 II
									3,00	E 4 I
									1,00	E 3 I

04 **Ministerium der Finanzen**

	04 01	04 04	04 05	04 07	04 08	04 10	04 15	04 23	04 80	04 81
E 2 I						2,00				
	49,50	904,75	81,75	204,25	45,00	1.386,75	26,25	5,00	2,25	4,00
Azubi (vgl. 2. EA) II						29,00				
Summe 2025	49,50	904,75	81,75	204,25	45,00	1.415,75	26,25	5,00	2,25	4,00
Summe 2024	49,50	751,75	70,75	180,25	45,00	1.421,75	26,25	5,00	7,25	4,00
IV. Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst und Dienstanfängerinnen und Dienstanfänger Besoldungsordnung A										
ANW IV						20,00				
ANW III		720,00	30,00	20,00		15,00				
ANW II		160,00		28,00						
Summe 2025		880,00	30,00	48,00		35,00				
Summe 2024		880,00	24,00	45,00		35,00				
Insgesamt 2025	266,25	6.666,75	236,25	561,25	77,00	1.766,75	29,25	60,00	17,25	13,75
Insgesamt 2024	262,25	6.620,75	212,25	526,25	77,00	1.766,75	29,25	60,00	17,25	13,75

									Summe	
									2,00	E 2 I
									2.709,50	
									29,00	Azubi (vgl. 2. EA) II
									29,00	
									2.738,50	Summe 2025
									2.561,50	Summe 2024
										IV. Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst und Dienstanfängerinnen und Dienstanfänger Besoldungsordnung A
									20,00	ANW IV
									785,00	ANW III
									188,00	ANW II
									993,00	
									993,00	Summe 2025
									984,00	Summe 2024
									9.694,50	Insgesamt 2025
									9.585,50	Insgesamt 2024

Übersicht

über die Stellenplanentwicklung im Haushaltsjahr 2025

Kapitel	Anzahl Stellen				Fälligkeit kw-Vermerke		
	2023	2024	2025	Diff. zu 2024	2025	nach 2025	ohne Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8
04 01	262,25	262,25	266,25	+4,00		4,00	
04 04	6.678,75	6.620,75	6.666,75	+46,00	30,00	50,00	
04 05	208,25	212,25	236,25	+24,00			
04 07	526,25	526,25	561,25	+35,00			6,00
04 08	77,00	77,00	77,00	0,00			
<i>davon drittfin.</i>	<i>77,00</i>	<i>77,00</i>	<i>77,00</i>	<i>0,00</i>			
04 10	1.715,75	1.766,75	1.766,75	0,00			281,00
<i>davon drittfin.</i>	<i>750,00</i>	<i>750,00</i>	<i>750,00</i>	<i>0,00</i>			
04 15	29,25	29,25	29,25	0,00			
04 23	60,00	60,00	60,00	0,00			
04 80	17,25	17,25	17,25	0,00		2,00	
04 81	13,75	13,75	13,75	0,00			
Summe	9.588,50	9.585,50	9.694,50	+109,00	30,00	56,00	287,00
<i>davon drittfin.</i>	<i>827,00</i>	<i>827,00</i>	<i>827,00</i>	<i>0,00</i>			
<i>davon Ausb.</i>	<i>1.069,00</i>	<i>1.013,00</i>	<i>1.022,00</i>	<i>+9,00</i>		<i>50,00</i>	

Übersicht

über die Stellen im Haushaltsjahr 2026

									Summe	
										I. Planmäßige Beamtinnen und Beamte
										Besoldungsordnung B
									1,00	B9 IV
									1,00	B8 IV
									6,00	B6 IV
									2,00	B5 IV
									1,00	B4 IV
									21,00	B3 IV
									4,00	B2 IV
									36,00	Besoldungsordnung A
									10,00	A16+AZ IV
									84,00	A16 IV
									115,00	A15 IV
									165,00	A14 IV
									56,00	A13 IV
									3,00	A13+AZ III
									600,00	A13 III
									727,75	A12 III
									878,25	A11 III
									642,00	A10 III
									414,50	A9 III
									451,00	A9+AZ II
									792,50	A9 II
									624,50	A8 II
									315,50	A7 II
									47,00	A6 II
									1,00	A6 I
									5.927,00	
									5.963,00	Summe 2026
									5.963,00	Summe 2025
										III. Beschäftigte
									13,00	at IV
									26,00	E 15 IV
									47,00	E 14 IV
									129,50	E 13 IV
									421,00	E 12 III
									565,00	E 11 III
									67,00	E 10 III
									189,25	E 9b III
									399,50	E 9a II
									387,25	E 8 II
									415,50	E 6 II
									13,50	E 5 II
									3,00	E 4 I
									1,00	E 3 I

04 **Ministerium der Finanzen**

	04 01	04 04	04 05	04 07	04 08	04 10	04 15	04 23	04 80	04 81
E 2 I						2,00				
	49,50	874,75	81,75	204,25	45,00	1.386,75	26,25	5,00	2,25	4,00
Azubi (vgl. 2. EA) II						29,00				
						29,00				
Summe 2026	49,50	874,75	81,75	204,25	45,00	1.415,75	26,25	5,00	2,25	4,00
Summe 2025	49,50	904,75	81,75	204,25	45,00	1.415,75	26,25	5,00	2,25	4,00
IV. Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst und Dienstanfängerinnen und Dienstanfänger Besoldungsordnung A										
ANW IV						20,00				
ANW III		720,00	30,00	20,00		15,00				
ANW II		160,00		28,00						
		880,00	30,00	48,00		35,00				
Summe 2026		880,00	30,00	48,00		35,00				
Summe 2025		880,00	30,00	48,00		35,00				
Insgesamt 2026	266,25	6.636,75	236,25	561,25	77,00	1.766,75	29,25	60,00	17,25	13,75
Insgesamt 2025	266,25	6.666,75	236,25	561,25	77,00	1.766,75	29,25	60,00	17,25	13,75

									Summe	
									2,00	E 2 I
									2.679,50	
									29,00	Azubi (vgl. 2. EA) II
									29,00	
									2.708,50	Summe 2026
									2.738,50	Summe 2025
										IV. Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst und Dienstanfängerinnen und Dienstanfänger Besoldungsordnung A
									20,00	ANW IV
									785,00	ANW III
									188,00	ANW II
									993,00	
									993,00	Summe 2026
									993,00	Summe 2025
									9.664,50	Insgesamt 2026
									9.694,50	Insgesamt 2025

Übersicht

über die Stellenplanentwicklung im Haushaltsjahr 2026

Kapitel	Anzahl Stellen				Fälligkeit kw-Vermerke		
	2024	2025	2026	Diff. zu 2025	2026	nach 2026	ohne Jahr
1	2	3	4	5	6	7	8
04 01	262,25	266,25	266,25	0,00		4,00	
04 04	6.620,75	6.666,75	6.636,75	-30,00		50,00	
04 05	212,25	236,25	236,25	0,00			
04 07	526,25	561,25	561,25	0,00			6,00
04 08	77,00	77,00	77,00	0,00			
<i>davon drittfin.</i>	<i>77,00</i>	<i>77,00</i>	<i>77,00</i>	<i>0,00</i>			
04 10	1.766,75	1.766,75	1.766,75	0,00			281,00
<i>davon drittfin.</i>	<i>750,00</i>	<i>750,00</i>	<i>750,00</i>	<i>0,00</i>			
04 15	29,25	29,25	29,25	0,00			
04 23	60,00	60,00	60,00	0,00			
04 80	17,25	17,25	17,25	0,00		2,00	
04 81	13,75	13,75	13,75	0,00			
Summe	9.585,50	9.694,50	9.664,50	-30,00		56,00	287,00
<i>davon drittfin.</i>	<i>827,00</i>	<i>827,00</i>	<i>827,00</i>	<i>0,00</i>			
<i>davon Ausb.</i>	<i>1.013,00</i>	<i>1.022,00</i>	<i>1.022,00</i>	<i>0,00</i>		<i>50,00</i>	

