

Entwurf

**Landeshaushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2025**

**Einzelplan 06
für den Geschäftsbereich des
Hessischen Ministeriums der Finanzen**

I N H A L T

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort	4
06 01	Ministerium	10
06 02	Landesbetriebe	37
06 04	Steuerverwaltung	47
06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	71
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	91
	Abschluss zum Einzelplan 2025	112
	Stellenpläne und Stellenübersichten	115
	Landesbetriebe	
	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	149
	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	177
	Hessische Lotterieverwaltung	198

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

A. Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

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

- des **Ministeriums (Kap. 06 01)**
- der **Landesbetriebe (Kap. 06 02)**

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung
Lotterieverwaltung Hessen

- der **Steuerverwaltung (Kap. 06 04)**

Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main und Finanzämter, davon:

im Regierungsbezirk Darmstadt

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

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

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

im Regierungsbezirk Gießen

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

im Regierungsbezirk Kassel

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

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

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

C. Personalsoll

Bezeichnung	2025	Stellen		
		davon Leerstellen	2024	davon Leerstellen
Beamte und Richter	9.828,5	125,0	9.768,5	129,0
Beamte auf Widerruf	1.870,0	–	1.940,0	–
Tarifbeschäftigte	5.235,0	25,0	5.396,0	52,0
davon Auszubildende	378,5	–	468,5	–
Zusammen	16.933,5	150,0	17.104,5	181,0

D. Oberziele

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

E. Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H	Kapitel	Beschreibung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
031		Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	–	3.244,3	-3.244,3
	06 01	Ministerium	–	3.244,3	-3.244,3
035		Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	72.988,4	77.020,1	-4.031,7
	06 02	Landesbetriebe	6.600,0	–	6.600,0
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	66.388,4	77.020,1	-10.631,7
114		Ordnungsverwaltung	–	0,0	-0,0
	06 02	Landesbetriebe	–	0,0	-0,0
221		Rechtsprechung	11.348,9	3.050,3	8.298,6
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	11.348,9	3.050,3	8.298,6
713		Umweltschutz	–	2.278,3	-2.278,3
	06 01	Ministerium	–	2.278,3	-2.278,3
911		Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	424,2	69.380,4	-68.956,2
	06 01	Ministerium	424,2	32.842,0	-32.417,8
	06 02	Landesbetriebe	–	36.538,4	-36.538,4
921		Steuerverwaltung	61.666,6	924.159,2	-862.492,6
	06 01	Ministerium	3,7	5.856,5	-5.852,8
	06 04	Steuerverwaltung	26.383,5	878.978,9	-852.595,4
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	35.279,4	39.323,8	-4.044,4
999		Allgemeine Verwaltung	10.831,6	298.450,1	-287.618,5
	06 01	Ministerium	59,9	20.432,4	-20.372,5
	06 04	Steuerverwaltung	10.700,5	254.981,9	-244.281,4
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	71,2	4.937,8	-4.866,6
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	–	18.098,0	-18.098,0
Summe Produkte			157.259,7	1.377.582,6	-1.220.322,9

F. Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.685.000	6.685.000	129.494
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	28.763.400	30.108.400	29.365.215
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	2.728.100	1.647.800	8.589.205
6a	Erträge aus Verrechnungen	119.083.200	96.813.400	104.813.529
7	Summe Erträge	157.259.700	135.254.600	142.897.443
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	291.837.000	285.950.000	275.199.562
9	Personalaufwand	696.746.900	626.425.100	607.625.377
10	Abschreibungen	6.883.600	12.042.600	8.360.500
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	44.896.900	39.744.600	44.571.165
13	Sonstige Aufwendungen	9.702.700	46.009.600	10.491.834
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	322.201.800	289.955.300	292.865.187
14	Summe Aufwendungen	1.372.268.900	1.300.127.200	1.239.113.624
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.215.009.200	-1.164.872.600	-1.096.216.181
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	9.648.842
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-1.208
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.305.300	5.491.600	4.959.150
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.305.300	-5.491.600	4.690.900
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.220.314.500	-1.170.364.200	-1.091.525.282
24	Steuern	8.400	23.800	13.744
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.220.322.900	-1.170.388.000	-1.091.539.026

G. Übersicht zu den Investitionen

Kapitel	Produkt- nummer	Beschreibung	Ansatz 2025
06 01		Ministerium	390.000
	999	Allgemeine Verwaltung	390.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	250.000
		Technische Anlagen und Maschinen	140.000
06 04		Steuerverwaltung	4.345.000
	003	Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen	309.700
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	309.700
	999	Allgemeine Verwaltung	4.035.300
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	113.500
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.888.800
		Software und Lizenzen	33.000
06 07		Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	1.177.400
	001	Tagungsstättenservice	240.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	240.000
	002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	680.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	680.000
	003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	100.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000
	999	Allgemeine Verwaltung	157.400
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.400
		Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.000
06 16		Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	140.400
	001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	19.800
		0616001/14	4.800
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000
		Software und Lizenzen	10.000
	002	SAP Anwendungsbetreuung	5.500
		0616002/14	5.500
	004	Zentrale Beschaffung	1.400
		0616004/14	1.400
	005	Projekte und Entwicklung	4.100
		0616005/14	4.100
	999	Allgemeine Verwaltung	109.600
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	45.400
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200
		Software und Lizenzen	60.000
Summe der Investitionen			6.052.800

H. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	10.650.400	10.370.900	32.679.022
2	Übertragungseinnahmen	27.598.700	28.045.900	20.427.238
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	131.583.200	105.779.900	103.327.514
	Gesamteinnahmen	169.832.300	144.196.700	156.433.774
4	Personalausgaben	678.930.900	655.137.700	584.310.025
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	297.141.400	288.387.100	279.200.887
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	45.228.000	38.765.900	45.222.581
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	7.308.000	15.891.100	7.212.931
9	Besondere Finanzierungsausgaben	322.491.800	281.425.300	325.714.937
	Gesamtausgaben	1.351.100.100	1.279.607.100	1.241.661.360
	Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-1.181.267.800	-1.135.410.400	-1.085.227.586

Kapitel 06 01 Ministerium

A. Vorbemerkungen

Der Geschäftsbereich des Hessischen Ministers der Finanzen umfasst folgende Aufgaben:

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

Dem Hessischen Ministerium der Finanzen unmittelbar nachgeordnet sind:

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

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

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

Staatsaufsicht besteht für

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

Rechtsaufsicht besteht für

- Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2025		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung	–	3.244,3	-3.244,3	-3.088,7
	004 Kommunalen Finanzausgleich	–	3.244,3	-3.244,3	-3.088,7
713	Umweltschutz	–	2.278,3	-2.278,3	-2.263,7
	006 CO2-neutrale Landesverwaltung	–	2.278,3	-2.278,3	-2.263,7
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	424,2	32.842,0	-32.417,8	-31.016,0
	002 Landeshaushalt und Finanzpolitik	–	8.756,4	-8.756,4	-8.290,2
	003 Vermögens- und Baumanagement	304,2	10.614,6	-10.310,4	-9.807,3
	005 Zentrale Landesdienste	120,0	13.471,0	-13.351,0	-12.918,5
921	Steuerverwaltung	3,7	5.856,5	-5.852,8	-5.462,2
	001 Steuer und Steuerpolitik	3,7	5.856,5	-5.852,8	-5.462,2
992	Globale Positionen	–	–	–	–
	997 weg Dezentrale Globalpositionen	–	–	–	–
999	Allgemeine Verwaltung	59,9	20.432,4	-20.372,5	-20.018,0
	999 Allgemeine Verwaltung	59,9	20.432,4	-20.372,5	-20.018,0
	Summe Produkte	487,8	64.653,5	-64.165,7	-61.848,6

Erträge	Ansatz 2024			Erträge	Ist 2023		
	Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität		Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität
-	2.373,6	-2.373,6	-2.246,2	37,8	2.332,9	-2.295,2	-2.210,2
-	2.373,6	-2.373,6	-2.246,2	37,8	2.332,9	-2.295,2	-2.210,2
-	2.124,1	-2.124,1	-2.121,6	117,7	1.147,8	-1.030,1	-947,5
-	2.124,1	-2.124,1	-2.121,6	117,7	1.147,8	-1.030,1	-947,5
306,9	28.859,3	-28.552,4	-27.395,4	1.837,6	30.281,4	-28.443,9	-27.906,7
-	6.776,8	-6.776,8	-6.362,0	83,0	6.587,3	-6.504,3	-6.322,6
306,9	10.812,5	-10.505,6	-10.126,9	442,6	10.724,3	-10.281,7	-10.093,0
-	11.270,0	-11.270,0	-10.906,5	1.312,0	12.969,9	-11.657,9	-11.491,1
2,8	5.109,5	-5.106,7	-4.783,3	63,9	4.808,7	-4.744,8	-4.586,0
2,8	5.109,5	-5.106,7	-4.783,3	63,9	4.808,7	-4.744,8	-4.586,0
-	37.780,0	-37.780,0	-37.780,0	-	-	-	-
-	37.780,0	-37.780,0	-37.780,0	-	-	-	-
314,9	18.151,0	-17.836,1	-17.388,1	2.101,3	19.196,1	-17.094,8	-16.055,2
314,9	18.151,0	-17.836,1	-17.388,1	2.101,3	19.196,1	-17.094,8	-16.055,2
624,6	94.397,5	-93.772,9	-91.714,6	4.158,2	57.767,0	-53.608,9	-51.705,8

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 001 Steuer und Steuerpolitik

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

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

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

Das Produkt umfasst weiterhin die Erarbeitung von Initiativen zur Verbesserung der Finanzkompetenzen in der Gesellschaft sowie deren Umsetzung ggf. in Kooperation mit externen Akteuren.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.700	2.800	3.921
6	Sonstige Erträge	–	–	9.025
7	Summe Erträge	3.700	2.800	12.947
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	245.100	97.100	94.850
9	Personalaufwand	3.942.300	3.532.000	3.194.955
13	Sonstige Aufwendungen	20.500	16.000	17.658
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.605.800	1.436.800	1.471.400
14	Summe Aufwendungen	5.813.700	5.081.900	4.778.863
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-5.810.000	-5.079.100	-4.765.917
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	50.933
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.800	27.600	29.864
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-42.800	-27.600	21.069
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-5.852.800	-5.106.700	-4.744.848
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-5.852.800	-5.106.700	-4.744.848

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	18.000
13a	Steuerverwaltung	350.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.255.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	3.700	2.800	3.921
Ausgaben	5.465.900	4.786.100	4.589.964
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-5.462.200	-4.783.300	-4.586.042

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	8.200	8.200	8.200	7.500	6.900
		Ist	–	–	7.771	7.862	7.685
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Eine gleichmäßige Steuerfestsetzung und -erhebung sicherstellen							
Anzahl beantworteter Bürgeranfragen	Stück	Soll	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
		Ist	–	–	1.385	1.214	1.121
2.2 Eine qualitativ hochwertige Steuerberaterleistung sichern							
Anteil bestandener Prüfungen	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	42	57	49

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 002 Landeshaushalt und Finanzpolitik****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Aufstellung des Landeshaushalts, die Steuerung des Haushaltsvollzugs und die Sicherung des Haushaltsausgleichs sowie die Rechnungslegung und Erstellung der Finanzplanung.

Haushaltsvermerke

Für Mehrbedarfe im Zusammenhang mit der Begebung von Anleihen, die höher als der geplante „Sachaufwand für Wertpapieremissionen des Landes“ anfallen, ist eine einseitige Deckungsfähigkeit im Kapitel 1701, Produkt 003 vorgesehen.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Aufstellung und Ausführung des Haushalts- und Finanzplans
2. Jahresabschluss und Rechnungslegung
3. Liquiditätsmanagement
4. Haushalts- und Finanzpolitik
5. Weiterentwicklung des Haushaltswesens

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
6	Sonstige Erträge	–	–	12.654
7	Summe Erträge	–	–	12.654
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.309.500	649.100	641.341
9	Personalaufwand	5.774.700	4.575.000	4.537.738
13	Sonstige Aufwendungen	25.000	38.000	11.834
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.596.200	1.479.800	1.355.112
14	Summe Aufwendungen	8.705.400	6.741.900	6.546.026
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-8.705.400	-6.741.900	-6.533.372
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	70.344
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.000	34.900	41.245
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-51.000	-34.900	29.099
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-8.756.400	-6.776.800	-6.504.273
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-8.756.400	-6.776.800	-6.504.273

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	2.500
13a	Steuerverwaltung	100.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	4.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.491.800

Liquidität

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	–	–	189
Ausgaben	8.290.200	6.362.000	6.322.788
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-8.290.200	-6.362.000	-6.322.599

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	10.400	9.500	9.500	9.300	9.300
		Ist	–	–	10.290	9.215	9.160
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen							
Investitionsquote (Anteil der Investitionen an den bereinigten Gesamtausgaben)	Prozent	Soll	8,7	8,6	9,0	8,5	–
		Ist	–	–	8,0	7,0	7,2

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 003 Vermögens- und Baumanagement****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Vermögensverwaltung
2. KOOP-Kompetenzzentrum Hessen
3. Fachliche Steuerung des Landesbetriebes Bau und Immobilien Hessen und Angelegenheiten der Staatslotterien und Spielbanken
4. Zentrales Hochbaumanagement inkl. Durchführung von Kooperationsmodellen (KOOP-Modelle) im öffentlichen Hochbau des Landes
5. Bürgschaften gewerbliche Wirtschaft
6. Bundesbauangelegenheiten

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	301.000	303.700	290.677
6	Sonstige Erträge	3.200	3.200	18.623
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	46.234
7	Summe Erträge	304.200	306.900	355.533
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	610.500	2.351.500	2.533.651
9	Personalaufwand	6.825.600	5.642.600	5.264.795
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.000	15.000	42.019
13	Sonstige Aufwendungen	44.800	29.800	32.701
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.074.900	2.742.200	2.800.056
14	Summe Aufwendungen	10.560.800	10.781.100	10.673.222
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-10.256.600	-10.474.200	-10.317.688
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	87.088
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.800	31.400	51.063
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-53.800	-31.400	36.025
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-10.310.400	-10.505.600	-10.281.663
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-10.310.400	-10.505.600	-10.281.663

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Erstattung Bundesbauangelegenheiten	266.000
4	Erstattung Hessische Lotterieverwaltung	38.200
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	114.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	0
13a	Steuerverwaltung	1.499.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	7.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.568.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	304.200	306.900	340.101
Ausgaben	10.111.500	10.433.800	10.433.143
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-9.807.300	-10.126.900	-10.093.042

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	12.500	12.000	12.000	10.900	10.400
		Ist	–	–	11.810	11.577	11.006
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Optimales bauliches Umfeld zur Erfüllung staatlicher Aufgaben bereitstellen							
Getätigte Bauinvestitionen einschl. eingegangene Verpflichtungen für KOOP-Projekte	TEuro	Soll	442.720	410.171	411.988	410.389	366.207
		Ist	–	–	303.878	280.990	277.698
2.2 Einen Beitrag zur Sicherung hessischer Arbeitsplätze sowie Stärkung hessischer Unternehmen leisten							
Anzahl der durch die Gewährung von Bürgschaften gesicherten Arbeitsplätze	Stück	Soll	3.000	8.000	9.000	10.000	6.000
		Ist	–	–	2.400	2.700	5.000
Angestoßene Investitionen	Mio. Euro	Soll	150	200	250	300	300
		Ist	–	–	143	630	629

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 004 Kommunalen Finanzausgleich****PR-H 031 – Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung****Zweckbestimmung**

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

Die Kosten für die einzelnen Maßnahmen und Programme sind im Einzelplan 17 (Kap. 17 01, Kap. 17 02, Kap. 17 03, Kap. 17 07, Kap. 17 20 bis 17 43) veranschlagt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Kommunalen Finanzausgleich, Feststellung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern und Hessengeld

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

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

2. Besondere Finanz- und Investitionszuweisungen und Investitionsförderung für Kommunen

Dazu zählen folgende Programme:

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

3. IT-Verfahren Kommunalen Finanzausgleich und Investitionsförderung für Kommunen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	1.211
6	Sonstige Erträge	–	–	5.500
7	Summe Erträge	–	–	6.711
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	673.000	138.000	160.325
9	Personalaufwand	2.013.100	1.755.200	1.654.963
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	8.928
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	541.500	469.800	490.529
14	Summe Aufwendungen	3.227.600	2.363.000	2.314.746
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-3.227.600	-2.363.000	-2.308.035
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	31.041
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.700	10.600	18.200
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-16.700	-10.600	12.840
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-3.244.300	-2.373.600	-2.295.195
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-3.244.300	-2.373.600	-2.295.195

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	5.000
13a	Regierungspräsidium Darmstadt	13.700
13a	Regierungspräsidium Gießen	21.700
13a	Regierungspräsidium Kassel	15.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	1.800
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	489.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	–	–	1.211
Ausgaben	3.088.700	2.246.200	2.211.440
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-3.088.700	-2.246.200	-2.210.229

Kapitel 06 01 Ministerium
Produkt 004 Kommunalen Finanzausgleich

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	4.200	3.900	3.900	4.000	4.200
		Ist	–	–	3.657	3.676	6.370
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Angemessene Finanzausstattung der Kommunen							
Anteil der Kommunen mit Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis an der Gesamtzahl der Kommunen	Prozent	Soll	95	95	95	–	–
		Ist	–	–	97	–	–
2.2 Reduzierung von Finanzkraftunterschieden zwischen den Kommunen							
Veränderung der Standardabweichung nach KFA im Vergleich zur Standardabweichung vor KFA	Prozent	Soll	-25	-25	-25	–	–
		Ist	–	–	-30	–	–

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 005 Zentrale Landesdienste****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

Das Produkt umfasst die Steuerung des Geschäftsbereichs des Hessischen Ministers der Finanzen einschließlich der dem Geschäftsbereich zugeordneten zentralen Dienstleister der Landesverwaltung: HZD, HCC, LBIH (soweit nicht in Produkt 003 enthalten). Neben den vom Ministerium zu erbringenden Unterstützungs- und Serviceleistungen umfasst das Produkt die neue Stabsstelle KONSENS (Abbildung der Leitung der Gesamtleitung des Gesamtvorhabens KONSENS) sowie die dienst- und fachaufsichtlichen Aufgaben. Hinzu kommen die digitale Transformation der hessischen Finanzverwaltung, das Controlling sowie unmittelbar wahrgenommene ressortübergreifende Projektleistungen und Grundsatzangelegenheiten im Rahmen der technischen Weiterentwicklung und Pflege der Systeme für das Haushalts- und Rechnungswesen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	120.000	–	1.181.715
6	Sonstige Erträge	–	–	16.361
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	37.770
7	Summe Erträge	120.000	–	1.235.846
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.802.800	1.366.400	2.907.199
9	Personalaufwand	6.143.800	5.541.700	4.985.043
10	Abschreibungen	300	300	6.689
13	Sonstige Aufwendungen	591.500	656.000	755.434
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.885.000	3.675.500	4.270.897
14	Summe Aufwendungen	13.423.400	11.239.900	12.925.262
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-13.303.400	-11.239.900	-11.689.415
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	76.115
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47.600	30.100	44.629
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-47.600	-30.100	31.486
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-13.351.000	-11.270.000	-11.657.930
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-13.351.000	-11.270.000	-11.657.930

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu Nummer 8: Darin enthalten sind 31.800 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Dieser Ansatz ist verbindlich.

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	500.000
13a	Regierungspräsidium Kassel	130.000
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	700.000
13a	Steuerverwaltung	1.650.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	8.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.397.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	132.500	–	1.099.546
Ausgaben	13.051.000	10.906.500	12.590.608
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-12.918.500	-10.906.500	-11.491.062

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	17.700	16.100	16.100	15.300	14.900
		Ist	–	–	16.004	15.546	15.174
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kompetenzen und umfassenden Aufgabenvollzug sicherstellen							
Erreichungsgrad der Kennzahlen zur Leistungswirkung im nachgeordneten Bereich	Prozent	Soll	80	80	80	80	80
		Ist	–	–	62	68	69
2.2 Ressortübergreifende Projekte und Vorhaben zeit-, kosten-, und qualitätsgesichert abwickeln							
Anzahl der erfolgreich abgeschlossenen Maßnahmen	Stück	Soll	15	12	12	11	11
		Ist	–	–	13	10	10

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 006 CO2-neutrale Landesverwaltung****PR-H 713 – Umweltschutz****Zweckbestimmung**

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
6	Sonstige Erträge	–	–	566
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	113.916
7	Summe Erträge	–	–	114.481
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.410.000	1.640.000	761.537
9	Personalaufwand	711.400	481.000	242.977
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	151.800	3.100	141.420
14	Summe Aufwendungen	2.273.200	2.124.100	1.145.935
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-2.273.200	-2.124.100	-1.031.453
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	3.191
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.100	–	1.871
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.100	–	1.320
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-2.278.300	-2.124.100	-1.030.133
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-2.278.300	-2.124.100	-1.030.133

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
13a	Beiträge zur Unfallkasse	900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	150.900

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	–	–	113.916
Ausgaben	2.263.700	2.121.600	1.061.454
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-2.263.700	-2.121.600	-947.538

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	1.100	600	600	400	400
		Ist	–	–	595	400	400
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Aufstellung und Zertifizierung der CO2-Bilanz für die Landesverwaltung							
Anzahl Bilanzen pro Jahr	Stück	Soll	1	1	1	1	1
		Ist	–	–	1	1	1
2.2 Beratungen hinsichtlich Nachhaltigkeit und Energieeffizienz bei Neubauten und Sanierungen von Bestandsgebäuden							
Anzahl Projektberatungen pro Jahr	Stück	Soll	200	200	200	200	200
		Ist	–	–	200	200	200
2.3 Jährlichen CO2-Ausstoß kompensieren							
CO2-Kompensation in Tonnen	Tonnen	Soll	50.000	50.000	50.000	50.000	60.000
		Ist	–	–	–	32.392	96.083

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.3.: Im Jahr 2023 wurde wegen noch zu erfassender Emissionsdaten keine Kompensation durchgeführt. Die CO2-Bilanz für das Jahr 2022 liegt Ende 2024 vor. Erst dann kann die Kompensation erfolgen.

Kapitel 06 01 Ministerium**Produkt 999 Allgemeine Verwaltung****PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

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

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	51.000	306.000	885.514
6	Sonstige Erträge	8.900	8.900	102.533
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	994.746
7	Summe Erträge	59.900	314.900	1.982.792
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	7.518.700	6.864.800	7.104.602
9	Personalaufwand	7.830.100	7.180.100	7.855.281
10	Abschreibungen	305.700	233.100	285.080
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	119.500	100.000	90.750
13	Sonstige Aufwendungen	124.700	87.200	118.905
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	4.488.200	3.654.700	3.671.985
14	Summe Aufwendungen	20.386.900	18.119.900	19.126.604
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-20.327.000	-17.805.000	-17.143.812
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	118.479
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.000	30.600	69.469
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-45.000	-30.600	49.010
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-20.372.000	-17.835.600	-17.094.802
24	Steuern	500	500	44
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-20.372.500	-17.836.100	-17.094.846

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.546.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.257.200
13a	Regierungspräsidium Kassel	87.100
13a	Hessisches Ministerium der Justiz	48.000
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1.839.600
13a	Steuerverwaltung	1.177.900
13a	Beiträge zur Unfallkasse	14.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.320.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	59.900	327.400	1.950.592
Ausgaben	20.077.900	17.715.500	18.005.834
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-20.018.000	-17.388.100	-16.055.243

Erläuterung zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	250.000
2	Technische Anlagen und Maschinen	140.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	199	196	181
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	169	169	173
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	–	–	–	–
		Ist	–	–	46	45	42
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	–	–	–	–
		Ist	–	–	30	30	30
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	11	11	10
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	25	25	24
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	31	29	30
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	25	27
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	8	10	9
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	1.308	–	–	–	–
		Ist	–	–	1.308	1.567	1.498

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Nummer 1 und 2.2: Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 01 Ministerium**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	475.700	612.500	2.363.038
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.100	12.100	165.261
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	1.192.666
7	Summe Erträge	487.800	624.600	3.720.965
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	14.569.600	13.106.900	14.203.506
9	Personalaufwand	33.241.000	28.707.600	27.735.752
10	Abschreibungen	306.000	233.400	291.769
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	124.500	115.000	132.769
13	Sonstige Aufwendungen	806.500	38.607.000	945.461
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	15.343.400	13.461.900	14.201.400
14	Summe Aufwendungen	64.391.000	94.231.800	57.510.657
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-63.903.200	-93.607.200	-53.789.692
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	437.191
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	262.000	165.200	256.342
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-262.000	-165.200	180.849
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-64.165.200	-93.772.400	-53.608.843
24	Steuern	500	500	44
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-64.165.700	-93.772.900	-53.608.887

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
06 01	Ministerium			
E I N N A H M E N				
Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
111	011 Gebühren, sonstige Entgelte	2.500	1.800	4.035
119	011 Sonstige Verwaltungseinnahmen	24.600	24.600	273.382
125	011 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	120.000	120.000	155.227
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
231	011 Sonstige Zuweisungen vom Bund	267.000	263.000	1.326.707
261	011 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	86.200	227.700	502.159
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	–	–	1.247.965
Gesamteinnahmen Kapitel 06 01		500.300	637.100	3.509.476

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
421	011 Bezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen, der Minister und sonstiger Amtsträgerinnen und Amtsträger	218.500	189.800	189.138
422	011 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	21.756.600	19.211.100	18.791.160
427	011 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	299.800	299.800	109.006
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.769.000	7.179.700	7.445.135
443	011 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	32.000	32.000	27.660
453	011 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	123.000	100.000	107.218
459	011 Sonstige personalbezogene Ausgaben	378.000	518.000	605.371
461	880 Globale Mehrausgaben für Personalausgaben	–	46.600.000	–
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	011 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.242.600	969.400	1.349.162
514	011 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	953.500	889.500	148.761
518	011 Mieten und Pachten	4.393.200	3.949.900	4.092.406
519	011 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.000	6.000	-128.427
525	011 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	273.500	177.000	177.671

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart FKZ	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
526	011 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	175.000	50.000	–
527	011 Dienstreisen	220.000	250.000	221.099
529	011 Verfügungsmittel	31.800	31.800	28.513
531	011 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	225.800	221.800	205.139
537	011 Beförderungsausgaben	10.000	10.000	–
538	011 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	6.685.300	6.708.900	7.579.134
542	011 Steuern und Abgaben	70.500	30.000	11.750
545	011 Ausgaben des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung	6.800	6.800	11.685
547	011 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	612.000	1.000	13.053
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
632	011 Sonstige Zuweisungen an Länder	119.500	100.000	90.450
685	011 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	5.000	15.000	42.319
686	011 Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	8.100	12.300	7.377
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	011 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	390.000	150.000	52.537
Besondere Finanzierungsausgaben				
972	880 Globale Minderausgaben	–	-8.820.000	–
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	15.343.400	13.461.900	14.037.915
Gesamtausgaben Kapitel 06 01		62.348.900	92.351.700	55.215.232

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	147.100	146.400	432.645
2	Übertragungseinnahmen	353.200	490.700	1.828.866
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	–	–	1.247.965
Gesamteinnahmen		500.300	637.100	3.509.476
4	Personalausgaben	31.576.900	74.130.400	27.274.688
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	14.906.000	13.302.100	13.709.947
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	132.600	127.300	140.146
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	390.000	150.000	52.537
9	Besondere Finanzierungsausgaben	15.343.400	4.641.900	14.037.915
Gesamtausgaben		62.348.900	92.351.700	55.215.232
Zuschuss (–) / Überschuss (+)		-61.848.600	-91.714.600	-51.705.756

Kapitel 06 02 Landesbetriebe**A. Vorbemerkungen**

In diesem Kapitel werden die Zuführungen oder Ablieferungen der Landesbetriebe veranschlagt.

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

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2025		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	6.600,0	–	6.600,0	6.600,0
	002 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	6.600,0	–	6.600,0	6.600,0
114	Ordnungsverwaltung	–	0,0	-0,0	–
	003 Lotterieverwaltung Hessen	–	0,0	-0,0	–
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	–	36.538,4	-36.538,4	-36.538,4
	001 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	–	36.538,4	-36.538,4	-36.538,4
	Summe Produkte	6.600,0	36.538,4	-29.938,4	-29.938,4

Erträge	Ansatz 2024			Erträge	Ist 2023		
	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität		Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
6.600,0	–	6.600,0	6.600,0	–	8.550,0	-8.550,0	-21.225,3
6.600,0	–	6.600,0	6.600,0	–	8.550,0	-8.550,0	-21.225,3
–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–
–	32.956,9	-32.956,9	-32.956,9	–	31.221,6	-31.221,6	-31.221,6
–	32.956,9	-32.956,9	-32.956,9	–	31.221,6	-31.221,6	-31.221,6
6.600,0	32.956,9	-26.356,9	-26.356,9	–	39.771,6	-39.771,6	-52.446,9

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

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

Haushaltsvermerke

Mehrausgaben und -aufwendungen können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen in Höhe der Entnahme aus der Bauunterhaltungsrücklage des Epl 18 geleistet werden.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
7	Summe Erträge	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	36.538.400	32.956.900	31.221.584
14	Summe Aufwendungen	36.538.400	32.956.900	31.221.584
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-36.538.400	-32.956.900	-31.221.584
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	–
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-36.538.400	-32.956.900	-31.221.584
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-36.538.400	-32.956.900	-31.221.584

Erläuterung zu Einzelpositionen

In den Aufwendungen sind Zuschüsse für laufenden Zwecke in Höhe von 34.538.400 Euro in 2025 enthalten. Daneben enthalten die Aufwendungen die Zuschüsse für Investitionen in Höhe von 2.000.000 Euro in 2025. Die Zuschüsse für laufende Zwecke werden im Wesentlichen zur Deckung der voraussichtlichen Nebenkosten-Nachzahlungen der Nutzer im Mieter-Vermieter-Modell für das Jahr 2024, für Mehrbedarfe im Zusammenhang mit der energetischen Sanierung der Bereitschaftspolizeiabteilungen in Kassel und Mühlheim sowie zum Ausgleich von Mehrbedarfen für Mietsteigerungen bei Fremdanmietungen gewährt. Die Zuschüsse für Investitionen sind für Investitionen am Hessenpark vorgesehen.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	36.538.400	32.956.900	31.221.584
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-36.538.400	-32.956.900	-31.221.584

Verpflichtungsermächtigungen in Euro

Bezeichnung	Gesamtverpflichtung	VE 2026	VE 2027	VE 2028	VE 2029 ff
-	–	–	–	–	–
Abschluss von Mietverträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	322.254.300	26.739.900	33.746.300	29.425.300	232.342.800
Abschluss von PPP-Verträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	295.482.000	–	3.693.500	9.849.400	281.939.100
Investitionen Hessenpark	4.000.000	2.000.000	2.000.000	–	–
Summe	621.736.300	28.739.900	39.439.800	39.274.700	514.281.900

Kapitel 06 02 Landesbetriebe**Produkt 002 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung****PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Nach dem Beschluss über die Zuständigkeit der einzelnen Ministerinnen und Minister nach Art. 104 Abs. 2 der Verfassung des Landes Hessen vom 19. März 2024 untersteht die HZD mit Ausnahme der Bereiche, die für die Erbringung von Steuerverwaltungstätigkeiten und deren technischer Hilfstätigkeiten notwendig sind, der Fach- und Dienstaufsicht des Hessischen Ministeriums für Digitalisierung und Innovation. Bei Stellen- oder Budgetfragen setzt sich das Hessische Ministerium der Finanzen mit dem Hessischen Ministerium für Digitalisierung und Innovation ins Benehmen.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.600.000	6.600.000	–
7	Summe Erträge	6.600.000	6.600.000	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	8.550.000
14	Summe Aufwendungen	–	–	8.550.000
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	6.600.000	6.600.000	-8.550.000
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	–
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	6.600.000	6.600.000	-8.550.000
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	6.600.000	6.600.000	-8.550.000

Erläuterung zu Einzelpositionen

In den Erträgen werden sowohl die Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen (nicht im LEV einkalkulierte Tarif- und Besoldungserhöhungen, Ausbildung) als auch die Abführungen des Landesbetriebes saldiert dargestellt.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	6.600.000	6.600.000	20.224.700
Ausgaben	–	–	41.450.000
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	6.600.000	6.600.000	-21.225.300

Kapitel 06 02 Landesbetriebe
Produkt 003 Lotterieverwaltung Hessen
PR-H 114 – Ordnungsverwaltung

Zweckbestimmung

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV 2021) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV 2021).

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

Die Überschüsse aus den vom Land Hessen veranstalteten Lotterien werden an die Einzelpläne 09, 12 und 17 abgeführt.

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
7	Summe Erträge	-	-	-
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	-	-	-
14	Summe Aufwendungen	-	-	-
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-	-	-
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-	-	-
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-	-	-
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-	-	-

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	-	-	-
Ausgaben	-	-	-
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-	-	-

Kapitel 06 02 Landesbetriebe**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.600.000	6.600.000	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	–
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	–
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	Summe Erträge	6.600.000	6.600.000	–
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	–	–	–
9	Personalaufwand	–	–	–
10	Abschreibungen	–	–	–
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	36.538.400	32.956.900	39.771.584
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	–
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	36.538.400	32.956.900	39.771.584
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-29.938.400	-26.356.900	-39.771.584
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	–	–	–
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	–
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-29.938.400	-26.356.900	-39.771.584
24	Steuern	–	–	–
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-29.938.400	-26.356.900	-39.771.584

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	FKZ			
06 02	Landesbetriebe			
	E I N N A H M E N			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
121	811 Einnahmen aus Gewinnen von Unternehmen und Beteiligungen	–	–	20.224.700
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
282	811 Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	6.600.000	6.600.000	–
	Gesamteinnahmen Kapitel 06 02	6.600.000	6.600.000	20.224.700

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	FKZ			
	A U S G A B E N			
	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen			
682	019 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen, soweit nicht Gruppe 661	34.538.400	29.756.900	38.271.584
	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
891	019 Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	2.000.000	3.200.000	1.500.000
	Besondere Finanzierungsausgaben			
919	850 Zuführungen an sonstige Rücklagen	–	–	32.900.000
	Gesamtausgaben Kapitel 06 02	36.538.400	32.956.900	72.671.584

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0 Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1 Eigene Einnahmen	–	–	20.224.700
2 Übertragungseinnahmen	6.600.000	6.600.000	–
3 Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	–	–	–
Gesamteinnahmen	6.600.000	6.600.000	20.224.700
4 Personalausgaben	–	–	–
5 Sächliche Verwaltungsausgaben	–	–	–
Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6 Übertragungsausgaben	34.538.400	29.756.900	38.271.584
7 Baumaßnahmen	–	–	–
8 Sonstige Investitionsausgaben	2.000.000	3.200.000	1.500.000
9 Besondere Finanzierungsausgaben	–	–	32.900.000
Gesamtausgaben	36.538.400	32.956.900	72.671.584
Zuschuss (–) / Überschuss (+)	-29.938.400	-26.356.900	-52.446.884

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

A. Vorbemerkung

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

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

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

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

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Bei dem Produkt „Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen“ wurde die Leistung „Digitale Transformation“ (Ifd. Nr. 13) neu aufgenommen. Diese Leistung beinhaltet u.a. die im Finanzamt Kassel angesiedelte Forschungsstelle Künstliche Intelligenz (KI), die als Serviceleistung die fachlichen Arbeitsbereiche mit dem Einsatz von KI-gestützten Technologien unterstützt.

C. Bewirtschaftungsvermerke

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

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2025		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
921	Steuerverwaltung	26.383,5	878.978,9	-852.595,4	-833.257,5
001	Prüfungsdienste	4.290,0	232.246,0	-227.956,0	-222.158,6
002	Steuerveranlagung	3.050,0	301.424,8	-298.374,8	-292.251,3
003	Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen	11.809,5	211.289,2	-199.479,7	-194.513,5
004	Aus- und Fortbildung	7.234,0	134.018,9	-126.784,9	-124.334,1
999	Allgemeine Verwaltung	10.700,5	254.981,9	-244.281,4	-233.612,7
999	Allgemeine Verwaltung	10.700,5	254.981,9	-244.281,4	-233.612,7
Summe Produkte		37.084,0	1.133.960,8	-1.096.876,8	-1.066.870,2

Erträge	Ansatz 2024			Erträge	Ist 2023		
	Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität		Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität
22.360,6	793.164,8	-770.804,2	-750.793,7	31.071,9	773.517,7	-742.445,8	-729.715,6
24,0	211.806,9	-211.782,9	-204.678,3	2.353,6	195.159,9	-192.806,2	-186.757,4
3.350,0	292.418,8	-289.068,8	-280.913,1	6.550,4	272.662,9	-266.112,5	-261.920,8
13.675,4	175.068,8	-161.393,4	-157.051,8	15.778,0	181.171,7	-165.393,7	-164.216,7
5.311,2	113.870,3	-108.559,1	-108.150,5	6.389,9	124.523,2	-118.133,3	-116.820,7
8.387,3	262.151,3	-253.764,0	-245.605,2	14.842,1	247.734,5	-232.892,3	-229.939,4
8.387,3	262.151,3	-253.764,0	-245.605,2	14.842,1	247.734,5	-232.892,3	-229.939,4
30.747,9	1.055.316,1	-1.024.568,2	-996.398,9	45.914,0	1.021.252,2	-975.338,2	-959.654,9

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 001 Prüfungsdienste****PR-H 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

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

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	63.000	24.000	24.000
6	Sonstige Erträge	–	–	133.936
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.227.000	–	–
7	Summe Erträge	4.290.000	24.000	157.936
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.341.100	3.577.900	2.694.582
9	Personalaufwand	161.169.700	147.016.000	135.581.751
10	Abschreibungen	30.000	–	69.781
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	17.251
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	67.406.700	59.524.500	55.672.900
14	Summe Aufwendungen	230.947.500	210.118.400	194.036.266
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-226.657.500	-210.094.400	-193.878.329
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	2.195.707
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-393
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.298.500	1.688.500	1.123.994
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.298.500	-1.688.500	1.072.107
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-227.956.000	-211.782.900	-192.806.223
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-227.956.000	-211.782.900	-192.806.223

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	232.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	67.331.600
13a	Beiträge zur Unfallkasse	75.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	4.290.000	24.000	24.000
Ausgaben	226.448.600	204.702.300	186.781.376
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-222.158.600	-204.678.300	-186.757.376

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Abgeschlossene Prüfungen sowie Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren	Stück	Soll	53.300	53.300	53.300	55.500	56.500
		Ist	–	–	53.074	48.374	48.273
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Steuerausfälle und Betrugsfälle vermeiden							
Prüfungsdichte (Verhältnis der geprüften Betriebe zur Gesamtzahl der steuerlich geführten Betriebe)	Prozent	Soll	3	3	3	4	4
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Prüfungen zügig durchführen							
Prüfungsdauer (Durchschnittliche Prüfungsdauer der abgeschlossenen Prüfungen in Kalendertagen)	Tage	Soll	5	5	5	5	5
		Ist	–	–	5	5	5
2.3 Steuergerechtigkeit fördern							
Sanktionsquote (Verhältnis der verhängten Sanktionen zur Gesamtzahl der Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren)	Prozent	Soll	49	45	45	45	45
		Ist	–	–	50	49	48
2.4 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit (vom Eingang der Information bis zum Abschluss der Eingangsbearbeitung in Kalendertagen)	Tage	Soll	71	78	78	78	78
		Ist	–	–	71	63	51

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 002 Steuerveranlagung****PR-H 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften
2. Besteuerung von Körperschaften
3. Besteuerung von Personengesellschaften
4. Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.050.000	3.350.000	3.097.502
6	Sonstige Erträge	–	–	779.691
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	405
7	Summe Erträge	3.050.000	3.350.000	3.877.598
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	54.241.200	51.093.000	41.366.637
9	Personalaufwand	169.129.700	165.689.900	158.392.528
10	Abschreibungen	40.900	–	75.036
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	7.044.000	5.482.700	3.536.656
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	21.947
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	69.598.800	68.214.900	67.902.339
14	Summe Aufwendungen	300.054.600	290.480.500	271.295.142
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-297.004.600	-287.130.500	-267.417.544
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	2.672.764
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-447
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.370.200	1.938.300	1.368.201
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.370.200	-1.938.300	1.305.009
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-298.374.800	-289.068.800	-266.112.535
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-298.374.800	-289.068.800	-266.112.535

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Gebühren für verbindliche Auskünfte	3.000.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	52.294.200
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	69.509.200
13a	Beiträge zur Unfallkasse	89.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	3.050.000	3.350.000	3.181.121
Ausgaben	295.301.300	284.263.100	265.101.911
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-292.251.300	-280.913.100	-261.920.790

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Erstbescheide	Stück	Soll	2.800.000	2.537.100	2.537.100	2.537.100	2.520.400
		Ist	–	–	2.489.094	2.489.090	2.254.942
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Einkommen- u. Körperschaftsteuer zutreffend festsetzen und Besteuerungsgrundlagen feststellen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	95	96	95
2.2 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit einer Einkommensteuer- bzw. Feststellungs- und Körperschaftsteuererklärung (vom Eingang bis zur Bescheiderteilung in Kalendertagen)	Tage	Soll	59	59	59	59	59
		Ist	–	–	59	56	49

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 003 Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen****PR-H 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	7.267.300	8.867.300	8.018.087
6	Sonstige Erträge	1.459.000	1.529.700	2.461.248
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.083.200	3.278.400	3.285.400
7	Summe Erträge	11.809.500	13.675.400	13.764.735
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	9.700.400	6.086.300	9.977.035
9	Personalaufwand	149.025.700	129.127.500	127.937.508
10	Abschreibungen	124.400	–	36.616
13	Sonstige Aufwendungen	2.242.000	2.234.500	4.316.890
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	49.036.300	36.588.600	37.870.706
14	Summe Aufwendungen	210.128.800	174.036.900	180.138.755
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-198.319.300	-160.361.500	-166.374.020
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	2.013.251
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-198
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.160.400	1.031.900	1.033.152
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.160.400	-1.031.900	980.297
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-199.479.700	-161.393.400	-165.393.723
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-199.479.700	-161.393.400	-165.393.723

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Vollstreckungsgebühren	2.800.000
4	Erstattung des Bundes für die Wahrnehmung der Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Bundesbauangelegenheiten	4.400.000
6/6a	Entgelte und Erstattungen im Zusammenhang mit der Schadensabwicklung bei Verkehrsunfällen mit Dienstfahrzeugen	3.552.200
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	8.920.900
13a	Hessische Verwaltung für Bodenmanagement und Geoinformation	40.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	48.745.000
13a	Beiträge zur Unfallkasse	251.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	11.809.500	13.575.400	12.229.415
Ausgaben	206.323.000	170.627.200	176.446.118
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-194.513.500	-157.051.800	-164.216.703

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Steuerkonten	Stück	Soll	3.235.000	3.171.000	3.171.000	3.169.200	3.125.000
		Ist	–	–	3.235.058	3.203.824	3.170.968
Vermögensübergänge	Stück	Soll	253.600	273.300	273.300	266.000	258.200
		Ist	–	–	253.633	271.968	273.321
Bewertung von Wirtschaftseinheiten	Stück	Soll	239.525	897.200	1.661.600	251.100	244.900
		Ist	–	–	2.398.005	394.585	247.122
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vollstreckungsverfahren sicherstellen							
Erledigungsquote (Verhältnis der erledigten zu den zugegangenen Rückständen)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	99	97	107
2.2 Erbschaft-, Schenkung- und Grunderwerbsteuer sowie Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide zutreffend festsetzen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	Soll	97	97	97	98	98
		Ist	–	–	94	98	97
2.3 Bearbeitung von Bürgeranliegen sicherstellen							
Kontakte je eingerichtetem Arbeitsplatz (Bürgerservice)	Stück	Soll	4.000	4.300	3.700	5.800	6.100
		Ist	–	–	4.013	6.976	4.663

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Bei der Bewertung von Wirtschaftseinheiten sinkt der Sollwert vom Jahr 2024 zu 2025 um 657.675 Stück. Laut Gesetz zur Reform des Grundsteuer- und Bewertungsrechts (Grundsteuerreformgesetz) wird die Grundsteuer ab 2025 nach neuen Regelungen erhoben. Die Arbeiten zur Grundsteuerreform sind bis zum 31.12.2024 zu erledigen, weshalb keine Hauptveranlagungen bei der Mengenplanung 2025 berücksichtigt wurden.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung
Produkt 004 Aus- und Fortbildung
PR-H 921 – Steuerverwaltung**Zweckbestimmung**

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Fortbildung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.730.000	2.160.000	1.992.000
6	Sonstige Erträge	500.000	100.000	825.760
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.004.000	3.051.200	2.700.800
7	Summe Erträge	7.234.000	5.311.200	5.518.560
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.400.500	1.979.500	1.395.700
9	Personalaufwand	52.019.900	35.386.500	43.767.190
10	Abschreibungen	1.500	–	1.729
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.140.000	1.140.000	1.130.156
13	Sonstige Aufwendungen	4.736.000	3.307.200	3.103.567
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	73.169.300	71.960.000	74.678.888
14	Summe Aufwendungen	133.467.200	113.773.200	124.077.231
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-126.233.200	-108.462.000	-118.558.671
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	871.341
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-38
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	551.700	97.100	446.044
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-551.700	-97.100	425.334
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-126.784.900	-108.559.100	-118.133.336
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-126.784.900	-108.559.100	-118.133.336

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	2.730.000
6a	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung im HMdF und im Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	4.004.000
13a	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	32.981.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	40.181.400
13a	Beiträge zur Unfallkasse	6.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	7.234.000	5.311.200	5.235.808
Ausgaben	131.568.100	113.461.700	122.056.510
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-124.334.100	-108.150.500	-116.820.701

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Gesamtzahl der Beschäftigten in Ausbildung bzw. im Studium	VzÄ	Soll	1.740	1.110	1.450	–	–
		Ist	–	–	1.607	1.829	2.046
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifizierte Nachwuchskräfte finden und erfolgreich ausbilden							
Bewerbungen pro Stelle des Einstellungskontingents	Stück	Soll	4	11	11	–	–
		Ist	–	–	5	6	6
2.2 Lebenslanges Lernen sicherstellen							
Anzahl der selbstorganisierten Fortbildungslehrgänge in Lernmanagementsystem (LMS)	Stück	Soll	402	274	274	–	–
		Ist	–	–	402	351	274

Erläuterung zu Kennzahlen

Da das Produkt erst zum Haushalt 2023/2024 ausgeprägt wurde, stehen nicht für die gesamte Zeitreihe Werte zur Verfügung.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Produkt 999 Allgemeine Verwaltung****PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

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

Erläuterungen

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

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	85.000	126.201
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	851.600	617.200	1.042.381
6	Sonstige Erträge	–	–	2.771.510
6a	Erträge aus Verrechnungen	9.763.900	7.685.100	9.740.926
7	Summe Erträge	10.700.500	8.387.300	13.681.018
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	142.183.700	153.120.500	141.210.198
9	Personalaufwand	78.375.000	71.584.800	71.957.111
10	Abschreibungen	4.254.800	10.626.500	5.442.442
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	50.000	50.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	602.000	682.900	1.361.681
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	28.890.900	25.521.400	27.162.822
14	Summe Aufwendungen	254.356.400	261.586.100	247.134.254
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-243.655.900	-253.198.800	-233.453.235
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	1.161.089
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-132
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	619.200	544.200	587.283
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-619.200	-544.200	573.939
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-244.275.100	-253.743.000	-232.879.297
24	Steuern	6.300	21.000	13.050
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-244.281.400	-253.764.000	-232.892.347

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
3	Insbesondere Zuschüsse für die Integration schwerbehinderter Beschäftigter u.a. vom Landeswohlfahrtsverband und der Agentur für Arbeit	85.000
4	Erträge aus Abordnungen an die Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	771.600
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Ministerium der Finanzen	2.500.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	6.391.500
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	574.400
6a	Erträge aus dem Integrationsfonds für schwerbehinderte Menschen	298.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	74.860.400
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	41.842.200
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	3.219.000
13a	Hessische Bezügestelle	3.390.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	22.039.700
13a	Beiträge zur Unfallkasse	170.400

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 63.000 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene

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

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	18.400.500	14.153.200	11.280.616
Ausgaben	252.013.200	259.758.400	241.219.975
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-233.612.700	-245.605.200	-229.939.360

Erläuterungen zur Liquidität

Die Einnahmen beinhalten Rücklagenentnahmen im Umfang von 7.700.000 EUR zur Finanzierung von Umbauten sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.888.800
2	Erwerb von Hardware und sonstiger IT-Ausstattung	423.200
3	Erwerb von Software und Lizenzen	33.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	6.457	6.443	6.097
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	4.635	4.705	4.768
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	45	43	47
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	45	43	43
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	33	33	31
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	20	19	19
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	18	19	18
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21	21	21

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung
Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	8	9	11
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	9.744.291	11.747.936	11.747.936	–	–
		Ist	–	–	9.744.291	9.959.895	11.747.936

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	85.000	126.201
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	13.961.900	15.018.500	14.173.970
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	1.959.000	1.629.700	6.972.145
6a	Erträge aus Verrechnungen	21.078.100	14.014.700	15.727.531
7	Summe Erträge	37.084.000	30.747.900	36.999.847
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	210.866.900	215.857.200	196.644.152
9	Personalaufwand	609.720.000	548.804.700	537.636.087
10	Abschreibungen	4.451.600	10.626.500	5.625.604
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	8.234.000	6.672.700	4.666.812
13	Sonstige Aufwendungen	7.580.000	6.224.600	8.821.337
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	288.102.000	261.809.400	263.287.655
14	Summe Aufwendungen	1.128.954.500	1.049.995.100	1.016.681.647
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.091.870.500	-1.019.247.200	-979.681.799
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	8.914.151
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	-1.208
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000.000	5.300.000	4.558.674
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.000.000	-5.300.000	4.356.686
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.096.870.500	-1.024.547.200	-975.325.114
24	Steuern	6.300	21.000	13.050
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.096.876.800	-1.024.568.200	-975.338.164

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	FKZ			
06 04	Steuerverwaltung			
	E I N N A H M E N			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	061 Gebühren, sonstige Entgelte	5.800.000	6.100.000	5.984.274
112	061 Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschließl. der damit zusammenhängenden Gerichts- und Verwaltungskosten)	–	–	527
119	061 Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.490.000	1.090.000	2.191.291
124	061 Mieten und Pachten	80.000	80.000	74.015
125	061 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	–	–	405
132	061 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	–	–	140
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	061 Sonstige Zuweisungen vom Bund	4.463.000	6.024.000	4.635.359
232	061 Sonstige Zuweisungen von Ländern	–	–	69.849
233	061 Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	–	–	30.921
235	061 Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	35.000	35.000	59.755
237	061 Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	50.000	50.000	65.118
261	061 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	4.027.900	3.194.200	3.111.372
281	061 Sonstige Erstattungen aus dem Inland	60.000	60.000	164.630
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
337	061 Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	–	–	9.179
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	7.700.000	5.765.900	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	21.078.100	14.014.700	15.554.126
	Gesamteinnahmen Kapitel 06 04	44.784.000	36.413.800	31.950.960

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
412	061 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	100.000	100.000	91.765
422	061 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	497.890.000	433.159.700	421.899.127
427	061 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	4.530.000	5.040.000	7.542.177
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	90.100.000	93.605.000	83.793.860
443	061 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	50.000	20.000	52.259
453	061 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	1.100.000	1.100.000	1.158.870
459	061 Sonstige personalbezogene Ausgaben	893.000	440.000	537.798
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	061 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	18.835.800	18.048.900	18.452.218
514	061 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	327.500	505.000	390.246
518	061 Mieten und Pachten	77.639.900	83.647.700	81.611.607
519	061 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	750.000	7.100.000	774.349
525	061 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	4.183.500	3.242.600	2.724.874
526	061 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	1.597.000	1.337.000	1.519.210
527	061 Dienstreisen	3.060.000	4.150.000	2.802.915
529	061 Verfügungsmittel	63.000	33.000	27.019
531	061 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	50.000	50.000	30.451
536	061 Verfahrensauslagen	84.900	75.000	84.772
537	061 Beförderungsausgaben	458.000	1.035.000	457.622
538	061 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	107.287.600	97.290.600	91.907.440
542	061 Steuern und Abgaben	–	–	90.436
547	061 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	400.000	400.000	391.016
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
631	061 Sonstige Zuweisungen an Bund	4.825.000	3.265.000	1.295.075
632	061 Sonstige Zuweisungen an Länder	3.359.000	3.357.700	3.172.559
681	061 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	2.318.000	2.206.000	2.342.517
683	061 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen, soweit nicht Gruppe 662	50.000	50.000	–
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	061 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	3.600.000	11.745.100	5.123.207
Besondere Finanzierungsausgaben				
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	288.102.000	261.809.400	263.332.501
Gesamtausgaben Kapitel 06 04		1.111.654.200	1.032.812.700	991.605.890

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0 Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1 Eigene Einnahmen	7.370.000	7.270.000	8.250.652
2 Übertragungseinnahmen	8.635.900	9.363.200	8.137.004
3 Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	28.778.100	19.780.600	15.563.305
Gesamteinnahmen	44.784.000	36.413.800	31.950.960
4 Personalausgaben	594.663.000	533.464.700	515.075.856
5 Sächliche Verwaltungsausgaben	214.737.200	216.914.800	201.264.175
Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6 Übertragungsausgaben	10.552.000	8.878.700	6.810.151
7 Baumaßnahmen	–	–	–
8 Sonstige Investitionsausgaben	3.600.000	11.745.100	5.123.207
9 Besondere Finanzierungsausgaben	288.102.000	261.809.400	263.332.501
Gesamtausgaben	1.111.654.200	1.032.812.700	991.605.890
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-1.066.870.200	-996.398.900	-959.654.930

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**A. Vorbemerkungen**

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

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

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

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2025		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
221	Rechtsprechung	11.348,9	3.050,3	8.298,6	8.299,1
003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	11.348,9	3.050,3	8.298,6	8.299,1
921	Steuerverwaltung	35.279,4	39.323,8	-4.044,4	-3.955,5
001	Tagungsstättenservice	1.066,3	27.123,7	-26.057,4	-26.110,4
002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	34.213,1	12.200,1	22.013,0	22.154,9
999	Allgemeine Verwaltung	71,2	4.937,8	-4.866,6	-4.923,7
999	Allgemeine Verwaltung	71,2	4.937,8	-4.866,6	-4.923,7
Summe Produkte		46.699,5	47.311,8	-612,3	-580,0

Erträge	Ansatz 2024			Erträge	Ist 2023		
	Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität		Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität
7.715,5	2.548,0	5.167,5	5.167,6	7.941,8	2.409,4	5.532,5	5.532,1
7.715,5	2.548,0	5.167,5	5.167,6	7.941,8	2.409,4	5.532,5	5.532,1
26.474,6	28.835,9	-2.361,3	-1.655,9	27.173,6	27.718,8	-545,2	-383,4
1.142,2	20.121,6	-18.979,4	-18.447,8	1.354,5	18.894,2	-17.539,6	-17.465,0
25.332,4	8.714,3	16.618,1	16.791,9	25.819,1	8.824,6	16.994,4	17.081,6
1,5	3.851,9	-3.850,4	-3.811,7	421,8	4.618,6	-4.196,8	-3.868,4
1,5	3.851,9	-3.850,4	-3.811,7	421,8	4.618,6	-4.196,8	-3.868,4
34.191,6	35.235,8	-1.044,2	-300,0	35.537,2	34.746,7	790,5	1.280,2

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**Produkt 001 Tagungsstättenservice****PR-H 921 – Steuerverwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	39.300	34.700	59.427
6	Sonstige Erträge	2.000	4.500	305.178
6a	Erträge aus Verrechnungen	1.025.000	1.103.000	978.293
7	Summe Erträge	1.066.300	1.142.200	1.342.898
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	25.316.500	18.267.400	17.450.523
9	Personalaufwand	1.516.450	1.460.200	1.214.364
10	Abschreibungen	179.400	224.100	149.838
13	Sonstige Aufwendungen	8.000	11.300	10.002
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	101.700	158.600	63.395
14	Summe Aufwendungen	27.122.050	20.121.600	18.888.122
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-26.055.750	-18.979.400	-17.545.224
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	11.638
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.600	–	6.042
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.600	–	5.596
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-26.057.350	-18.979.400	-17.539.628
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-26.057.350	-18.979.400	-17.539.628

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Justizakademie	41.600
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Ordentliche Gerichtsbarkeit	27.700
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Steuerverwaltung	103.900
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Hessen Mobil	851.800
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	6.374.300
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	60.100
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	41.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	1.066.300	1.942.200	1.101.939
Ausgaben	27.176.650	20.390.000	18.566.955
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-26.110.350	-18.447.800	-17.465.016

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Ersatz- und Ergänzungsausstattung im Unterbringungs- und Lehrbereich	240.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Fortbildungstage	Tage	Soll	14.900	19.800	19.800	19.800	19.500
		Ist	–	–	14.326	13.356	5.386
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten							
Evaluation Lehrgangs- und Tagungsstättenservice (Notenskala 1 - 5)	Note	Soll	2	2	2	2	2
		Ist	–	–	2	2	2
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Erlöse pro Tagesveranstaltung / Abreisetag bei Mehrtagesveranstaltungen	Euro	Soll	35	30	30	30	23
		Ist	–	–	35	30	23
Erlöse pro Tag bei Mehrtagesveranstaltung (ohne Abreisetag)	Euro	Soll	75	70	70	70	60
		Ist	–	–	75	70	60
Belegungsquote	Prozent	Soll	80	80	80	80	80
		Ist	–	–	72	58	95

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

Zweckbestimmung

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

Haushaltsvermerke

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

Erläuterungen

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	787.800	1.308.100	754.501
6	Sonstige Erträge	547.500	–	567.845
6a	Erträge aus Verrechnungen	32.877.800	24.024.300	24.462.300
7	Summe Erträge	34.213.100	25.332.400	25.784.646
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	300.800	258.100	301.133
9	Personalaufwand	3.877.500	3.073.200	3.168.021
10	Abschreibungen	662.900	–	2.051
13	Sonstige Aufwendungen	126.000	122.500	49.982
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	7.202.900	5.239.500	5.285.580
14	Summe Aufwendungen	12.170.100	8.693.300	8.806.768
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	22.043.000	16.639.100	16.977.877
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	34.412
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.000	21.000	17.847
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-30.000	-21.000	16.564
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	22.013.000	16.618.100	16.994.442
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	22.013.000	16.618.100	16.994.442

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Bund	787.800
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	547.500
6a	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Hessen	32.877.800
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	167.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.099.300
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	6.103.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	34.213.100	25.332.400	25.762.387
Ausgaben	12.058.200	8.540.500	8.680.787
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	22.154.900	16.791.900	17.081.600

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	680.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	Soll	318.800	257.000	317.500	331.500	338.600
		Ist	–	–	313.656	329.292	338.326
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	86	86	86	86	86
		Ist	–	–	88	85	81
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	Soll	3	3	3	3	3
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen							
Anteil Finanzanwärterinnen	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	48	56	54
Anteil Finanzanwärter	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	52	44	46
Anteil Steueranwärterinnen	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	58	61	64
Anteil Steueranwärter	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	42	39	36
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	Soll	18.600	17.700	17.700	15.700	13.100
		Ist	–	–	15.698	13.678	11.979
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	40	35	35	32	30
		Ist	–	–	24	26	23
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	20	10	10	8	8
		Ist	–	–	15	8	3
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	50	39	39	44	41
		Ist	–	–	41	42	37

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda
Produkt 003 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung
PR-H 221 – Rechtsprechung

Zweckbestimmung

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

Haushaltsvermerke

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

Erläuterungen

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.156.800	1.190.900	1.192.134
6	Sonstige Erträge	207.500	–	208.458
6a	Erträge aus Verrechnungen	9.984.600	6.524.600	6.539.800
7	Summe Erträge	11.348.900	7.715.500	7.940.392
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	206.100	122.600	119.103
9	Personalaufwand	193.500	243.400	216.848
10	Abschreibungen	100.000	–	1.249
13	Sonstige Aufwendungen	5.000	5.000	2.820
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.545.700	2.177.000	2.068.585
14	Summe Aufwendungen	3.050.300	2.548.000	2.408.605
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	8.298.600	5.167.500	5.531.787
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	1.456
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	–	–	758
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	698
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	8.298.600	5.167.500	5.532.484
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	8.298.600	5.167.500	5.532.484

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Thüringen	1.156.800
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	207.500
6a	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Hessen	9.984.600
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	105.800
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	2.545.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	11.348.900	7.715.500	7.939.459
Ausgaben	3.049.800	2.547.900	2.407.399
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	8.299.100	5.167.600	5.532.060

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	100.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	Soll	111.100	82.700	82.700	87.200	83.900
		Ist	–	–	97.086	95.277	75.340
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	92	89	98
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	Soll	3	3	3	3	3
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen							
Anteil Rechtspflegeranwärterinnen	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	77	76	74
Anteil Rechtspflegeranwärter	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	23	24	26
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	84	87	76
Anteil Justizsekretäranwärter (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	16	13	24
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	84	95	82
Anteil Justizsekretäranwärter (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	16	5	18
2.3 Kostenstruktur verbessern							
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	Soll	19.900	17.400	17.400	15.700	14.500
		Ist	–	–	19.459	12.809	12.624
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	40	35	35	34	30
		Ist	–	–	23	25	31
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	20	10	10	8	8
		Ist	–	–	15	8	3
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	39	39	39	35	35
		Ist	–	–	39	35	34

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**Produkt 999 Allgemeine Verwaltung****PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

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

Erläuterungen

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

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
6	Sonstige Erträge	–	1.500	18.132
6a	Erträge aus Verrechnungen	71.200	–	378.480
7	Summe Erträge	71.200	1.500	396.612
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.451.200	1.257.600	1.275.556
9	Personalaufwand	2.671.350	1.921.000	2.234.448
10	Abschreibungen	66.100	136.300	304.002
13	Sonstige Aufwendungen	42.000	8.500	34.669
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	701.300	527.700	757.014
14	Summe Aufwendungen	4.931.950	3.851.100	4.605.689
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-4.860.750	-3.849.600	-4.209.077
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	25.173
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.700	–	12.888
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.700	–	12.285
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-4.866.450	-3.849.600	-4.196.792
24	Steuern	100	800	29
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-4.866.550	-3.850.400	-4.196.821

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
6a	Erstattung abgeordnetes Personal	71.200
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	638.000
13a	Hessisches Competence Center (HCC)	187.900
13a	Hessische Bezügestelle (HBS)	41.900
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	206.800
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.100
13a	Beiträge Unfallkasse Hessen	17.300
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	246.300

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

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	71.200	1.500	689.045
Ausgaben	4.994.850	3.813.200	4.557.446
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-4.923.650	-3.811.700	-3.868.401

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.400
2	Beschaffung von Lizenzen und Anwendungssoftware	33.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	42	42	38
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	59	57	57
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	24	25	31
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	29	29	25
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	6	3	1
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	18	21	20
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	35	30	29
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	25	32
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	15	21	18
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	800	800	800	–	–
		Ist	–	–	576	640	833

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda
Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.983.900	2.533.700	2.006.061
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	757.000	6.000	1.099.613
6a	Erträge aus Verrechnungen	43.958.600	31.651.900	32.358.873
7	Summe Erträge	46.699.500	34.191.600	35.464.547
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	27.274.600	19.905.700	19.146.315
9	Personalaufwand	8.258.800	6.697.800	6.833.681
10	Abschreibungen	1.008.400	360.400	457.141
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	181.000	147.300	97.473
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	10.551.600	8.102.800	8.174.574
14	Summe Aufwendungen	47.274.400	35.214.000	34.709.184
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-574.900	-1.022.400	755.363
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	72.678
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.300	21.000	37.536
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-37.300	-21.000	35.143
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-612.200	-1.043.400	790.506
24	Steuern	100	800	29
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-612.300	-1.044.200	790.477

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	FKZ			
06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda			
	E I N N A H M E N			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	133 Gebühren, sonstige Entgelte	1.156.800	1.050.000	1.192.254
119	133 Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.575.600	1.481.200	2.053.268
124	133 Mieten und Pachten	3.500	3.500	6.465
132	133 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	–	–	1.150
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
261	133 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	5.000	5.000	6.258
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	–	800.000	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	43.958.600	31.651.900	32.233.435
	Gesamteinnahmen Kapitel 06 07	46.699.500	34.991.600	35.492.830

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
422	133 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	4.019.000	3.457.600	3.561.755
427	133 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	221.900	175.000	839.044
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	3.849.700	2.862.800	2.146.113
453	133 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	100.000	100.000	44.436
459	133 Sonstige personalbezogene Ausgaben	15.000	4.000	10.735
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	133 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	401.400	405.900	314.467
514	133 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	13.600	12.300	14.963
517	133 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	48.500	48.500	53.834
518	133 Mieten und Pachten	6.907.000	5.375.300	5.545.090
519	133 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500.000	1.100.000	171.040
525	133 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	208.000	165.300	161.504
527	133 Dienstreisen	53.500	43.300	48.795
529	133 Verfügungsmittel	1.400	1.400	551
531	133 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	88.000	23.000	44.269
538	133 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	19.030.200	12.775.700	12.471.866
542	133 Steuern und Abgaben	4.200	4.200	–
547	133 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	3.500	3.500	1.240
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	133 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	1.263.000	631.000	514.824
Besondere Finanzierungsausgaben				
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	10.551.600	8.102.800	8.268.061
Gesamtausgaben Kapitel 06 07		47.279.500	35.291.600	34.212.587

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0 Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1 Eigene Einnahmen	2.735.900	2.534.700	3.253.137
2 Übertragungseinnahmen	5.000	5.000	6.258
3 Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	43.958.600	32.451.900	32.233.435
Gesamteinnahmen	46.699.500	34.991.600	35.492.830
4 Personalausgaben	8.205.600	6.599.400	6.602.084
5 Sächliche Verwaltungsausgaben	27.259.300	19.958.400	18.827.618
Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6 Übertragungsausgaben	–	–	–
7 Baumaßnahmen	–	–	–
8 Sonstige Investitionsausgaben	1.263.000	631.000	514.824
9 Besondere Finanzierungsausgaben	10.551.600	8.102.800	8.268.061
Gesamtausgaben	47.279.500	35.291.600	34.212.587
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-580.000	-300.000	1.280.243

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Vorbemerkungen

Der Aufgabenbereich des HCCs umfasst neben dem Betrieb eines SAP-Competence Centers und der zentralen Buchführung für die Landesverwaltung auch die zentrale Durchführung von Beschaffungsmaßnahmen für das Land Hessen.

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

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

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Aufgrund der Umressortierung durch die Landtagswahl 2023 werden die Mittel für die Durchführung der Projekte zur Umsetzung der Strategie Digitales Hessen im Einzelplan 14 (Hessisches Ministerium für Digitalisierung und Innovation) dargestellt.

Haushaltsvermerke

Allgemein

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

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

Kameral

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

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2025		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	66.388,4	77.020,1	-10.631,7	-4.156,7
001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	13.937,2	11.727,9	2.209,3	2.562,3
002	SAP Anwendungsbetreuung	39.058,5	37.153,5	1.905,0	2.250,0
004	Zentrale Beschaffung	6.459,8	5.194,1	1.265,7	1.381,0
005	Projekte und Entwicklung	6.932,9	22.944,6	-16.011,7	-10.350,0
999	Allgemeine Verwaltung	-	18.098,0	-18.098,0	-17.873,9
999	Allgemeine Verwaltung	-	18.098,0	-18.098,0	-17.873,9
	Summe Produkte	66.388,4	95.118,1	-28.729,7	-22.030,6

Erträge	Ansatz 2024			Erträge	Ist 2023		
	Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität		Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität
63.090,5	70.924,5	-7.834,0	-4.217,3	66.228,3	75.522,3	-9.294,0	-8.174,3
13.598,8	9.950,8	3.648,0	3.900,6	13.675,7	8.685,7	4.990,0	5.075,9
36.980,7	35.281,0	1.699,7	2.522,2	38.735,7	32.895,0	5.840,8	5.853,5
5.805,8	4.453,2	1.352,6	1.450,9	5.847,4	4.435,3	1.412,2	1.609,4
6.705,2	21.239,5	-14.534,3	-12.091,0	7.969,4	29.506,3	-21.536,9	-20.713,1
–	16.811,8	-16.811,8	-16.422,7	708,6	15.025,5	-14.316,9	-14.525,9
–	16.811,8	-16.811,8	-16.422,7	708,6	15.025,5	-14.316,9	-14.525,9
63.090,5	87.736,3	-24.645,8	-20.640,0	66.936,9	90.547,8	-23.610,9	-22.700,3

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

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

Das Dienstleistungsangebot umfasst die folgenden Aufgaben:

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Finanzbuchhaltung
2. Abschlussarbeiten
3. Bank und Zahlungsverkehr
4. Prüfung und Beratung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.771.900	1.887.800	1.890.614
6	Sonstige Erträge	–	–	993
6a	Erträge aus Verrechnungen	12.165.300	11.711.000	11.738.725
7	Summe Erträge	13.937.200	13.598.800	13.630.332
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	483.400	454.300	413.220
9	Personalaufwand	9.514.900	8.408.800	7.069.983
10	Abschreibungen	47.600	18.400	54.610
13	Sonstige Aufwendungen	50.900	44.000	43.292
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.629.300	1.023.900	1.081.939
14	Summe Aufwendungen	11.726.100	9.949.400	8.663.043
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	2.211.100	3.649.400	4.967.289
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	45.378
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.800	1.400	22.652
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.800	-1.400	22.726
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	2.209.300	3.648.000	4.990.015
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	2.209.300	3.648.000	4.990.015

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2025	12.165.300
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	213.300
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.393.600
13a	Beiträge zur Unfallkasse	20.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	13.991.500	13.656.500	13.659.065
Ausgaben	11.429.200	9.755.900	8.583.200
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	2.562.300	3.900.600	5.075.865

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.800
2	Software und Lizenzen	10.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	74	66	66	66	66
		Ist	–	–	66	66	66
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Ordnungsgemäße Tages-, Monats- und Jahresabschlüsse sicherstellen							
Einhaltungsquote	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten							
Qualität der Dienstleistungen des Bilanzteams im Bereich des externen Rechnungswesens (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,4	1,4	1,4
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	119	137	139	99	100
		Ist	–	–	157	112	117
Kosten für Beratungsleistung Bilanzteam pro Personentag	Euro	Soll	830,00	710,00	710,00	703,52	690,20
		Ist	–	–	828,54	762,04	702,40
Kosten für Nachbearbeitung pro Kontoauszugsposition	Euro	Soll	2,85	2,90	2,90	2,68	2,69
		Ist	–	–	2,65	3,03	2,85
Kosten pro Verwahraufklärung und Vorschussaufklärung	Euro	Soll	21,50	18,00	18,00	16,70	16,51
		Ist	–	–	20,96	23,86	17,88

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

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

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 002 SAP Anwendungsbetreuung****PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

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

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Rechnungswesen
2. Personalwesen
3. Business Warehouse
4. Serviceportal
5. Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	6.453.900	6.276.900	6.340.845
6	Sonstige Erträge	–	–	12.139
6a	Erträge aus Verrechnungen	32.604.600	30.703.800	32.310.198
7	Summe Erträge	39.058.500	36.980.700	38.663.183
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	19.884.400	19.563.900	17.819.140
9	Personalaufwand	15.093.500	13.310.800	12.353.439
10	Abschreibungen	53.100	512.900	860.709
13	Sonstige Aufwendungen	685.100	635.000	410.992
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.436.000	1.257.000	1.414.450
14	Summe Aufwendungen	37.152.100	35.279.600	32.858.731
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	1.906.400	1.701.100	5.804.452
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	72.563
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.400	1.400	36.223
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.400	-1.400	36.340
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.905.000	1.699.700	5.840.793
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	1.905.000	1.699.700	5.840.793

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	6.453.900
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2025	32.604.600
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	11.024.200
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	10.034.200
13a	Beiträge zur Unfallkasse	42.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	39.318.500	37.240.700	37.466.873
Ausgaben	37.068.500	34.718.500	31.613.360
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	2.250.000	2.522.200	5.853.514

Erläuterungen zur Liquidität

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

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.500

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
User	Stück	Soll	24.100	18.700	18.700	15.500	15.250
		Ist	–	–	25.000	22.752	18.579
Teilnehmertage SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Tage	Soll	3.007	2.196	2.196	2.186	2.293
		Ist	–	–	2.961	3.312	2.234
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Betrieb der SAP Systeme sicherstellen							
Verfügbarkeit der SAP Systeme	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
Durchschnittliche Umsetzungszeit bei Änderungsanträgen	Tage	Soll	120	120	120	120	120
		Ist	–	–	154	151	143
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad Schulung	Prozent	Soll	124	154	157	96	100
		Ist	–	–	165	110	99
Erlöse pro Teilnehmertag SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Euro	Soll	290	290	290	290	240
		Ist	–	–	290	290	240
Kostendeckungsgrad Anwendungsbetreuung	Prozent	Soll	105	104	102	96	95
		Ist	–	–	117	103	104
2.3 Kundenzufriedenheit erhalten							
Gesamtbeurteilung SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,5	1,4	1,5

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.3:

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

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

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

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

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

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Zentrale Beschaffung
2. Vordruckverwaltung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.498.200	1.227.000	1.233.219
6	Sonstige Erträge	–	–	23.504
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.961.600	4.578.800	4.576.210
7	Summe Erträge	6.459.800	5.805.800	5.832.933
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.465.900	1.428.900	1.457.588
9	Personalaufwand	3.297.400	2.681.200	2.563.559
10	Abschreibungen	19.700	14.200	74.272
13	Sonstige Aufwendungen	16.000	16.000	1.545
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	394.600	312.400	331.087
14	Summe Aufwendungen	5.193.600	4.452.700	4.428.051
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	1.266.200	1.353.100	1.404.882
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	14.513
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	500	7.245
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-500	-500	7.268
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.265.700	1.352.600	1.412.150
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	1.265.700	1.352.600	1.412.150

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2025	4.961.600
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	339.900
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	341.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	386.900
13a	Beiträge zur Unfallkasse	7.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	6.465.600	5.811.200	5.839.412
Ausgaben	5.084.600	4.360.300	4.230.004
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	1.381.000	1.450.900	1.609.408

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	51	49	49	49	49
		Ist	–	–	49	49	49
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen							
Prozentualer Anteil an EU-Vergabeverfahren, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten							
Qualität der Vergabeverfahren, die dem Anwendungsbereich der EG-Richtlinie unterliegen (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,6	1,6	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	124	130	129	100	101
		Ist	–	–	132	116	114
Kosten pro EU-weitem Vergabeverfahren	Euro	Soll	10.100	10.700	10.700	10.636	9.673
		Ist	–	–	8.973	7.627	8.906
Kosten je nationalem Vergabeverfahren mit Bekanntmachung	Euro	Soll	6.150	6.300	6.300	6.249	6.263
		Ist	–	–	5.189	5.565	6.135

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

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

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

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Rechnungswesen
2. Personalwesen
3. Berichtswesen

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

Aufgrund der Umressortierung durch die Landtagswahl 2023 werden die Projekte der Strategie Digitales Hessen im Einzelplan 14 (Hessisches Ministerium für Digitalisierung und Innovation) dargestellt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.617.900	2.552.000	1.284.800
6	Sonstige Erträge	–	–	1.066
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.315.000	4.153.200	6.641.548
7	Summe Erträge	6.932.900	6.705.200	7.927.414
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	10.631.500	9.765.100	20.018.445
9	Personalaufwand	10.636.000	10.816.700	7.838.484
10	Abschreibungen	890.500	54.000	883.462
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	10.905
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	785.600	602.800	734.075
14	Summe Aufwendungen	22.943.600	21.238.600	29.485.372
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-16.010.700	-14.533.400	-21.557.958
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	41.993
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	900	20.963
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.000	-900	21.031
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-16.011.700	-14.534.300	-21.536.928
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-16.011.700	-14.534.300	-21.536.928

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2025	4.315.000
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon insbesondere für Unternehmensberatung 7.767.600 EUR (Weiterentwicklung LRM 6.767.600 EUR und Geschäftsprozessanalysen 1.000.000 EUR).	10.631.500
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	50.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	755.500
13a	Beiträge zur Unfallkasse	30.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	11.472.900	8.845.800	7.844.565
Ausgaben	21.822.900	20.936.800	28.557.666
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-10.350.000	-12.091.000	-20.713.101

Erläuterungen zur Liquidität

Bei den Einnahmen sind Entnahmen aus der kameralen Rücklage i. H. v. 4.540.000 EUR eingeplant.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.100

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Personentage	Tage	Soll	28.180	30.010	30.010	3.760	3.760
		Ist	–	–	27.610	4.367	3.554
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten							
Termineinhaltungsquote (Verhältnis der gemäß Projektauftrag termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Projekte zur Gesamtzahl der im gleichen Zeitraum in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Projekte)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Notenskala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,4	1,1	1,6
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	30	23	22	99	101
		Ist	–	–	27	91	95

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.1:

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

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Produkt 999 Allgemeine Verwaltung****PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	3.293
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	72.667
6	Sonstige Erträge	–	–	314.484
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	267.778
7	Summe Erträge	–	–	658.221
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	6.660.700	5.868.000	5.497.195
9	Personalaufwand	6.985.300	6.997.500	5.594.391
10	Abschreibungen	106.700	222.800	112.933
13	Sonstige Aufwendungen	383.200	335.700	160.828
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.959.300	3.385.100	3.640.007
14	Summe Aufwendungen	18.095.200	16.809.100	15.005.355
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-18.095.200	-16.809.100	-14.347.134
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	50.374
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.300	1.200	19.517
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.300	-1.200	30.857
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-18.096.500	-16.810.300	-14.316.277
24	Steuern	1.500	1.500	621
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-18.098.000	-16.811.800	-14.316.898

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.	5.000
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.113.100
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit Davon Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.542.200
13a	Hessische Bezügestelle	124.100
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	993.300
13a	Beiträge zur Unfallkasse	12.800
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Einnahmen	–	–	445.894
Ausgaben	17.873.900	16.422.700	14.971.839
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-17.873.900	-16.422.700	-14.525.945

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200
2	Software und Lizenzen	60.000
3	Hardware und sonstige IT-Ausstattung	45.500

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	260	250	232
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	273	273	261
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	41	43	32
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	45	41	36
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	16	16	15
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21	20	18
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	25	27
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	29	32	32
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	9	8	7
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	3.337	1.638	1.695	3.425	5.050
		Ist	–	–	4.776	3.308	5.004

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	3.293
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	12.341.900	11.943.700	10.822.145
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	352.186
6a	Erträge aus Verrechnungen	54.046.500	51.146.800	55.534.460
7	Summe Erträge	66.388.400	63.090.500	66.712.083
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	39.125.900	37.080.200	45.205.589
9	Personalaufwand	45.527.100	42.215.000	35.419.856
10	Abschreibungen	1.117.600	822.300	1.985.987
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	1.135.200	1.030.700	627.563
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	8.204.800	6.581.200	7.201.558
14	Summe Aufwendungen	95.110.600	87.729.400	90.440.552
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-28.722.200	-24.638.900	-23.728.469
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	224.821
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000	5.400	106.599
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-6.000	-5.400	118.222
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-28.728.200	-24.644.300	-23.610.247
24	Steuern	1.500	1.500	621
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-28.729.700	-24.645.800	-23.610.868

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung			
E I N N A H M E N				
Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.				
119	012 Sonstige Verwaltungseinnahmen	20.000	20.000	171.708
125	012 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	377.400	399.800	346.181
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen				
231	012 Sonstige Zuweisungen vom Bund	–	–	53.105
237	012 Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	–	–	3.293
261	012 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	12.004.600	11.587.000	10.398.313
281	012 Sonstige Erstattungen aus dem Inland	–	–	399
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen				
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	4.800.000	2.400.600	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	54.046.500	51.146.800	54.282.809
Gesamteinnahmen Kapitel 06 16		71.248.500	65.554.200	65.255.809

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
422	012 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	11.307.700	9.859.300	8.732.957
427	012 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	–	–	1.061.430
428	012 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	33.013.500	30.973.200	25.453.205
443	012 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	11.200	8.200	6.177
453	012 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	10.000	10.000	939
459	012 Sonstige personalbezogene Ausgaben	143.000	92.500	102.688
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	012 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	637.400	609.000	525.767
514	012 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	39.500	32.200	34.923
517	012 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	5.000	23.600	1.753
518	012 Mieten und Pachten	4.541.300	3.757.400	4.281.656
519	012 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.600	14.600	8.657
525	012 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	980.800	936.800	556.453

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart FKZ	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
526	012 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	144.000	142.000	67.524
527	012 Dienstreisen	50.600	42.600	27.020
529	012 Verfügungsmittel	5.000	5.000	–
531	012 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	2.000	2.000	–
538	012 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	33.756.600	32.582.500	39.894.024
542	012 Steuern und Abgaben	60.100	63.100	553
547	012 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	1.000	1.000	818
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
681	012 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	5.000	3.000	700
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	012 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	55.000	165.000	22.363
Besondere Finanzierungsausgaben				
919	850 Zuführungen an sonstige Rücklagen	290.000	290.000	–
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	8.204.800	6.581.200	7.176.461
Gesamtausgaben Kapitel 06 16		93.279.100	86.194.200	87.956.068

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	397.400	419.800	517.889
2	Übertragungseinnahmen	12.004.600	11.587.000	10.455.110
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	58.846.500	53.547.400	54.282.809
Gesamteinnahmen		71.248.500	65.554.200	65.255.809
4	Personalausgaben	44.485.400	40.943.200	35.357.397
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	40.238.900	38.211.800	45.399.148
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	5.000	3.000	700
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	55.000	165.000	22.363
9	Besondere Finanzierungsausgaben	8.494.800	6.871.200	7.176.461
Gesamtausgaben		93.279.100	86.194.200	87.956.068
Zuschuss (-) / Überschuss (+)		-22.030.600	-20.640.000	-22.700.260

Abschluss für den Einzelplan 06 in Euro für das Haushaltsjahr 2025

Nr.	Bezeichnung	Kapitel 06 01	Kapitel 06 02	Kapitel 06 04	Kapitel 06 07
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	6.600.000	85.000	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	475.700	–	13.961.900	1.983.900
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.100	–	1.959.000	757.000
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	21.078.100	43.958.600
7	Summe Erträge	487.800	6.600.000	37.084.000	46.699.500
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	14.569.600	–	210.866.900	27.274.600
9	Personalaufwand	33.241.000	–	609.720.000	8.258.800
10	Abschreibungen	306.000	–	4.451.600	1.008.400
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs- beziehungen	–	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	124.500	36.538.400	8.234.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	806.500	–	7.580.000	181.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	15.343.400	–	288.102.000	10.551.600
14	Summe Aufwendungen	64.391.000	36.538.400	1.128.954.500	47.274.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-63.903.200	-29.938.400	-1.091.870.500	-574.900
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	262.000	–	5.000.000	37.300
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-262.000	–	-5.000.000	-37.300
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-64.165.200	-29.938.400	-1.096.870.500	-612.200
24	Steuern	500	–	6.300	100
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-64.165.700	-29.938.400	-1.096.876.800	-612.300

Kapitel 06 16	Summe
-	-
-	-
-	6.685.000
12.341.900	28.763.400
-	-
-	2.728.100
54.046.500	119.083.200
66.388.400	157.259.700
39.125.900	291.837.000
45.527.100	696.746.900
1.117.600	6.883.600
-	-
-	44.896.900
1.135.200	9.702.700
8.204.800	322.201.800
95.110.600	1.372.268.900
-28.722.200	-1.215.009.200
-	-
-	-
-	-
-	-
6.000	5.305.300
-6.000	-5.305.300
-28.728.200	-1.220.314.500
1.500	8.400
-28.729.700	-1.220.322.900

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2025

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamt- verpflichtung	VE 2026	VE 2027	VE 2028	VE 2029ff
06 02	Landesbetriebe	621.736.300	28.739.900	39.439.800	39.274.700	514.281.900
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	621.736.300	28.739.900	39.439.800	39.274.700	514.281.900
06 04	Steuerverwaltung	3.532.800	3.532.800	–	–	–
999	Allgemeine Verwaltung	3.532.800	3.532.800	–	–	–
Insgesamt		625.269.100	32.272.700	39.439.800	39.274.700	514.281.900

Stellenpläne

Stellenübersichten

Kapitel 06 01 Ministerium**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
Feste Gehälter					
B 9	(001)	Staatssekretär/in	1		Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 1.200 Euro.
B 6	(001)	Ministerialdirigent/in	4		
B 3	(001)	Leitender/de Ministerialrat/rätin	7		davon 1 kw bis zum 31.12.2028
B 2	(009)	Ministerialrat/rätin	23	(22)	davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(001)	Ministerialrat/rätin	30	(31)	davon 2 Planstellen für die Entsendung von Bediensteten des Landes zur EU
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	67		davon 1 kw bis zum 31.12.2028
A 15	(003)	Baudirektor/in	4		
A 14	(001)	Regierungsobererrat/rätin	35		davon 1 kw bis zum 31.12.2028; davon 1 Planstelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU; 2 Stellen können auch mit Richtern/Richterinnen oder Staatsanwälten/anwältinnen der Bes.Gr. R 1 ohne Amtszulage besetzt werden.
A 14	(002)	Bauberrater/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	18		davon 1 kw bis zum 31.12.2028
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	77	(75)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	52	(51)	
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	4		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	35	(32)	
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	1		
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	2		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1		
A 7	(001)	Obersekretär/in	1		
			367	(361)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts- plan 2024	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen lt. Haushalts- plan 2025
			Gesetzliche Ermäch- tigungen		Haushalts- vermerken		neue/weg- gefallene Stellen		Hebungen		Umset- zungen / Umwandl.		Sonstige Verände- rungen		
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
B 2	(009)	22,0					1,0								23,0
A 16	(001)	31,0						1,0							30,0
A 13 g.D.	(001)	75,0								2,0					77,0
A 12	(001)	51,0								1,0					52,0
A 11	(001)	32,0								3,0					35,0
Versch.		150,0													150,0
Zusammen		361,0					1,0	1,0	6,0						367,0

zu Spalte 7:

Hebung 1 A 16 MinR nach B 2 MinR für die Leitung der Stabstelle Konsens

zu Spalte 8:

Umsetzung und Umwandlung von 2 Tarifstellen gehobener Dienst der HZD zur Kompensation der im Nachtrag genehmigten Beamtenstellen gehobener Dienst im Zusammenhang mit dem Hessengeld

Umwandlung von 4 Azubi-Stellen in Beamtenstellen gehobener Dienst

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Außertariflich	(001)	3		davon 1 Stelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU
Höherer Dienst	(001)	12		
Gehobener Dienst	(001)	24,5	(23,5)	
Mittlerer Dienst	(001)	23	(24)	
Auszubildende	(001)	9	(13)	
		71,5	(75,5)	

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

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2025**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen lt. Haushaltsplan 2025		
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
1	2	3	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	9	10
Gehobener Dienst	(001)	23,5							1,0							24,5
Mittlerer Dienst	(001)	24,0								1,0						23,0
Auszubildende	(001)	13,0										4,0				9,0
Versch.		15,0														15,0
Zusammen		75,5							1,0	1,0		4,0				71,5

zu Spalte 7:

eine Hebung vom mittleren Dienst in den gehobenen Dienst für Aufgaben im Bereich Innerer Dienst

zu Spalte 8:

Umwandlung von 4 Azubi-Stellen in Beamtenstellen gehobener Dienst

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
Feste Gehälter					
B 6	(007)	Direktor/in des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1		
B 3	(009)	Vertreter/in des Direktors/der Direktorin des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1		
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	7		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	14	(10)	
A 15	(003)	Baudirektor/in	26	(23)	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	17	(14)	
A 14	(002)	Bauberrat/rätin	35	(31)	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6	(5)	
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	20	(19)	
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	8		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	9		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	14		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	20		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	22		
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	39		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3		
A 10	(002)	Technischer/sche Oberinspektor/in	8		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1		
A 7	(006)	Oberwerkmeister/in	1		
A 6	(006)	Werkmeister/in	2	(1)	
A 5	(005)	Hauptwart/in	–	(1)	
			260	(244)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 15	(001)	10,0						4,0						14,0	
A 15	(003)	23,0						3,0						26,0	
A 14	(001)	14,0						3,0						17,0	
A 14	(002)	31,0						4,0						35,0	
A 13 h.D.	(001)	5,0						1,0						6,0	
A 13 h.D.	(002)	19,0						1,0						20,0	
A 6	(006)	1,0	1,0											2,0	
A 5	(005)	1,0		1,0										(-)	
Versch.		140,0												140,0	
Zusammen		244,0	1,0	1,0				16,0						260,0	

zu Spalte 4:

Hebung einer Beamtenstelle der BesGr A 5 in die BesGr A 6 aufgrund der Änderung des HBesG

zu Spalte 8:

Umwandlung 16 Azubi-Stellen in Beamtenstellen höherer Dienst

Erläuterungen § 27 HBesG

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

Gehobener Dienst

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

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Außertariflich	(001)	2		
Höherer Dienst	(001)	168,5		davon 1 kw zum 31.12.2026; davon 1 kw zum 31.12.2027; davon 1 ku in den mittleren Dienst mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	973	(993)	davon 20 kw zum 31.12.2028; davon 21 kw zum 31.12.2026; davon 2 kw zum 31.12.2027; davon 29 kw zum 31.12.2031; davon 2 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Mittlerer Dienst	(001)	400,5		davon 2 kw zum 31.12.2027; davon 2 kw zum 31.12.2031; davon 7 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	101	(127)	
		1645	(1691)	

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

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

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2025**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Gehobener Dienst	(001)	993,0			20,0										973,0
Auszubildende	(001)	127,0					10,0				16,0				101,0
Versch.		571,0													571,0
Zusammen		1.691,0			20,0		10,0				16,0				1.645,0

zu Spalte 5:

Wegfall 20 Tarifstellen gehobener Dienst durch Vollzug des kw-Vermerkes als Kompensation für neue Stellen in anderen Verwaltungsbereichen

zu Spalte 6:

Wegfall 10 Azubi-Stellen als Kompensation für neue Stellen in anderen Verwaltungsbereichen

zu Spalte 8:

Umwandlung 16 Azubi-Stellen in Beamtenstellen höherer Dienst

Stellenplan für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen		Erläuterung
		2025	(2024)	
Aufsteigende Gehälter				
A 15	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
		1	(1)	

Erläuterungen zum Stellenplan Leerstellen (Beamte und Richter)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen)

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushalts- plan	Gesetzliche Ermäch- tigungen		Haushalts- vermerken		neue/weg- gefallene Stellen		Hebungen		Umset- zungen / Umwandl.		Sonstige Verände- rungen		Stellen lt. Haushalts- plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Versch.		1,0												1,0	
Zusammen		1,0												1,0	

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Außertariflich	(001)	5		
Höherer Dienst	(001)	281	(301)	davon 1 kw mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	595	(617)	
Mittlerer Dienst	(001)	17		
Auszubildende	(001)	95	(145)	
		993	(1085)	

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

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

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
Feste Gehälter					
B 7	(005)	Oberfinanzpräsident der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	–		(1) Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro.
B 6	(011)	Oberfinanzpräsident/in der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	1		(–) Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro.
B 3	(006)	Finanzpräsident/in - als Leiter/in einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	4		(3)
B 3	(045)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Finanzamts Frankfurt am Main / Kassel -	2		(1)
B 2	(011)	Abteilungsleiter/in - als Vertreter/in der Leiterin oder des Leiters einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	2		
B 2	(047)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Zentralbereichs des Finanzamts Frankfurt am Main -	1		
B 2	(048)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in der Finanzämter Darmstadt, Gießen, Fulda, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -	5		
Aufsteigende Gehälter					
A 16 AZ	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	2		
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	22		(17)
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	2		
A 16	(057)	Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)	19		(20)
A 16	(070)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in eines Geschäftsbereichs in den Finanzämtern Darmstadt, Frankfurt am Main, Gießen,	13		

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
		Kassel, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -			
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	130	(126)	
A 15	(003)	Baudirektor/in	11		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	178	(173)	
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	13		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	90	(85)	
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	637	(638)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	3		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	1226		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	6		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	2		
A 11	(007)	Steueramtman/ Steueramtfrau	1689		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	7		
A 10	(007)	Steueroberinspektor/in	1084		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5		
A 9 g.D.	(006)	Steuerinspektor/in	554,5		
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	504		davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	8		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	1158,5		davon 15 kw zum 31.12.2027; davon 19 kw zum 31.12.2030
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	10		
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	768,5		davon 13 kw zum 31.12.2027; davon 15 kw zum 31.12.2030
A 7	(001)	Obersekretär/in	25		
A 7	(010)	Steuerobersekretär/in	151,5		davon 10 kw zum 31.12.2027; davon 12 kw zum 31.12.2030
A 6	(001)	Sekretär/in	2		
A 6	(007)	Oberamtsmeister/in	5		
A 6	(009)	Steuersekretär/in	91,5		davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
			8433,5	(8414,5)	

Von den Planstellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

1 B 6, 4 B 3, 2 B 2, 20 A 16, 44 A 15, 36 A 14, 10 A 13 h.D., 66 A 13 g.D., 125 A 12, 53,5 A 11, 5,5 A 10, 21,5 A 9 AZ, 9 A 9, 5 A 8 (insgesamt 402,5 Planstellen)

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
B 7	(005)	1,0		1,0											(-)
B 6	(011)	(-)	1,0												1,0
B 3	(006)	3,0									1,0				4,0
B 3	(045)	1,0						1,0							2,0
B 2	(048)	5,0						1,0	1,0						5,0
A 16	(003)	17,0									5,0				22,0
A 16	(057)	20,0							1,0						19,0
A 15	(001)	126,0									4,0				130,0
A 14	(001)	173,0									5,0				178,0
A 13 h.D.	(001)	85,0									5,0				90,0
A 13 g.D.	(001)	638,0		1,0											637,0
Versch.		7.345,5													7.345,5
Zusammen		8.414,5	1,0	2,0				2,0	2,0	20,0					8.433,5

zu Spalte 4:

Umwandlung einer Beamtenstelle der BesGr. B 7 in eine Beamtenstelle der BesGr. B 6 entsprechend der Änderung im Besoldungsgesetz

Umsetzung einer Beamtenstelle des gehobenen Dienstes zu 06 07 nach § 50 Abs. 2 LHO

zu Spalte 7:

2 Hebungen im höheren Dienst der Steuerverwaltung aufgrund neuer Anforderungen im IT-Bereich und neuer Aufgabenzuschnitte

zu Spalte 8:

Umsetzung von 20 Anwärterstellen gehobener Dienst in die OFD und Umwandlung in Beamtenstellen höherer Dienst für eine neue IT-Abteilung zur Beschleunigung der digitalen Transformation

Erläuterungen § 27 HBesG

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

Gehobener Dienst

Bes. Gr.	Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	Anlage IX (2) Nr. 6 (Beamte d. Steuerver- waltung)	Anlage IX (3) Nr. 1a (Prüfer v. Konzernen usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1b (Prüfer v. Großbetr. usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1c (Prüfer v. Mittelbetr. usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1e (SGL, BP und Steufa)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13	3,0	237,0	295,0			102,0	3,0	640,0
A 12	6,0	615,0	300,0	254,0		55,0	2,0	1.232,0
A 11		994,0		385,0	310,0		2,0	1.691,0
A 10		915,0			169,0		7,0	1.091,0
A 9		554,5					5,0	559,5
Summe	9,0	3.315,5	595,0	639,0	479,0	157,0	19,0	5.213,5
Vorjahr	9,0	3.316,5	595,0	639,0	479,0	157,0	19,0	5.214,5

Mittlerer Dienst

Bes. Gr.	Anlage IX (3) Nr 1d (Steuer- außen- prüfer)	Anlage IX (3) Nr 7 (Sachbe- arbeiter)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 9 AZ	39,0	463,0	2,0	504,0
A 9	94,0	1.053,00	19,5	1.166,5
A 8	89,0	566,00	123,5	778,5
A 7			176,5	176,5
A 6			98,5	98,5
A 5			0	
Summe	222,0	2.082,00	420,0	2.724,0
Vorjahr	222,0	2.082,00	420,0	2.724,0

Stellenplan für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen		Erläuterung
		2025	(2024)	
Aufsteigende Gehälter				
A 15	(974)	–	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 15	(992)	–	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 14	(985)	–	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), der/die als Richter/in kraft Auftrags zu einem hessischen Gericht abgeordnet ist/sind
A 14	(992)	2		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 13 g.D.	(992)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 12	(974)	2	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 12	(978)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 12	(992)	8	(9)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 11	(978)	2	(1)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 11	(992)	15	(18)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 10	(978)	2	(1)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 10	(992)	13	(9)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 g.D.	(974)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 g.D.	(992)	11	(4)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 AZ	(978)	1		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 AZ	(992)	1	(2)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 m.D.	(978)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 m.D.	(992)	20	(26)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 8	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(978)	–	(1)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(992)	28	(33)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 7	(992)	2	(5)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 6	(992)	9	(7)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		121	(123)	

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
A 9 g.D.	(403)	Finanzanwärter/in	1430	(1505)	davon 170 kw zum 31.12.2027
A 6	(404)	Steueranwärter/in	389		
			1819	(1894)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushalts- plan 2024	Gesetzliche Ermäch- tigungen		Haushalts- vermerken		neue/weg- gefallene Stellen		Hebungen		Umset- zungen / Umwandl.		Sonstige Verände- rungen		Stellen lt. Haushalts- plan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 9 g.D.	(403)	1.505,0		4,0							71,0			1.430,0	
Versch.		389,0												389,0	
Zusammen		1.894,0		4,0							71,0			1.819,0	

zu Spalte 4:

Umsetzung 4 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zu 06 16 nach § 50 Abs. 2 LHO

zu Spalte 8:

Umsetzung 71 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zur OFD; zu 06 07 und zu 06 16

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

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

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Höherer Dienst	(001)	101		
Gehobener Dienst	(001)	693,5		
Mittlerer Dienst	(001)	751		davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	142,5	(152,5)	
		1688	(1698)	

Von den Stellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

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

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

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Auszubildende	(001)	152,5					10,0								142,5
Versch.		1.545,5													1.545,5
Zusammen		1.698,0					10,0								1.688,0

zu Spalte 6:

Wegfall 10 Azubi-Stellen als Kompensation für neue Stellen in anderen Verwaltungsbereichen

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

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
Feste Gehälter					
B 2	(013)	Direktor/in an einer Verwaltungsfachhochschule - als Koordinator für ressortübergreifende Aus- und Fortbildung	1		
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	7		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	12		
A 15	(028)	Kanzler/in einer Fachhochschule	1		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	19	(18)	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	13	(12)	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	4		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	1		
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	2		
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	3	(2)	
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	4		
			73	(70)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 13 g.D.	(001)	18,0	1,0											19,0	
A 12	(001)	12,0								1,0				13,0	
A 9 m.D.	(010)	2,0								1,0				3,0	
Versch.		38,0												38,0	
Zusammen		70,0	1,0							2,0				73,0	

Spalte 4

Umsetzung einer Beamtenstelle gehobener Dienst von 06 04 gemäß § 50 Abs. 2 LHO

Spalte 8

Umsetzung 2 Anwärterstellen gehobener Dienst von 06 04 und Umwandlung in 2 Beamtenstellen (1 x gehobener Dienst; 1 x mittlerer Dienst) für Aufgaben im Zusammenhang mit der Neuorganisation des Studienzentrums und der Initiative „Gut ausgebildet – Das WIR steht am Anfang“

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Gehobener Dienst	(001)	19	(5)	
Mittlerer Dienst	(001)	45,5	(31,5)	
		64,5	(36,5)	

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

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2025**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Gehobener Dienst	(001)	5,0						14,0						19,0	
Mittlerer Dienst	(001)	31,5						14,0						45,5	
Versch.		-												-	
Zusammen		36,5						28,0						64,5	

Spalte 8

Umsetzung 28 Anwärterstellen gehobener Dienst von 06 04 und Umwandlung in 28 Tarifstellen (14 x gehobener Dienst; 14 x mittlerer Dienst) für Aufgaben im Zusammenhang mit der Neuorganisation des Studienzentrums und der Initiative „Gut ausgebildet – Das WIR steht am Anfang“

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
Feste Gehälter					
B 3	(012)	Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1		
B 2	(018)	Vertreter/in des Direktors/der Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1		
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	5		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	10	(8)	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	15	(11)	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	27	(25)	
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	74	(73)	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	65	(62)	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	50	(42)	
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5		
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	6		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	3		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	5		
A 7	(001)	Obersekretär/in	1		
			274	(254)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen It. Haushaltsplan 2025	
		Stellen It. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		
			+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 15	(001)	8,0						2,0						10,0	
A 14	(001)	11,0						4,0						15,0	
A 13 g.D.	(001)	25,0						2,0						27,0	
A 12	(001)	73,0						1,0						74,0	
A 11	(001)	62,0						3,0						65,0	
A 10	(001)	42,0						8,0						50,0	
Versch.		33,0												33,0	
Zusammen		254,0						20,0						274,0	

zu Spalte 8:

Umsetzung 20 Anwärterstellen gehobener Dienst von 06 04 und Umwandlung in 20 Beamtenstellen (6 x höherer Dienst; 14 x gehobener Dienst) für Zwecke der Personalbindung und Personalentwicklung

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2025	(2024)	
A 9 g.D.	(401)	Inspektoranwärter/in	7	(2)	
			7	(2)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2025

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen It. Haushaltsplan 2025	
		Stellen It. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		
			+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 9 g.D.	(401)	2,0	4,0					1,0						7,0	
Versch.		–												–	
Zusammen		2,0	4,0					1,0						7,0	

zu Spalte 4:

Umsetzung 4 Anwärterstellen gehobener Dienst nach § 50 Abs. 2 LHO von 06 04

zu Spalte 8:

Umsetzung 1 Anwärterstelle gehobener Dienst von 06 04

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2025	(2024)	
Außertariflich	(001)	1		
Höherer Dienst	(001)	52	(42)	
Gehobener Dienst	(001)	277	(297)	
Mittlerer Dienst	(001)	53		
Auszubildende	(001)	31		
		414	(424)	

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

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)**Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2025**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2024	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2025
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Höherer Dienst	(001)	42,0							10,0						52,0
Gehobener Dienst	(001)	297,0					10,0		10,0						277,0
Versch.		85,0													85,0
Zusammen		424,0					10,0	10,0	10,0						414,0

zu Spalte 6:

Wegfall 10 Tarifstellen gehobener Dienst als Kompensation für neue Stellen in anderen Verwaltungsbereichen

zu Spalte 7:

Hebung 10 Tarifstellen gehobener Dienst in Tarifstellen höherer Dienst für Zwecke der Personalbindung und Personalentwicklung

Anlage

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

A. Vorbemerkungen

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

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

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

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

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

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

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

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ab dem Haushalt 2025 werden einige Leistungen des LBIH in anderen Produkten abgebildet bzw. anders vergütet, als dies im Doppelhaushalt 2023/2024 der Fall war. Näheres kann den Produktblättern entnommen werden.

C. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

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

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

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

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

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

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	974,9	937,6	916,3
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	1.195,6	1.178,0	1.122,4
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
		Ist	–	–	43,5	43,0	41,8
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
		Ist	–	–	46,0	44,8	39,2
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10,9	11,2	10,8
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	23,2	22,2	21,5
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	20,9	20,1	20,1
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	30,9	32,0	33,1
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	14,0	14,3	14,5
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	–
		Ist	–	977.716	957.234	974.206	991.035

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen Nr. 1 und 2.2 lediglich Ist-Werte ausgewiesen.

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
001	Ausbildung	1.765,6	9.546,6	-7.781,0
002	Besondere Bauunterhaltungsmaßnahmen - weg	-	-	-
004	Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen	4.096,4	12.300,2	-8.203,8
005	Baumaßnahmen und weitere berufliche Aufgaben Bund gemäß eVKE	34.631,0	34.631,0	-
006	Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte	1.745,4	2.245,4	-500,0
007	Baumaßnahmen Auftraggeber Land	61.626,7	61.626,7	-
008	Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land	3.925,6	3.925,6	-
009	Überlassung von Flächen	778.142,1	771.657,3	6.484,8
010	Abordnung an andere Buchungskreise	1.192,5	1.192,5	-
Summe Produkte		887.125,3	897.125,3	-10.000,0

Ansatz 2024			Ist 2023		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
2.632,2	10.330,3	-7.698,1	2.149,5	8.182,6	-6.033,1
0,4	3.704,2	-3.703,8	1,8	3.783,3	-3.781,5
4.824,9	12.423,3	-7.598,4	4.469,3	10.359,0	-5.889,7
33.798,0	33.798,0	0,0	30.785,0	30.512,5	272,5
1.350,1	1.750,1	-400,0	1.536,5	2.204,5	-668,0
48.475,1	53.475,1	-5.000,0	46.509,2	55.941,5	-9.432,3
3.978,2	4.967,8	-986,6	4.082,9	4.537,5	-454,6
665.474,8	640.087,9	25.386,9	700.189,9	677.423,0	22.766,9
690,5	690,5	0,0	979,3	979,3	-
761.224,2	761.224,2	0,0	9793. 00	9793. 00	-3.219,8

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

	2025	2024	2023
Niederlassung Süd			
Alsbach, Schloss Alsbach			
Hist. und kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.	1.534	1.534	1.534
Breuberg, Außerhalb - Burg Breuberg			
DJH Landesverband Hessen e.V. - Oberburg	152.114	152.114	152.114
Katholische Kirche - Kapelle	1.292	2.584	2.584
Darmstadt, Karolinenplatz 3			
Stadtarchiv Darmstadt	154.349	149.596	148.418
Hessisches Wirtschaftsarchiv e. V.	127.816	123.741	122.779
Hessische Historische Kommission Darmstadt / Historischer Verein für Hessen	6.455	6.533	6.485
Hessische Familiengeschichtliche Vereinigung	18.509	18.733	18.593
Darmstadt, Mathildenplatz 15			
Materialprüfanstalt Darmstadt	28.305	28.305	28.305
Darmstadt, Neckarstraße 3			
Ehrenamt für Darmstadt e.V.	960	960	960
Fischbachtal, Schloss Lichtenberg			
Volkskunde- und Heimatmuseum / Gemeinde Fischbachtal	7.726	10.812	10.812
Evangelische Kirche Hessen-Nassau - Burgkapelle	3.136	4.183	4.183
Heppenheim, Starkenburgweg - Schlossruine Starkenburg			
DJH Landesverband Hessen e.V.	37.293	31.779	31.779
Seeheim- Jugenheim, Auf dem Heiligenberg 5 - Schloss Heiligenberg			
Stiftung Heiligenberg Jugenheim	21.057	21.000	21.000
Summe - NL Süd	560.546	551.874	549.546
Niederlassung Rhein-Main			
Frankfurt am Main, Gutleutstr. 112-138			
Gesellschaft zur Förderung betrieblicher und betriebsnaher Kindereinrichtungen e.V. - Teilbereich	248.291	250.815	250.815
Frankfurt am Main, Hamburger Allee 22-24			
Förderverein ExperiMINTa e. V. / ExperiMINTa gGmbH	105.191	210.382	210.382
Summe - NL Rhein-Main	353.482	461.197	461.197

	2025	2024	2023
Niederlassung Ost			
Cornberg, Am Steinbruch 1 - Kloster Cornberg			
Gemeinde Cornberg	24.320	24.320	24.320
Gelnhausen, Clamecystraße 12			
Senckenbergische Naturforschende Gesellschaft	66.226	66.226	66.226
Johannesberg, Propsteischloss			
Propstei Johannesberg gGmbH	84.315	84.315	84.315
Sinntal, Schlossgasse 21 - Burg Schwarzenfels			
Ev. Kirchengemeinde Schwarzenfels - Marstallgebäude und Glockenturm	5.301	5.301	5.301
Wasserkuppe, Rhön			
Jugendbildungsstätte Wasserkuppe gGmbH	107.688	107.688	107.688
Summe - NL Ost	287.850	287.850	287.850
Niederlassung Mitte			
Hadamar, Gymnasiumstr. 4, Schloss			
Evangelische Landeskirche - Teilbereich	25.000	25.000	25.000
Glasmuseum Schloss Hadamar e.V.	20.000	20.000	20.000
Stadt Hadamar - Parkplatz und Aula	86.110	77.695	77.695
Summe - NL Mitte	131.110	122.695	122.695
Niederlassung Nord			
Vöhl, Burg Hessenstein			
Jugendburg Hessenstein gGmbH	9.000	9.000	9.000
Summe - NL Nord	9.000	9.000	9.000
Niederlassung West			
Geisenheim, Schloss Hansenberg			
Freiwillige Feuerwehr Geisenheim	30.629	30.629	30.273
Hohenstein, Burg Hohenstein			
Taunusbühne Bad Schwalbach e. V.	3.000	3.000	3.000
Wiesbaden, Dostojewskistr. 4-8 / BHZ Schiersteiner Berg			
Amerikanische Streitkräfte - Parkhaus	152.367	152.367	152.367
Wiesbaden, Friedrichstr. 35, Haus der Heimat			
Kulturring "Haus der Heimat e. V."	434.578	496.562	496.562
Loge Plato	121.652	121.652	121.652
Junge Musik Hessen gGmbH	6.738	–	–

	2025	2024	2023
Wiesbaden, Rheingastr. 140, Schloss Biebrich			
Repräsentationsräume an die Arbeitsgemeinschaft Biebricher Vereine und Verbände e.V. sowie den Verkehrs- und Verschönerungsverein Biebrich am Rhein e. V. für kulturelle Veranstaltungen, Führungen und Empfänge Stadt Wiesbaden, Kulturamt_Führungen	17.290	17.290	17.290
Kuratorium Junger Deutscher Film	24.198	21.850	21.850
Filmbewertungsstelle Wiesbaden	106.979	103.811	103.811
Wiesbaden, Schlosspark Biebrich			
Stadt Wiesbaden, Spielplatz	6.000	6.000	6.000
Deutsche Gesellschaft für Gartenkunst und Landschaftskultur e. V. ermäßigte Standgebühren für Biebricher Vereine (Mosburgfest)	27.000	27.000	27.000
	9.000	9.000	9.000
Summe - NL West	939.431	989.161	988.805
Kommunalisierungsgesetz			
HMLU und HMdI - kommunalisierte Dienststellen	363.499	296.032	285.654
Summe - Kommunalisierungsgesetz	363.499	296.032	285.654
Niederlassung Süd	560546	551.875	549.546
Niederlassung Rhein-Main	353482	461.197	461.197
Niederlassung Ost	287850	287.850	287.850
Niederlassung Mitte	131110	122.694	122.694
Niederlassung Nord	9000	9.000	9.000
Niederlassung West	939431	989.161	988.805
Kommunalisierungsgesetz	363499	296.032	285.654
Wert der Verbilligungen insgesamt	2.644.918	2.717.810	2.704.747

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**001 Ausbildung****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

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

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

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

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

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	5.937.500	7.121.600	5.133.744
Sachkosten	3.609.100	3.208.700	3.048.854
Kosten	9.546.600	10.330.300	8.182.598
Erlöse	1.765.600	2.632.200	2.149.507
Betriebsergebnis	-7.781.000	-7.698.100	-6.033.091
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	-7.781.000	-7.698.100	-6.033.091

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
1.1 Durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr	Personen	Soll	157	160	124	103	90
		Ist	–	–	106	96	52
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
2.1.1 Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.1.2 Durchschnittliche Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)	Note	Soll	2,3	2,3	2,3	2,3	2,6
		Ist	–	–	2,2	2,3	2,2
2.1.3 Anteil weiblicher Auszubildende	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	43	41	38
2.2 Zuschüsse wirtschaftlich einsetzen							
2.2.1 Verhältnis der Kosten für die Organisation und fachliche Betreuung zu den Gesamtkosten der Ausbildung	Prozent	Soll	21,4	23,5	25,1	15,8	25,0
		Ist	–	–	18,8	20,6	28,3
2.2.2 Kosten der Organisation und fachlichen Betreuung pro Auszubildenden / Jahr	EUR	Soll	13.000	15.200	19.600	13.600	17.200
		Ist	–	–	14.528	15.584	21.730

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

002 Besondere Bauunterhaltungsmaßnahmen - weg

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

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

Erläuterungen

Dem Produkt waren folgende Leistungen zugeordnet:

- Umbauten und behindertengerechte Einrichtungen
- Sanierung historischer Mauern

Das Produkt geht mit dem Haushalt 2025 in das Produkt 009 „Überlassung von Flächen“ über, wobei die Mittel zur Errichtung behindertengerechter Einrichtungen (sanitäre Anlagen und Zugänge) in den Einzelplan 18 umgesetzt werden.

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	–	643.800	632.315
Sachkosten	–	3.060.400	3.150.948
Kosten	–	3.704.200	3.783.263
Erlöse	–	400	1.746
Betriebsergebnis	–	-3.703.800	-3.781.517
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	–	-3.703.800	-3.781.517

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen						
In Bearbeitung befindliche Projekte	Soll	–	24	24	22	34
	Ist	–	–	13	30	46
2. Qualitätskennzahlen						
2.1 Historische Bausubstanz nachhaltig bewahren						
Anzahl Sanierungsprojekte	Soll	–	6	6	4	3
	Ist	–	–	0	2	8
2.2 Nutzerspezifische Baumaßnahmen angemessen durchführen						
Anzahl Polizeiprojekte	Soll	–	–	–	–	6
	Ist	–	–	–	–	15
Anzahl behindertengerechter Einrichtungen und Umbauten	Soll	–	18	18	18	25
	Ist	–	–	13	28	23

Erläuterungen zu den Kennzahlen

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

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**004 Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

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

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

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	7.578.800	7.452.900	6.054.564
Sachkosten	4.721.400	4.970.400	4.304.479
Kosten	12.300.200	12.423.300	10.359.043
Erlöse	4.096.400	4.824.900	4.469.381
Betriebsergebnis	-8.203.800	-7.598.400	-5.889.662
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	-8.203.800	-7.598.400	-5.889.662

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	14.472	16.506	16.506	15.497	12.953
		Ist	–	–	12.629	12.099	12.024
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Grundstücke zu marktgerechten Preisen verkaufen							
Durchschnittliche Anzahl abgegebener Gebote	Stück	Soll	8	4	4	4	8
		Ist	–	–	1,0	16,7	1
2.2 Nutzer bedarfsgerecht und flächenwirtschaftlich unterbringen							
Nutzerzufriedenheit	Note	Soll	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
		Ist	–	–	1,3	1,7	1,9
Einhaltung Flächenbedarf	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	97	95	101
2.3 Fiskalerbschaften zeitnah verwerten							
Anzahl verwerteter Grundstücke aus Fiskalerbschaften	Stück	Soll	200	200	200	200	180
		Ist	–	–	325	261	437
2.4 Kostendeckung erreichen							
Kostendeckungsgrad Vermarktung	Prozent	Soll	33,3	38,8	100	100	100
		Ist	–	–	43,1	121,1	99,4
Aufwand- / Ertragsverhältnis Fiskalerbschaften	Prozent	Soll	70	100	100	36,5	13,4
		Ist	–	–	97,9	101,4	105,8

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

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

Erläuterungen

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

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

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	27.314.900	26.907.500	24.672.159
Sachkosten	7.316.100	6.890.500	5.840.368
Kosten	34.631.000	33.798.000	30.512.527
Erlöse	34.631.000	33.798.000	30.784.972
Betriebsergebnis	-	0	272.445
Neutrale Aufwendung	-	-	-
Neutrale Erträge	-	-	-
Ergebnis	-	0	272.445

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	39.421	42.446	40.940	35.121	33.980
		Ist	-	-	37.206	34.488	34.872

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

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

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

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	1.758.800	1.363.900	1.537.762
Sachkosten	486.600	386.200	666.678
Kosten	2.245.400	1.750.100	2.204.440
Erlöse	1.745.400	1.350.100	1.536.524
Betriebsergebnis	-500.000	-400.000	-667.916
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	-500.000	-400.000	-667.916

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen						
Beratungseinheiten	Soll	2.200	2.221	2.221	2.278	3.665
	Ist	–	–	2.162	2.280	2.744

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**007 Baumaßnahmen Auftraggeber Land****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalt –und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

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

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

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Auftraggeber Land
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	48.569.100	42.437.100	43.954.228
Sachkosten	13.057.600	11.038.000	11.987.279
Kosten	61.626.700	53.475.100	55.941.507
Erlöse	61.626.700	48.475.100	46.509.089
Betriebsergebnis	0	-5.000.000	-9.432.419
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	-5.000.000	-9.432.419

Erläuterungen

Die Aufwendungen für Bauunterhaltung im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells werden in Produkt 009 „Überlassung von Flächen“ ausgewiesen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	79.735	76.367	74.935	73.373	69.556
		Ist	–	–	74.963	71.271	69.158
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Die wirtschaftliche Projektdurchführung für den Auftraggeber sicherstellen							
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (ohne Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	30,0	29,0	29,0	28,6	28,6
		Ist	–	–	34,3	33,0	29,9
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	32,0	29,0	29,0	28,6	28,6
		Ist	–	–	35,5	26,7	28,3
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	90,6	89,5	90,9	100,0
		Ist	–	–	83,1	91,4	95,5

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

008 Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Die Leistung „Energieberatung Auftraggeber Land“ geht mit dem Jahr 2025 in das Produkt „009 Überlassung von Flächen“ über.

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	3.124.900	3.899.900	3.623.323
Sachkosten	800.700	1.064.900	914.218
Kosten	3.925.600	4.964.800	4.537.541
Erlöse	3.925.600	3.978.200	4.082.942
Betriebsergebnis	0	-986.600	-454.599
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	-986.600	-454.599

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	5.629	8.319	8.319	8.538	6.269
		Ist	–	–	7.168	7.352	8.289
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge							
Verhältnis der erledigten Wertermittlungen zu den beauftragten Wertermittlungen	Prozent	Soll	70,0	67,0	67,0	80,0	80,0
		Ist	–	–	68,9	45,8	27,8
2.2 Nutzer bedarfsgerecht unterbringen							
Bedarfserfüllung (Skala 1-6)	Note	Soll	–	2,0	–	2,0	2,0
		Ist	–	–	–	1,5	–
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent		100	80,1	80,2	100,0	100,0
			–	–	90,0	108,6	98,8

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**009 Überlassung von Flächen****PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement****Zweckbestimmung**

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	75.063.200	63.691.700	66.078.202
Sachkosten	696.594.100	576.396.200	611.344.811
Kosten	771.657.300	640.087.900	677.423.013
Erlöse	778.142.100	665.474.800	700.189.927
Betriebsergebnis	6.484.800	25.386.900	22.766.914
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	6.484.800	25.386.900	22.766.914

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Vermietbare Nettogrundfläche (NGF)	qm	Soll	3.319.705	3.288.764	3.231.085	3.149.198	3.072.069
		Ist	–	–	3.234.985	3.206.100	3.175.181
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge							
Leerstandsquote (ohne Schlösser und Gärten)	Prozent	Soll	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
		Ist	–	–	1,4	0,6	0,7
2.2 Vermietete Fläche wirtschaftlich betreiben							
Durchschnittliche Nebenkosten vermietete Fläche pro qm und Monat (ohne Schlösser und Gärten)	EUR	Soll	6,27	5,54	5,47	5,33	5,17
		Ist	–	–	5,81	4,63	5,07
2.3 Mietobjekte instand halten							
Ausgaben für Bauunterhaltung	Mio. EUR	Soll	37,0	34,0	34,2	21,5	28,4
		Ist	–	–	47,7	46,0	36,5
2.4 Nutzerspezifische Baumaßnahmen angemessen durchführen							
Anzahl behindertengerechter Einrichtungen und Umbauten		Soll	10	18	18	18	25
		Ist	–	–	13	28	23

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen
010 Abordnungen an andere Buchungskreise
PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

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

Erläuterungen

Dem Produkt ist folgende Leistung zugeordnet:

- Abordnungen an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	1.192.500	690.500	979.320
Sachkosten	–	–	–
Kosten	1.192.500	690.500	979.320
Erlöse	1.192.500	690.500	979.320
Betriebsergebnis	0	0	0
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen						
Abgeordnetes Personal	Soll	13	9	9	12	12
	Ist	–	–	14	10	10

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	34.538.400	29.760.800	28.384.120
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	825.277.900	706.888.400	722.841.091
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	-3.468.157
6	Sonstige Erträge	27.305.000	24.572.800	42.656.327
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	Summe Erträge	887.121.300	761.222.000	790.413.381
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	691.038.500	574.625.000	592.827.074
9	Personalaufwand	170.539.700	154.208.400	152.665.617
10	Abschreibungen	30.685.300	28.460.000	28.591.443
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	4.593.100	3.648.800	19.387.600
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	896.856.600	760.942.200	793.471.734
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-9.735.300	279.800	-3.058.353
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.000	2.000	330.656
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-14.200	15.400	195.865
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	18.200	-13.400	134.791
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-9.717.100	266.400	-2.923.562
24	Steuern	282.900	266.400	296.276
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-10.000.000	0	-3.219.838

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Pos. 4:

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

Umsatzerlöse:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Umsatzerlöse Überlassung von Flächen (Produkt 9)	743.603.700	617.502.800	700.189.900
Umsatzerlöse Bau und Projekte Land (Produkte 7 und 8)	65.552.300	52.453.300	50.592.000
Entgelte Bundesbaumaßnahmen und Externe (Produkte 5 und 6)	36.376.400	35.148.100	34.046.300

Zu Pos. 8:

Aufwendungen für Zentrale Dienstleister:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	78.375	83.000	83.000
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	11.526.400	10.698.400	9.481.100
Hessisches Competence Center (HCC)	5.893.600	5.267.300	5.267.300
Hessische Bezügestelle (HBS)	639.100	560.700	560.700

Aufwendungen für Bauunterhaltung:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Reguläre Bauunterhaltung	37.000.000	34.000.000	47.749.033
Nutzermittel und Sicherungsmaßnahmen Polizei und Justiz	18.350.000	8.000.000	14.065.394
Besondere Bauunterhaltung	–	3.000.000	3.026.831
Fiskalerbschaften	200.000	100.000	35.514

Zu Pos. 9:

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Beiträge an die Versorgungskasse	6.248.100	4.855.800	4.855.800
Sonstige Rückstellungen (Jubiläum und v.a. Lebensarbeitszeitkonto)	496.200	7.800	392.566

Zu Pos. 10:

Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens:

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens	24.800.000	24.000.000	24.826.000

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	1.256.300	1.946.000	17.627
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	2.000.000	3.200.000	4.838.126
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	2.701.900	2.301.600	11.481.377
4	Investitionen in Finanzanlagen	–	–	2.252
Mittelverwendung zusammen		5.958.200	7.447.600	16.339.382

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024
1	Erwerb von Softwarelizenzen	1.256.300	1.946.000
2	Bauinvestitionen Hessenpark	2.000.000	1.600.000
2	Bauinvestitionen Kantine Schiersteiner Berg	–	1.600.000
3	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.701.900	2.301.600

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	Zuschuss lt. Erfolgsplan	34.538.400	29.756.900	28.384.120
-	Abschreibungen	–	–	–
-	Zinszahlungen an das Land für überlassene Immobilien	–	–	–
-	Abzuführende Versicherungsprämie	–	–	–
+	Gesamtinvestitionen lt. Übersicht	5.958.200	7.447.600	16.339.382
-	Eigenfinanzierte Investitionen	3.958.200	4.247.600	11.501.256
Zuschuss (+) / Ablieferung (-)		36.538.400	32.956.900	33.222.246

Anlage

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

A. Vorbemerkungen

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

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

Die HZD bietet insbesondere folgende Dienstleistungen an:

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

B. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

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

Nach dem Beschluss über die Zuständigkeit der einzelnen Ministerinnen und Minister nach Art. 104 Abs. 2 der Verfassung des Landes Hessen vom 19. März 2024 untersteht die HZD mit Ausnahme der Bereiche, die für die Erbringung von Steuerverwaltungstätigkeiten und deren technischer Hilfstätigkeiten notwendig sind, der Fach- und Dienstaufsicht des Hessischen Ministeriums für Digitalisierung und Innovation. Bei Stellen- und Budgetfragen setzt sich das Hessische Ministerium der Finanzen mit dem Hessischen Ministerium für Digitalisierung und Innovation ins Benehmen.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	327,33	317,98	303,43
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	735,21	701,80	624,94
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	32,61	29,56	28,21
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	28,00	24,53	24,53
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	16,0	15,0	9,0
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	22,0	22,0	22,0
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21,0	22,0	24,0
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	29,0	29,0	32,0
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	12,0	11,0	14,0
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	113.468	104.965	–	–	–
		Ist	–	–	103.484	101.250	96.032

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen 1., 2.1 und 2.2 lediglich Ist-Werte ausgewiesen.

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
001	IT-Projekte und IT-Verfahren (Externe Leistungen)	14.691,1	14.691,1	0,0
002	IT-Projekte	42.834,7	42.834,7	0,0
003	IT-Kommunikationsdienste	50.896,7	47.896,7	3.000,0
004	IT-Beschaffungen	4.786,1	4.786,1	0,0
005	IT-Verfahren	402.712,2	405.712,2	-3.000,0
006	Abordnungen an andere Buchungskreise	0,0	0,0	0,0
Summe Produkte		515.920,8	515.920,8	0,0

Ansatz 2024			Ist 2023		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
11.112,0	11.112,0	0,0	10.302,9	10.209,1	93,8
65.819,1	65.819,1	0,0	49.327,5	51.163,4	-1.835,9
44.314,3	42.460,9	1.853,4	45.452,0	41.194,7	4.257,3
5.670,6	5.670,6	0,0	5.900,5	5.515,4	385,0
357.918,5	356.771,9	1.146,6	314.510,8	339.029,5	-24.518,7
0,0	0,0	0,0	206,7	206,7	0,0
484.834,5	481.834,5	3.000,0	425.700,4	447.318,8	-21.618,5

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

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

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

Erläuterungen

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

IT-Projekte

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

IT-Verfahren

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	1.349.200	1.920.300	1.027.619
Sachkosten	13.341.900	9.191.700	9.181.471
Kosten	14.691.100	11.112.000	10.209.090
Erlöse	14.691.100	11.112.000	10.274.005
Betriebsergebnis	0	0	64.915
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	28.846
Ergebnis	0	0	93.761

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten bzw. Erlöse resultiert aus länderübergreifenden Kooperationen im Bereich Großrechnerbetrieb sowie neuen IT-Verfahren „E-Akte in Strafsachen“.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen						
Betreute IT-Projekte und IT-Verfahren	Soll	10	10	10	9	9
	Ist	–	–	7	7	7

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

002 IT-Projekte

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

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

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

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

Erläuterungen

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

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

Schulung

- offene und individuelle Schulungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	4.818.700	7.950.400	6.893.779
Sachkosten	38.016.000	57.868.700	44.269.574
Kosten	42.834.700	65.819.100	51.163.353
Erlöse	42.834.700	65.819.100	49.327.470
Betriebsergebnis	0	0	-1.835.883
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	-1.835.883

Erläuterungen

Die Kostensenkung resultiert im Wesentlichen aus entfallenen Projekten im Geschäftsbereich des Hessischen Ministeriums des Innern. Darüber hinaus entfallen zuschussfinanzierte Innovationsprojekte.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Betreute IT Projekte	Stück	Soll	48	57	60	70	45
		Ist	–	–	62	58	56
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten							
Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	50	29	77
2.2 Kundenzufriedenheit							
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	2,5	2,5	2,5
Gesamtbeurteilung Schulungsleistungen (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,4	1,6	1,3
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	96	103	102

Erläuterungen zu den Kennzahlen

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

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**003 IT-Kommunikationsdienste****PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

Es werden Verbindungen über ein Wide Area Network (WAN) in unterschiedlichen, auf den Bedarf der Dienststellen zugeschnittenen Ausprägungen angeboten. Hessenweit stehen Software Defined-WAN Lösungen (SD-WAN) zur Verfügung. Im Stadtbereich Wiesbaden kann zusätzlich auf breitbandige Citynetz-Anschlüsse zurückgegriffen werden. Speziell zur Anbindung kleiner Standorte mit geringeren Breitbandanforderungen wird eine DSL-Lösung angeboten. Für die Anbindung von Einzelarbeitsplätzen steht eine Einwahl-Lösung zur Verfügung.

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

Zur Absicherung lokaler Dienststellennetze werden Sicherheitsgateways (Kunden-Firewall) angeboten.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	4.722.300	4.131.600	4.144.009
Sachkosten	43.174.400	38.329.300	37.050.710
Kosten	47.896.700	42.460.900	41.194.719
Erlöse	50.896.700	44.314.300	45.451.969
Betriebsergebnis	3.000.000	1.853.400	4.257.250
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	3.000.000	1.853.400	4.257.250

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
LAN-Ports in den Dienststellen	Stück	Soll	299.850	290.150	–	–	–
		Ist	–	–	274.804	255.140	230.300
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bedarfsgerechte Bereitstellung							
Versorgungsgrad	Prozent	Soll	93	93	93	93	93
		Ist	–	–	93	93	92
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	106	104	102	110	100
		Ist	–	–	110	111	108

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.Versorgungsgrad der an das Hessennetz angeschlossenen Dienststellen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**004 IT-Beschaffungen****PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

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

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

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Vergabemanagement
- Beschaffungsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	867.400	948.900	816.117
Sachkosten	3.918.700	4.721.700	4.699.307
Kosten	4.786.100	5.670.600	5.515.424
Erlöse	4.786.100	5.670.600	5.900.458
Betriebsergebnis	0	0	385.034
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	385.034

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	50	49	49	49	49
		Ist	–	–	49	49	49
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Elektronische Bestellsysteme für das IT-Beschaffungswesen bereitstellen							
EBP-Nutzungsgrad	Prozent	Soll	92	92	92	92	92
		Ist	–	–	92	93	95
2.2 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen							
Prozentualer Anteil an EU-Vergaben, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	98
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	107	110	104

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1. Verhältnis des Gesamtvolumens von EBP-Bestellungen zum Gesamtvolumen von elektronischen Bestellungen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

005 IT-Verfahren

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

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

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

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

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

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

- HessenPC
- KONSENS-Verfahrensbetrieb
- Justice Verfahrensbetrieb
- Zentralisierung und Virtualisierung von IT in der Justiz (Zentraler IT-Betrieb)
- Analyseverfahren (Forensik Netz)
- Infrastrukturverfahren der Polizei
- Betrieb und Ausbau des technischen Hessischen Competence Centers (THCC)
- Elektronische Aufenthaltsüberwachung
- Geodaten-Online-Verfahren
- Benutzerservicezentrum LBIH
- Onlineabfrage Spielerstatus (OASIS Sperrdatei)
- Schulportal (DIGIKULTUS)

- Sozial-Verwaltungs-Programm (Flüchtlingsverwaltung)
- Polizeiliches Auskunftsverfahren (POLAS)
- Verfahrensbetrieb HMKB
- Elektronische Gerichts- und Verfahrenspostfach (EGVP)
- IT-Sicherheit der Justiz
- COMVOR
- Betrieb Justizvollzugsanstalt
- Benutzerservicezentrum HMLU
- Automatisierungsverfahren des Gerichtskosten- und Kassenwesen (JUKOS)
- HessenDANTE – neu
- Telekommunikationsüberwachung (TKÜ)
- Lehrer- und Schüler-Datenbank (LUSD)
- Foxit Betrieb
- Hessen3C Betrieb (BLITS)
- E-Mail für Lehrer
- E2P-Betrieb
- Schutzschriftenregister
- Elektronisches Handelsregister (AUREGIS) – neu
- E-Beihilfe
- Verfahrensbetrieb HöMS – neu
- Automatisiertes Mahnverfahren (AUMAV)
- RZ-Betrieb HMdJ
- Clientmanagement Hessischer Landtag
- Betrieb CAFM – neu
- SAFE Domäne Justiz Betrieb – neu
- Elektronisches Grundbuch (EGB)

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

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

Erläuterungen

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

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	84.616.600	81.660.500	66.971.678
Sachkosten	321.095.600	275.111.400	271.732.433
Kosten	405.712.200	356.771.900	338.704.111
Erlöse	402.712.200	357.918.500	314.275.608
Betriebsergebnis	-3.000.000	1.146.600	-24.428.503
Neutrale Aufwendung	–	–	325.363
Neutrale Erträge	–	–	235.164
Ergebnis	-3.000.000	1.146.600	-24.518.702

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert aus neu beauftragten und erlösfinanzierten IT-Verfahren aus den Geschäftsbereichen des Hessischen Ministeriums der Justiz und des Hessischen Ministeriums des Inneren sowie aus KONSENS-Erweiterungen des Hessischen Ministerium der Finanzen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Betreute IT-Verfahren	Stück	Soll	162	160	160	140	130
		Ist	–	–	138	136	132
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vereinbarte Gesamtverfügbarkeit der IT-Verfahren sicherstellen							
Einhaltung der in AVen vereinbarten Gesamtverfügbarkeit des IT-Verfahrens	Prozent	Soll	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	100	100
Einhaltung der in AVen vereinbarten Komponenten – Verfügbarkeit	Prozent	Soll	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	99	100
2.2 Effektivität des Change- und Incident-Managements in Bezug auf Störungen und Änderungen innerhalb der Arbeitsabläufe sicherstellen							
Störungsbehebung	Prozent	Soll	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	100	99
Änderungswesen	Prozent	Soll	97	97	97	97	97
		Ist	–	–	100	100	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	99	101	86	85	94
		Ist	–	–	93	100	100

Erläuterungen zu den Kennzahlen

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

Änderungswesen: Verhältnis der innerhalb von 100 Tagen abgearbeiteten Änderungsanträge zur Gesamtzahl gestellter Änderungsanträge

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**006 Abordnungen an andere Buchungskreise****PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung****Zweckbestimmung**

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

Erläuterungen

Abordnungen an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	–	–	206.717
Sachkosten	–	–	0
Kosten	–	–	206.717
Erlöse	–	–	206.717
Betriebsergebnis	–	–	0
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	–	–	0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Abgeordnetes Personal	VZÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	6	12	12
2. Qualitätskennzahlen							
entfällt							

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	6.200.000	15.950.000	8.550.000
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	495.190.400	468.884.500	414.917.598
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	14.530.400	–	15.834.535
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	Summe Erträge	515.920.800	484.834.500	439.302.133
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	357.699.100	334.486.400	317.426.298
9	Personalaufwand	96.374.200	96.611.700	80.353.881
10	Abschreibungen	51.004.700	47.107.800	42.803.360
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	6.600.000	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	4.117.400	3.520.600	6.594.684
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	515.795.400	481.726.500	447.178.223
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	125.400	3.108.000	-7.876.090
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	192.001
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.400	105.500	125.357
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-125.400	-105.500	66.644
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	–	3.002.500	-7.809.446
24	Steuern	–	2.500	15.198
25	Erträge aus Verlustübernahme	–	–	–
26	Aufwendungen aus Gewinnabführungen	–	3.000.000	–
27	Jahresüberschuss vor Rücklagenbildung	–	–	-7.824.644
28	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	–	–	–
29	Aufwendungen aus der Zuführung von Rücklagen	–	–	–
30	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	–	–	-7.824.644

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Nr. 4:

Die Position umfasst Entgelte aus Dienstleistungen und Umsatzerlösen aus dem Verkauf von Waren und Dienstleistungen im Rahmen des Beschaffungsgeschäfts. Der Großteil der Umsatzerlöse entfällt mit 382 Mio. Euro auf IT-Verfahren.

Zu Nr. 8:

Aufwendungen für zentrale Dienstleister

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	3.000	3.000	3.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	10.189.600	10.166.800	9.326.089
8	Hessisches Competence Center (HCC)	937.300	879.800	653.832
8	Hessische Bezügestelle (HBS)	274.500	225.600	225.600

Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren:

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

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

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

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8	Fremdleistungen	195,12	181,72	174,1
8	Softwarekosten	69,18	62,60	60,85
8	Kosten der Fernmelde- und Informationstechnik	14,67	9,92	12,47
8	Leasing EDV	13,90	22,60	12,39
8	Mieten EDV	12,10	10,85	11,00
8	Entgelte zentraler Dienstleister	11,40	11,28	10,21
8	Kosten der Instandhaltung und Wartung	10,42	9,00	8,86
8	Gebäudebewachung	1,45	1,79	1,45

Zu Nr. 9:

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

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
9	Beiträge an die Vorsorgekasse	4.310.400	3.695.400	3.695.400
9	Altersteilzeitrückstellungen	–	–	–
9	Sonstige Rückstellungen (Lebensarbeitskonto)	225.200	470.500	225.196

Zu Nr. 13:

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

Zu Nr. 21:

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

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	5.680.000	10.431.700	4.750.475
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	6.450.000	16.555.000	1.018.982
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	50.176.900	49.378.400	39.275.278
Summe		62.306.900	76.365.100	45.044.735

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu Nr. 1:

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

Zu Nr. 2:

Im Wesentlichen Investitionen in Sicherheitstechnik der Gebäudeinfrastruktur.

Zu Nr. 3:

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

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	Zuschuss	-6.400.000	-6.400.000	-21.550.000
	- Investitionen - nicht rückzahlbare -		--	
	- Rückzahlung Zuschuss HessenPC	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	- Gewinnabführung	3.000.000	3.000.000	3.000.000
	Zuschuss / Ablieferung Einzelplan 06	6.600.000	6.600.000	-8.550.000

Anlage

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung

Hessische Lotterieverwaltung

A. Vorbemerkungen

Die Hessische Lotterieverwaltung ist ein kaufmännisch eingerichteter Landesbetrieb im Sinne des § 26 Abs. 1 LHO.

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

Die Überschüsse und ihre Verwendung

- aus der Umweltlotterie GENAU wird im Kapitel 09 21,
- aus der Lotterie „Doppelte Sieben“ im Kapitel 12 06 und
- aus den übrigen Zahlenlotterien, den Zusatz- und Sofortlotterien sowie Online-Glücksspielen werden im Kapitel 17 01 dargestellt.

Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt- nummer	Bezeichnung	Ansatz 2025		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
003	Veranstaltung der Staatslotterien	730.817,0	730.817,0	0
Summe Produkte		730.817,0	730.817,0	0

Ansatz 2024			Ist 2023		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
730.113,0	645.924,0	84.189,0	725.736,1	633.103,8	92.632,3
730.113,0	645.924,0	84.189,0	725.736,1	633.103,8	92.632,3

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung**003 Hessische Lotterieverwaltung****PR-H 114 - Ordnungsverwaltung****Zweckbestimmung**

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV 2021) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV 2021).

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

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

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
Personalkosten	50.000	50.000	28.677
Sachkosten	657.470.000	645.874.000	633.075.128
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	73.297.000		
Kosten	730.817.000	645.924.000	633.103.804
Erlöse	730.567.000	730.113.000	725.485.355
Betriebsergebnis	-250.000	84.189.000	92.381.550
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	250.000	–	250.795
Ergebnis	0	84.189.000	92.632.345

Erläuterungen

Die unterjährigen Abführungen der Überschüsse aus den Lotterien an die Epl. 09, Epl. 12 und Epl. 17 werden ab dem Wirtschaftsjahr 2025 unter den „Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“ ausgewiesen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2025	2024	2023	2022	2021
1. Mengen							
Glücksspielangebote	Anzahl	Soll	10	10	10	10	9
		Ist	–	–	10	10	10
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bereitstellung eines ausreichenden Glücksspielangebots							
Gewinnausschüttungsquote (Verhältnis Spieleinsatz zu Gewinnausschüttung an Spielteilnehmer)	Prozent	Soll	50,1	50,1	50,1	49,9	49,9
		Ist	–	–	50,1	50,1	50,3

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	730.567.000	730.113.000	725.485.355
7	Summe Erträge	730.567.000	730.113.000	725.485.355
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	657.470.000	645.874.000	633.103.804
9	Personalaufwand	50.000	50.000	28.677
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	73.297.000	–	–
14	Summe Aufwendungen	730.817.000	645.924.000	633.103.804
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-250.000	84.189.000	92.381.550
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250.000	–	–
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	0	0	250.795
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	0	84.189.000	92.632.345
24	Steuern	–	–	–
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	0	84.189.000	92.632.345

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse betrifft Spieleinsätze und Spielscheingebühren von:	730.567.000	730.113.000	725.485.355
4.1	LOTTO 6aus49	324.019.000	332.079.000	316.598.224
4.2	Keno	17.615.000	17.627.000	14.237.855
4.3	Eurojackpot	187.314.000	172.728.000	198.910.972
4.4	Umweltlotterie GENAU	3.285.000	3.291.000	2.805.733
4.5	Toto	2.842.000	2.848.000	3.024.886
4.6	Spiel 77	72.600.000	72.600.000	69.096.628
4.7	Super 6	31.400.000	31.400.000	29.536.708
4.8	Plus 5	1.670.000	1.670.000	1.251.697
4.9	Sofortlotterien	87.000.000	87.000.000	87.888.765
4.10	Doppelte Sieben	2.822.000	8.870.000	2.133.888

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	657.470.000	645.874.000	633.075.128
	davon entfallen auf:			
8.1	Gewinnausschüttungen	358.808.000	357.834.000	357.028.032
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	121.430.000	121.353.000	120.562.328
8.3	Geschäftsbesorgungsvergütung an Lotto Hessen GmbH	78.303.000	67.581.000	59.617.271
8.4	Verkaufsprovisionen	52.562.000	55.489.000	52.593.606
8.5	Verkaufsstellenunterstützung	2.000.000	–	–
8.6	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	43.066.860	42.066.860	42.066.860
8.7	Erlaubnisgebühren	1.250.140	1.250.140	1.057.552
8.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.000	300.000	149.478
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8.1	Gewinnausschüttungen	358.808.000	357.834.000	357.028.032
	davon entfallen auf:			
8.1.1	LOTTO 6aus49	157.750.000	161.000.000	154.285.351
8.1.2	Keno	8.625.000	8.525.000	6.978.098
8.1.3	Eurojackpot	91.000.000	83.500.000	96.727.523
8.1.4	Umweltlotterie GENAU	1.742.000	1.776.000	1.489.571
8.1.5	Toto	1.556.000	1.546.000	1.657.498
8.1.6	Spiel 77	30.550.000	30.732.000	29.076.318
8.1.7	Super 6	13.634.000	13.913.000	12.825.009
8.1.8	Plus 5	797.000	815.000	597.737
8.1.9	Sofortlotterien	51.930.000	51.617.000	52.464.887
8.1.10	Doppelte Sieben	1.224.000	4.410.000	926.040
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	121.430.000	121.353.000	120.562.328
	davon entfallen auf:			
8.2.1	LOTTO 6aus49	54.003.000	55.347.000	52.766.371
8.2.2	Keno	2.936.000	2.938.000	2.372.976
8.2.3	Eurojackpot	31.219.000	28.788.000	33.151.829
8.2.4	Umweltlotterie GENAU	548.000	549.000	467.622
8.2.5	Toto	143.000	142.000	152.250
8.2.6	Spiel 77	12.100.000	12.100.000	11.516.105
8.2.7	Super 6	5.233.000	5.233.000	4.922.785
8.2.8	Plus 5	278.000	278.000	208.616
8.2.9	Sofortlotterien	14.500.000	14.500.000	14.648.127
8.2.10	Doppelte Sieben	470.000	1.478.000	355.648

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
8.6	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	43.066.860	42.066.860	42.066.860
	davon entfallen auf:			
8.6.1	Landessportbund Hessen e.V.	24.341.570	24.341.570	24.341.570
8.6.2	Liga der freien Wohlfahrtspflege e.V.	6.411.790	6.411.790	6.411.790
8.6.3	Hessischer Jugendring e.V.	2.613.600	2.613.600	2.613.600
8.6.4	Träger der außerschulischen Jugendbildung nach dem Jugendbildungsförderungsgesetz	7.950.910	7.950.910	7.950.910
8.6.5	Ring politischer Jugend	748.990	748.990	748.990
8.6.6	Anpassung Destinatäre	1.000.000	–	–

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
12/25	Zuweisungen und Zuschüsse / Ergebnis	73.297.000	84.189.000	92.632.345
	Abführungen / Verwendung des Jahresüberschusses:			
12/25.1	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Zahlen- und Zusatzlotterien und Online-Glücksspielen	68.895.000	77.779.000	88.123.605
12/25.2	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Sofortlotterien	3.644.000	4.522.000	4.083.715
12/25.3	Kap. 09 21 – Produkt 3 Abführung des Überschusses aus der „Umweltlotterie GENAU“ – zu verwenden für Zwecke des Umwelt- und Naturschutzes	398.000	411.000	157.586
12/25.4	Kap. 12 06 Produkt 7 (bis 2024 Kap. 03 05 – Produkt 1) Abführung des Überschusses aus der „Doppelten Sieben“ – zu verwenden für bestimmte Zwecke der Sportförderung	360.000	1.477.000	267.439

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ist 2023
	Ergebnis lt. Erfolgsplan	–	84.189.000	92.632.345
	- Investitionen	–	–	–
	+ Abschreibungen	–	–	–
	- Zuführung zu Rückstellungen	–	–	–
	+ Auflösung von Rückstellungen	–	–	–
	Zuschuss / Ablieferung	–	–	–

