

Entwurf

Landeshaushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2027

Einzelplan 06
für den Geschäftsbereich des
Hessischen Ministeriums der Finanzen

INHALT

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort	4
06 01	Ministerium	10
06 02	Landesbetriebe	39
06 04	Steuerverwaltung	49
06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	73
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	93
	Abschluss zum Einzelplan 2027	114
	Stellenpläne und Stellenübersichten	117
	Landesbetriebe	
	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	154
	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	181
	Hessische Lotterieverwaltung	202

Vorwort zum Einzelplan

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	Friedberg
Gelnhausen	Groß-Gerau	Hanau
Hofheim am Taunus	Langen	Michelstadt
Nidda	Offenbach am Main	Rheingau-Taunus
Wiesbaden		
 - im Regierungsbezirk Gießen

Alsfeld-Lauterbach	Dillenburg	Gießen
Limburg-Weilburg	Marburg-Biedenkopf	Wetzlar
 - im Regierungsbezirk Kassel

Fulda	Hersfeld-Rotenburg	Kassel
Korbach-Frankenberg	Schwalm-Eder	Werra-Meißner
- 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	2027	Stellen		2026
		davon Leerstellen		davon Leerstellen
Beamte und Richter	9.912,5	164,0	9.912,5	180,0
Beamte auf Widerruf	1.768,0	–	1.770,0	–
Tarifbeschäftigte	5.419,0	27,0	5.414,0	34,0
davon Auszubildende	376,5	–	378,5	–
Zusammen	17.099,5	191,0	17.096,5	214,0

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	–	2.938,7	-2.938,7
	06 01	Ministerium	–	2.938,7	-2.938,7
035		Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	96.778,0	88.032,2	8.745,8
	06 02	Landesbetriebe	–	–	–
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	96.778,0	88.032,2	8.745,8
114		Ordnungsverwaltung	–	–	–
	06 02	Landesbetriebe	–	–	–
221		Rechtsprechung	13.499,4	3.872,9	9.626,5
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	13.499,4	3.872,9	9.626,5
713		Umweltschutz	–	1.411,8	-1.411,8
	06 01	Ministerium	–	1.411,8	-1.411,8
911		Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement	500,8	43.754,1	-43.253,3
	06 01	Ministerium	500,8	38.754,1	-38.253,3
	06 02	Landesbetriebe	–	5.000,0	-5.000,0
921		Steuerverwaltung	50.383,8	991.775,2	-941.391,4
	06 01	Ministerium	7,5	6.979,0	-6.971,5
	06 04	Steuerverwaltung	21.993,6	951.877,2	-929.883,6
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	28.382,7	32.919,0	-4.536,3
999		Allgemeine Verwaltung	15.092,6	321.654,3	-306.561,7
	06 01	Ministerium	60,7	21.781,0	-21.720,3
	06 04	Steuerverwaltung	15.008,9	274.539,0	-259.530,1
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	23,0	5.381,3	-5.358,3
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	–	19.953,0	-19.953,0
Summe Produkte			176.254,6	1.453.439,2	-1.277.184,6

F. Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	115.000	85.000	6.753.448
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	37.748.700	36.471.700	32.221.572
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	3.747.900	3.461.100	7.873.754
6a	Erträge aus Verrechnungen	134.643.000	132.310.200	133.641.677
7	Summe Erträge	176.254.600	172.328.000	180.490.451
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	327.102.800	306.601.000	294.009.039
9	Personalaufwand	758.892.100	731.883.700	706.382.863
10	Abschreibungen	7.828.700	7.838.400	5.338.677
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	15.116.500	28.525.000	46.661.610
13	Sonstige Aufwendungen	10.927.700	9.510.200	11.879.945
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	328.157.100	331.320.800	325.054.805
14	Summe Aufwendungen	1.448.024.900	1.415.679.100	1.389.326.937
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.271.770.300	-1.243.351.100	-1.208.836.486
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	25.802
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	7.857
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.405.900	5.324.400	6.648.037
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.405.900	-5.324.400	-6.630.092
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.277.176.200	-1.248.675.500	-1.215.466.579
24	Steuern	8.400	8.000	7.448
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.277.184.600	-1.248.683.500	-1.215.474.027

G. Übersicht zu den Investitionen

Kapitel	Produkt- nummer	Beschreibung	Ansatz 2027
06 01		Ministerium	445.000
	999	Allgemeine Verwaltung	445.000
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	115.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	190.000
		Technische Anlagen und Maschinen	140.000
06 04		Steuerverwaltung	6.895.400
	999	Allgemeine Verwaltung	6.895.400
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	4.390.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.485.400
		Software und Lizenzen	20.000
06 07		Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	769.400
	001	Tagungsstättenservice	322.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	322.000
	002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	273.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	273.000
	003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	62.000
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.000
	999	Allgemeine Verwaltung	112.400
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.400
		Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.000
06 16		Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	200.000
	001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	35.000
		Software und Lizenzen	35.000
	004	Zentrale Beschaffung	20.000
		Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000
	005	Projekte und Entwicklung	75.000
		Software und Lizenzen	75.000
	999	Allgemeine Verwaltung	70.000
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.000
		Software und Lizenzen	35.000
Summe der Investitionen			8.309.800

H. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	11.439.100	10.622.600	12.197.507
2	Übertragungseinnahmen	30.284.700	29.416.100	33.419.829
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	151.173.000	137.810.200	133.251.440
Gesamteinnahmen		192.896.800	177.848.900	178.868.777
4	Personalausgaben	739.973.500	714.756.200	664.548.904
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	332.157.800	310.777.700	301.894.830
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	18.163.500	31.077.000	47.165.265
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	7.657.400	6.538.300	8.251.537
9	Besondere Finanzierungsausgaben	328.157.100	331.320.800	328.601.154
Gesamtausgaben		1.426.109.300	1.394.470.000	1.350.461.689
Zuschuss (–) / Überschuss (+)		-1.233.212.500	-1.216.621.100	-1.171.592.912

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,
- Kapitalmarktaktivitäten des Landes zur kurzfristigen Liquiditätssteuerung und langfristigen Kreditaufnahme,
- 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),
- Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung,
- 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 2027		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
031	Gewährleistung der kommunalen Selbstver- waltung	–	2.938,7	-2.938,7	-2.734,3
	004 Kommunalen Finanzausgleich	–	2.938,7	-2.938,7	-2.734,3
713	Umweltschutz	–	1.411,8	-1.411,8	-1.362,8
	006 CO2-neutrale Landesverwaltung	–	1.411,8	-1.411,8	-1.362,8
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensma- nagement	500,8	38.754,1	-38.253,3	-34.959,4
	002 Landeshaushalt und Finanzpolitik	–	10.031,5	-10.031,5	-9.329,6
	003 Vermögens- und Baumanagement	340,8	11.942,6	-11.601,8	-10.891,1
	005 Zentrale Landesdienste	160,0	16.780,0	-16.620,0	-14.738,7
921	Steuerverwaltung	7,5	6.979,0	-6.971,5	-6.438,1
	001 Steuer und Steuerpolitik	7,5	6.979,0	-6.971,5	-6.438,1
999	Allgemeine Verwaltung	60,7	21.781,0	-21.720,3	-21.176,1
	999 Allgemeine Verwaltung	60,7	21.781,0	-21.720,3	-21.176,1
Summe Produkte		569,0	71.864,6	-71.295,6	-66.670,7

Ansatz 2026				Ist 2025			
Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
–	3.359,6	-3.359,6	-3.207,7	14,9	3.139,2	-3.124,3	-2.963,2
–	3.359,6	-3.359,6	-3.207,7	14,9	3.139,2	-3.124,3	-2.963,2
–	2.263,1	-2.263,1	-2.414,4	143,9	1.365,0	-1.221,1	-1.225,7
–	2.263,1	-2.263,1	-2.414,4	143,9	1.365,0	-1.221,1	-1.225,7
478,4	35.878,0	-35.399,6	-34.123,2	1.308,7	33.248,9	-31.940,2	-29.395,8
–	9.270,3	-9.270,3	-8.846,4	122,3	8.241,4	-8.119,1	-7.506,4
318,4	10.902,9	-10.584,5	-10.148,5	463,5	10.197,8	-9.734,3	-9.159,8
160,0	15.704,8	-15.544,8	-15.128,3	722,8	14.809,8	-14.086,9	-12.729,6
3,7	6.338,4	-6.334,7	-6.011,8	47,9	5.553,5	-5.505,6	-5.028,1
3,7	6.338,4	-6.334,7	-6.011,8	47,9	5.553,5	-5.505,6	-5.028,1
310,7	21.314,4	-21.003,7	-20.707,8	2.405,5	23.282,3	-20.876,8	-22.383,2
310,7	21.314,4	-21.003,7	-20.707,8	2.405,5	23.282,3	-20.876,8	-22.383,2
792,8	69.153,5	-68.360,7	-66.464,9	3.920,9	66.588,9	-62.668,0	-60.995,9

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	7.500	3.700	12.671
6	Sonstige Erträge	–	–	35.225
7	Summe Erträge	7.500	3.700	47.896
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	260.500	335.700	81.247
9	Personalaufwand	4.726.300	4.078.000	3.775.980
13	Sonstige Aufwendungen	12.500	22.500	13.886
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.925.500	1.861.100	1.639.738
14	Summe Aufwendungen	6.924.800	6.297.300	5.510.851
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-6.917.300	-6.293.600	-5.462.955
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.200	41.100	42.628
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-54.200	-41.100	-42.628
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-6.971.500	-6.334.700	-5.505.583
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-6.971.500	-6.334.700	-5.505.583

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	9.000
13a	Steuerverwaltung	620.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.305.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	7.500	3.700	12.671
Ausgaben	6.445.600	6.015.500	5.040.778
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-6.438.100	-6.011.800	-5.028.108

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	9.200	7.800	8.200	8.200	8.200
		Ist	–	–	7.886	7.555	7.771
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Eine gleichmäßige Steuerfestsetzung und -erhebung sicherstellen							
Anzahl beantworteter Bürgeranfragen	Stück	Soll	800	1.000	1.200	1.200	1.200
		Ist	–	–	762	1.009	1.385
2.2 Eine qualitativ hochwertige Steuerberaterleistung sichern							
Anteil bestandener Prüfungen	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	52	47	42

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	75.290
6	Sonstige Erträge	–	–	47.024
7	Summe Erträge	–	–	122.314
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.236.800	1.293.900	1.004.527
9	Personalaufwand	6.716.900	6.040.500	5.434.356
13	Sonstige Aufwendungen	28.000	23.000	18.882
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.978.700	1.860.200	1.726.694
14	Summe Aufwendungen	9.960.400	9.217.600	8.184.459
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-9.960.400	-9.217.600	-8.062.145
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71.100	52.700	56.906
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-71.100	-52.700	-56.906
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-10.031.500	-9.270.300	-8.119.051
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-10.031.500	-9.270.300	-8.119.051

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
13a	Steuerverwaltung	265.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.713.700

Liquidität

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	75.290
Ausgaben	9.329.600	8.846.400	7.581.687
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-9.329.600	-8.846.400	-7.506.397

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	11.200	10.400	10.400	9.500	9.500
		Ist	–	–	10.918	10.304	10.290
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen							
Investitionsquote (Anteil der Investitionen an den bereinigten Gesamtausgaben)	Prozent	Soll	10,3	8,9	8,7	8,6	9,0
		Ist	–	–	8,3	12,5	8,0

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.1: Für die gestiegene Investitionsquote (Ist) im Jahr 2024 waren zusätzliche Investitionsausgaben von rund 2,4 Mrd. Euro ursächlich, die insbesondere für die Kapitalmaßnahmen für die Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) im Rahmen des Nachtragshaushalts 2024 beschlossen wurden.

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, 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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	337.600	315.200	366.825
6	Sonstige Erträge	3.200	3.200	59.212
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	37.484
7	Summe Erträge	340.800	318.400	463.521
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	803.300	840.800	362.302
9	Personalaufwand	8.260.600	7.051.500	6.649.913
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	10.000	30.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	30.000	31.000	24.434
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.767.500	2.896.800	3.093.336
14	Summe Aufwendungen	11.871.400	10.850.100	10.129.985
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-11.530.600	-10.531.700	-9.666.464
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71.200	52.800	67.794
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-71.200	-52.800	-67.794
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-11.601.800	-10.584.500	-9.734.258
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-11.601.800	-10.584.500	-9.734.258

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Erstattung Bundesbauangelegenheiten	301.400
4	Erstattung Hessische Lotterieverwaltung	36.200
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	118.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	130.000
13a	Steuerverwaltung	1.050.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.717.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	340.800	318.400	407.500
Ausgaben	11.231.900	10.466.900	9.567.271
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-10.891.100	-10.148.500	-9.159.771

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	13.900	12.800	12.500	12.000	12.000
		Ist	–	–	13.601	12.619	11.810
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Optimales bauliches Umfeld zur Erfüllung staatlicher Aufgaben bereitstellen							
Getätigte Bauinvestitionen einschl. eingegangene Verpflichtungen für KOOP-Projekte	TEuro	Soll	639.917	440.871	442.720	410.171	411.988
		Ist	–	–	364.823	374.684	303.878
2.2 Einen Beitrag zur Sicherung hessischer Arbeitsplätze sowie Stärkung hessischer Unternehmen leisten							
Anzahl der durch die Gewährung von Bürgschaften gesicherten Arbeitsplätze	Anzahl	Soll	4.000	20.550	3.000	8.000	9.000
		Ist	–	–	3.883	4.958	2.400
Angestoßene Investitionen	Mio. Euro	Soll	335	525	150	200	250
		Ist	–	–	520	212	143

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, des Hessengeldes und der Umsetzung des Zukunftspakts.

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.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

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

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.

2. Besondere Finanz- und Investitionszuweisungen und Investitionsförderung für Kommunen

Dazu zählen folgende Programme:

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

3. IT-Verfahren Kommunalen Finanzausgleich und Investitionsförderung für Kommunen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
6	Sonstige Erträge	–	–	14.939
7	Summe Erträge	–	–	14.939
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	55.000	313.000	652.598
9	Personalaufwand	2.212.700	2.321.900	1.759.582
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	6.318
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	650.500	706.100	702.628
14	Summe Aufwendungen	2.918.200	3.341.000	3.121.126
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-2.918.200	-3.341.000	-3.106.187
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.500	18.600	18.078
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-20.500	-18.600	-18.078
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-2.938.700	-3.359.600	-3.124.265
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-2.938.700	-3.359.600	-3.124.265

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	5.000
13a	Regierungspräsidium Darmstadt	8.000
13a	Regierungspräsidium Gießen	16.300
13a	Regierungspräsidium Kassel	15.000
13a	Steuerverwaltung	115.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	496.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	2.734.300	3.207.700	2.963.187
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-2.734.300	-3.207.700	-2.963.187

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	4.000	4.200	4.200	3.900	3.900
		Ist	–	–	4.114	4.195	3.657
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Angemessene Finanzausstattung der Kommunen							
Anteil der Kommunen mit Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis an der Gesamtzahl der Kommunen	Prozent	Soll	90	95	95	95	95
		Ist	–	–	91	95	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	-25	-25
		Ist	–	–	-35	-35	-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 Grundsatzeangelegenheiten 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 und Controlling
4. Verwaltungsmodernisierung
5. Fachaufsicht landesinterne Steuerberatung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	160.000	160.000	161.740
6	Sonstige Erträge	–	–	72.106
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	489.000
7	Summe Erträge	160.000	160.000	722.846
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.831.700	2.866.100	1.923.736
9	Personalaufwand	8.216.600	7.010.100	6.597.124
10	Abschreibungen	1.000	300	597
13	Sonstige Aufwendungen	428.000	692.500	544.156
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	5.233.700	5.084.400	5.686.868
14	Summe Aufwendungen	16.711.000	15.653.400	14.752.481
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-16.551.000	-15.493.400	-14.029.635
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.000	51.400	57.283
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-69.000	-51.400	-57.283
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-16.620.000	-15.544.800	-14.086.918
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-16.620.000	-15.544.800	-14.086.918

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 2027
13a	Regierungspräsidium Kassel	130.000
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	740.700
13a	Steuerverwaltung	2.700.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.663.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	1.381.800	180.900	1.475.771
Ausgaben	16.120.500	15.309.200	14.205.376
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-14.738.700	-15.128.300	-12.729.605

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	21.600	19.100	17.700	16.100	16.100
		Ist	–	–	20.409	18.354	16.004
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kompetenten und umfassenden Aufgabenvollzug sicherstellen							
Erreichungsgrad der Kennzahlen zur Leistungswirkung im nachgeordneten Bereich	Prozent	Soll	65	65	80	80	80
		Ist	–	–	63	55	62
2.2 Ressortübergreifende Projekte und Vorhaben zeit-, kosten-, und qualitätsgesichert abwickeln							
Anzahl der erfolgreich abgeschlossenen Maßnahmen	Stück	Soll	16	16	15	12	12
		Ist	–	–	12	17	13

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 regelmäßige Erstellung der CO2-Bilanzen, das fortlaufende CO2-Monitoring, die Mitwirkung bei der Umsetzung des Energieeffizienzplans und des Maßnahmenplans nach § 7 Hessisches Klimagesetz sowie zielgerichtete Kommunikationsmaßnahmen für die Landesverwaltung.

Die Nachhaltigkeit und die Energieeffizienz hessischer Landesgebäude im Bereich des Neubaus und der Bestandsgebäude 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 ist die Leistung „Steuerungsstelle CO2-neutrale Landesverwaltung“ zugeordnet.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
6	Sonstige Erträge	–	–	4.244
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	139.695
7	Summe Erträge	–	–	143.939
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	660.000	1.622.000	745.990
9	Personalaufwand	629.400	520.700	515.193
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	117.500	116.500	98.696
14	Summe Aufwendungen	1.406.900	2.259.200	1.359.879
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.406.900	-2.259.200	-1.215.941
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.900	3.900	5.136
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-4.900	-3.900	-5.136
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.411.800	-2.263.100	-1.221.076
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.411.800	-2.263.100	-1.221.076

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	544.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	117.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	139.695
Ausgaben	1.362.800	2.414.400	1.365.358
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-1.362.800	-2.414.400	-1.225.663

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	1.100	900	1.100	600	600
		Ist	–	–	1.032	1.105	595
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	–	–	2	–	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
		Ist	–	–	–	3.500	–

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.1: Im Jahr 2025 wurden die Bilanzen für die Jahre 2022 und 2023 aufgestellt und zertifiziert, sodass der Rückstand aus 2024 aufgeholt wurde.

Zu Kennzahl 2.3: Hochwertige Zertifikate (Emissionsgutschriften) konnten 2025 marktbedingt nicht erworben werden. Der Erwerb erscheint auch 2027 nicht möglich. Die Kompensation wird daher bis auf Weiteres ausgesetzt.

Allgemein: Es wird auf die weiteren Kennzahlen zu CO2-Minderungsmaßnahmen der CO2-neutralen Landesverwaltung im Einzelplan 18 (Produkte 013 und 015) hingewiesen.

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. IT sonstige Anwendungen
10. Transport und Sicherheit
11. Liegenschaften
12. Interessenvertretung
13. Ehrenamt
14. Normsetzung
15. Anfragen und Initiativen Parlament
16. Politikgestaltung und Vermittlung, Beratung und Unterstützung Landesregierung
17. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	51.000	301.000	1.029.221
6	Sonstige Erträge	9.700	9.700	98.530
6a	Erträge aus Verrechnungen	—	—	1.277.718
7	Summe Erträge	60.700	310.700	2.405.468
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	7.660.100	7.519.000	7.812.426
9	Personalaufwand	8.415.400	8.231.600	9.090.368
10	Abschreibungen	406.700	327.800	321.380
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	119.500	119.500	101.644
13	Sonstige Aufwendungen	179.500	185.200	156.866
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	4.941.600	4.884.100	5.704.879
14	Summe Aufwendungen	21.722.800	21.267.200	23.187.562
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-21.662.100	-20.956.500	-20.782.094
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.700	46.700	94.569
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-57.700	-46.700	-94.569
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-21.719.800	-21.003.200	-20.876.663
24	Steuern	500	500	138
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-21.720.300	-21.003.700	-20.876.801

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.508.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.448.700
13a	Hessisches Ministerium des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz	8.100
13a	Regierungspräsidium Kassel	92.600
13a	Hessisches Ministerium der Justiz	44.500
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	2.604.100
13a	Steuerverwaltung	803.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.389.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	60.700	310.700	2.323.079
Ausgaben	21.236.800	21.018.500	24.706.234
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-21.176.100	-20.707.800	-22.383.155

Erläuterung zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.000
2	Technische Anlagen und Maschinen	240.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	216	209	199
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	164	171	169
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	47	48	46
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	–	–
		Ist	–	–	35	35	30
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10	10	11
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	26	25
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	29	29	31
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	25	26
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10	9	8
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	1.023	1.198	1.308	–	–
		Ist	–	–	1.023	1.198	1.308

Erläuterung zu Einzelpositionen

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

Abschluss Kapitel 06 01 Ministerium**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	556.100	779.900	1.645.746
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.900	12.900	331.279
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	1.943.898
7	Summe Erträge	569.000	792.800	3.920.923
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	13.507.400	14.790.500	12.582.826
9	Personalaufwand	39.177.900	35.254.300	33.822.516
10	Abschreibungen	407.700	328.100	321.977
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	129.500	149.500	101.644
13	Sonstige Aufwendungen	678.000	954.200	764.541
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	17.615.000	17.409.200	18.652.839
14	Summe Aufwendungen	71.515.500	68.885.800	66.246.343
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-70.946.500	-68.093.000	-62.325.420
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	348.600	267.200	342.395
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-348.600	-267.200	-342.395
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-71.295.100	-68.360.200	-62.667.815
24	Steuern	500	500	138
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-71.295.600	-68.360.700	-62.667.953

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
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	2.500	4.590
119	011 Sonstige Verwaltungseinnahmen	34.700	33.800	37.917
125	011 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	160.000	160.000	176.247
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	011 Sonstige Zuweisungen vom Bund	304.900	280.000	413.926
261	011 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	88.700	337.400	1.508.219
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	1.200.000	–	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	–	–	2.293.106
Gesamteinnahmen Kapitel 06 01		1.790.800	813.700	4.434.006

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
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	220.600	220.900	210.749
422	011 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	26.520.800	24.317.600	22.260.535
427	011 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	299.900	299.700	141.825
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	9.014.400	8.483.100	8.290.364
443	011 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	35.000	25.000	17.106
453	011 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	127.000	137.000	111.955
459	011 Sonstige personalbezogene Ausgaben	332.000	639.000	386.174
	Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	011 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	2.210.600	1.787.500	1.055.123
514	011 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	179.500	1.185.500	162.198
518	011 Mieten und Pachten	4.649.700	4.440.600	6.201.129
519	011 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.000	10.000	2.158

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
525	011 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	184.000	153.200	241.916
526	011 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	80.000	37.000	4.055
527	011 Dienstreisen	235.200	240.300	280.756
529	011 Verfügungsmittel	31.800	31.800	4.679
531	011 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	405.100	230.900	212.403
537	011 Beförderungsausgaben	5.000	5.000	–
538	011 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	5.084.200	6.140.600	6.065.162
542	011 Steuern und Abgaben	30.400	213.400	73.087
545	011 Ausgaben des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung	6.800	6.800	30.298
547	011 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	561.000	661.000	514.994
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
632	011 Sonstige Zuweisungen an Länder	119.500	119.500	93.907
685	011 Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	10.000	30.000	7.737
686	011 Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	14.000	14.000	16.844
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	011 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	445.000	440.000	288.487
Besondere Finanzierungsausgaben				
919	850 Zuführungen an sonstige Rücklagen	–	–	100.000
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	17.615.000	17.409.200	18.656.249
Gesamtausgaben Kapitel 06 01		68.461.500	67.278.600	65.429.891

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	197.200	196.300	218.754
2	Übertragungseinnahmen	393.600	617.400	1.922.145
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	1.200.000	–	2.293.106
	Gesamteinnahmen	1.790.800	813.700	4.434.006
4	Personalausgaben	36.549.700	34.122.300	31.418.707
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	13.708.300	15.143.600	14.847.958
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	143.500	163.500	118.489
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	445.000	440.000	288.487
9	Besondere Finanzierungsausgaben	17.615.000	17.409.200	18.756.249
	Gesamtausgaben	68.461.500	67.278.600	65.429.891
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	-66.670.700	-66.464.900	-60.995.885

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 beigelegt.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt- Nr.	Bezeichnung	Erträge	Ansatz 2027		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwal- tung	–	–	–	–
	002 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	–	–	–	–
114	Ordnungsverwaltung	–	–	–	–
	003 Lotterieverwaltung Hessen	–	–	–	–
911	Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensma- nagement	–	5.000,0	-5.000,0	-5.000,0
	001 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	–	5.000,0	-5.000,0	-5.000,0
Summe Produkte		–	5.000,0	-5.000,0	-5.000,0

Ansatz 2026				Ist 2025			
Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
–	4.550,0	-4.550,0	-4.550,0	6.600,0	3.218,8	3.381,2	6.600,0
–	4.550,0	-4.550,0	-4.550,0	6.600,0	3.218,8	3.381,2	6.600,0
–	0,0	-0,0	–	–	–	–	–
–	0,0	-0,0	–	–	–	–	–
–	14.291,5	-14.291,5	-14.291,5	–	36.538,4	-36.538,4	-36.538,4
–	14.291,5	-14.291,5	-14.291,5	–	36.538,4	-36.538,4	-36.538,4
–	18.841,5	-18.841,5	-18.841,5	6.600,0	39.757,2	-33.157,2	-29.938,4

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

In diesem Produkt 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.

Erläuterungen

Zuschüsse für laufende Zwecke und Investitionen an den Landesbetrieb.

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

Die Leistungen des Landesbetriebs sind in dessen Wirtschaftsplan (Anlage 1 zum Einzelplan 06) aufgeführt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
7	Summe Erträge	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.000.000	14.291.500	36.538.400
14	Summe Aufwendungen	5.000.000	14.291.500	36.538.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-5.000.000	-14.291.500	-36.538.400
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	–
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-5.000.000	-14.291.500	-36.538.400
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-5.000.000	-14.291.500	-36.538.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	5.000.000	14.291.500	36.538.400
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-5.000.000	-14.291.500	-36.538.400

Verpflichtungsermächtigungen in Euro

Bezeichnung	Gesamtver- pflichtung	VE 2028	VE 2029	VE 2030	VE 2031 ff
Abschluss von Mietverträgen für die Unterbringung von Landesdienststellen	146.324.000	24.527.600	14.040.000	11.173.600	96.582.800
Investitionen Hessenpark	3.000.000	3.000.000	–	–	–
Summe	149.324.000	27.527.600	14.040.000	11.173.600	96.582.800

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.

Erläuterungen

Zuschüsse für laufende Zwecke und Investitionen an den Landesbetrieb.

Die Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung unterstützt die Hessische Landesverwaltung als Konzerndienstleister bei der Erledigung von Verwaltungsaufgaben und anderen Aufgaben des Landes durch Einsatz der Informationstechnik.

Die Leistungen des Landesbetriebs sind in dessen Wirtschaftsplan (Anlage 2 zum Einzelplan 06) aufgeführt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	6.600.000
7	Summe Erträge	–	–	6.600.000
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	4.550.000	3.218.828
14	Summe Aufwendungen	–	4.550.000	3.218.828
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	–	-4.550.000	3.381.172
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	–
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	–	-4.550.000	3.381.172
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	–	-4.550.000	3.381.172

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	9.818.828
Ausgaben	–	4.550.000	3.218.828
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	–	-4.550.000	6.600.000

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.

Die Leistungen des Landesbetriebs sowie die Verwendung der Überschüsse sind in dessen Wirtschaftsplan (Anlage 3 zum Einzelplan 06) aufgeführt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	–	–	–
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	–	–	–

Abschluss Kapitel 06 02 Landesbetriebe**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	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
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	–	–	–
9	Personalaufwand	–	–	–
10	Abschreibungen	–	–	–
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.000.000	18.841.500	39.757.228
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	–
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	5.000.000	18.841.500	39.757.228
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-5.000.000	-18.841.500	-33.157.228
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)	-5.000.000	-18.841.500	-33.157.228
24	Steuern	–	–	–
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-5.000.000	-18.841.500	-33.157.228

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
06 02	Landesbetriebe			
	E I N N A H M E N			
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
282	811 Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	–	–	6.600.000
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	–	–	3.218.828
	Gesamteinnahmen Kapitel 06 02	–	–	9.818.828

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
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	5.000.000	18.841.500	37.757.228
	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
891	019 Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	–	–	2.000.000
	Gesamtausgaben Kapitel 06 02	5.000.000	18.841.500	39.757.228

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr. Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0 Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1 Eigene Einnahmen	–	–	–
2 Übertragungseinnahmen	–	–	6.600.000
3 Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	–	–	3.218.828
Gesamteinnahmen	–	–	9.818.828
4 Personalausgaben	–	–	–
5 Sächliche Verwaltungsausgaben	–	–	–
Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6 Übertragungsausgaben	5.000.000	18.841.500	37.757.228
7 Baumaßnahmen	–	–	–
8 Sonstige Investitionsausgaben	–	–	2.000.000
9 Besondere Finanzierungsausgaben	–	–	–
Gesamtausgaben	5.000.000	18.841.500	39.757.228
Zuschuss (–) / Überschuss (+)	-5.000.000	-18.841.500	-29.938.400

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

-

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 2027		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
921	Steuerverwaltung	21.993,6	951.877,2	-929.883,6	-899.854,8
001	Prüfungsdienste	2.063,0	250.865,5	-248.802,5	-242.842,5
002	Steuerveranlagung	2.550,0	316.229,6	-313.679,6	-308.016,4
003	Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen	14.352,6	260.410,5	-246.057,9	-230.117,9
004	Aus- und Fortbildung	3.028,0	124.371,6	-121.343,6	-118.878,0
999	Allgemeine Verwaltung	15.008,9	274.539,0	-259.530,1	-258.691,6
999	Allgemeine Verwaltung	15.008,9	274.539,0	-259.530,1	-258.691,6
Summe Produkte		37.002,5	1.226.416,2	-1.189.413,7	-1.158.546,4

Ansatz 2026				Ist 2025			
Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
27.786,0	918.086,0	-890.300,0	-870.503,2	33.497,3	886.143,3	-852.646,0	-808.492,3
3.563,0	243.888,4	-240.325,4	-234.471,4	4.506,3	231.707,8	-227.201,6	-215.091,8
3.050,0	303.300,2	-300.250,2	-294.537,5	3.391,6	300.485,9	-297.094,2	-276.167,9
13.389,0	235.967,3	-222.578,3	-217.007,1	17.640,4	224.124,9	-206.484,5	-201.377,2
7.784,0	134.930,1	-127.146,1	-124.487,2	7.959,0	129.824,7	-121.865,7	-115.855,4
15.900,0	275.057,8	-259.157,8	-251.044,1	14.228,4	262.211,6	-247.983,1	-249.850,5
15.900,0	275.057,8	-259.157,8	-251.044,1	14.228,4	262.211,6	-247.983,1	-249.850,5
43.686,0	1.193.143,8	-1.149.457,8	-1.121.547,3	47.725,7	1.148.354,8	-1.100.629,1	-1.058.342,8

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	63.000	63.000	102.331
6	Sonstige Erträge	–	–	176.920
6a	Erträge aus Verrechnungen	2.000.000	3.500.000	4.227.000
7	Summe Erträge	2.063.000	3.563.000	4.506.251
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.170.200	2.030.200	2.080.614
9	Personalaufwand	176.237.200	170.064.800	161.658.477
10	Abschreibungen	29.500	75.400	52.619
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	7.457
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	71.092.400	70.416.700	66.349.338
14	Summe Aufwendungen	249.529.300	242.587.100	230.148.506
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-247.466.300	-239.024.100	-225.642.255
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	2.924
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.336.200	1.301.300	1.556.407
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.336.200	-1.301.300	-1.559.330
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-248.802.500	-240.325.400	-227.201.585
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-248.802.500	-240.325.400	-227.201.585

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	71.092.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	2.063.000	3.563.000	4.335.056
Ausgaben	244.905.500	238.034.400	219.426.857
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-242.842.500	-234.471.400	-215.091.802

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Abgeschlossene Prüfungen sowie Steuerstraß- und Ordnungswidrigkeitsverfahren	Stück	Soll	55.500	53.300	53.300	53.300	53.300
		Ist	–	–	55.385	52.722	53.074
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Steuerausfälle und Betrugsfälle vermeiden							
Prüfungsdichte (Verhältnis der geprüften Betriebe zur Gesamtzahl der steuerlich geführten Betriebe)	Prozent	Soll	4	3	3	3	3
		Ist	–	–	4	3	3
2.2 Prüfungen zügig durchführen							
Prüfungsdauer (Durchschnittliche Prüfungsdauer der abgeschlossenen Prüfungen in Kalendertagen)	Tage	Soll	5	5	5	5	5
		Ist	–	–	5	6	5
2.3 Steuergerechtigkeit fördern							
Sanktionsquote (Verhältnis der verhängten Sanktionen zur Gesamtzahl der Steuerstraß- und Ordnungswidrigkeitsverfahren)	Prozent	Soll	52	49	49	45	45
		Ist	–	–	52	49	50
2.4 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit (vom Eingang der Information bis zum Abschluss der Eingangsbearbeitung in Kalendertagen)	Tage	Soll	104	81	71	78	78
		Ist	–	–	104	81	71

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.550.000	3.050.000	3.206.018
6	Sonstige Erträge	–	–	184.722
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	902
7	Summe Erträge	2.550.000	3.050.000	3.391.642
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	72.660.700	59.123.200	55.836.993
9	Personalaufwand	167.272.200	166.026.900	167.007.062
10	Abschreibungen	31.900	31.900	40.498
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	7.187.000	7.084.000	5.542.921
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	824
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	67.809.600	69.754.800	70.433.970
14	Summe Aufwendungen	314.961.400	302.020.800	298.862.269
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-312.411.400	-298.970.800	-295.470.626
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	1.312
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.268.200	1.279.400	1.622.274
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.268.200	-1.279.400	-1.623.586
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-313.679.600	-300.250.200	-297.094.212
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-313.679.600	-300.250.200	-297.094.212

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Gebühren für verbindliche Auskünfte	2.500.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	71.150.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	67.809.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	2.550.000	3.050.000	3.190.365
Ausgaben	310.566.400	297.587.500	279.358.251
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-308.016.400	-294.537.500	-276.167.886

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Erstbescheide	Stück	Soll	2.739.000	2.750.000	2.800.000	2.537.100	2.537.100
		Ist	–	–	2.881.817	2.847.801	2.675.561
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Einkommen- u. Körperschaftsteuer zutreffend festsetzen und Besteuerungsgrundlagen feststellen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfs- befangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steu- erfälle)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	95	95	95
2.2 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit einer Einkommensteuer- bzw. Fest- stellungs- und Körperschaftsteuererklärung (vom Eingang bis zur Bescheiderteilung in Kalenderta- gen)	Tage	Soll	50	55	59	59	59
		Ist	–	–	50	55	59

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	18.280
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	9.010.000	7.910.000	10.493.631
6	Sonstige Erträge	1.768.500	1.662.900	3.997.743
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.574.100	3.816.100	3.130.719
7	Summe Erträge	14.352.600	13.389.000	17.640.374
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	19.327.200	11.125.700	9.435.184
9	Personalaufwand	184.485.300	168.991.100	159.415.429
10	Abschreibungen	497.800	123.500	133.297
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.300.000	1.100.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	2.932.000	2.459.000	3.942.829
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	50.642.500	50.940.700	49.750.089
14	Summe Aufwendungen	259.184.800	234.740.000	222.676.828
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-244.832.200	-221.351.000	-205.036.454
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	2.030
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.225.700	1.227.300	1.446.001
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.225.700	-1.227.300	-1.448.032
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-246.057.900	-222.578.300	-206.484.486
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-246.057.900	-222.578.300	-206.484.486

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Vollstreckungsgebühren	3.900.000
4	Erstattung des Bundes für die Wahrnehmung der Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Bundesbauangelegenheiten	5.100.000
6/6a	Entgelte und Erstattungen im Zusammenhang mit der Schadensabwicklung bei Verkehrsunfällen mit Dienstfahrzeugen	3.492.600
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	7.735.200
13a	Hessisches Ministerium für Landwirtschaft und Umwelt, Weinbau, Forsten, Jagd und Heimat	28.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	50.614.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	24.352.600	13.389.000	14.042.058
Ausgaben	254.470.500	230.396.100	215.419.264
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-230.117.900	-217.007.100	-201.377.207

Erläuterungen zur Liquidität

Die Einnahmen beinhalten Rücklagenentnahmen im Umfang von 10.000.000 EUR zur Finanzierung von Maßnahmen im Rahmen der digitalen Transformation.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Steuerkonten	Stück	Soll	3.263.000	3.249.000	3.235.000	3.171.000	3.171.000
		Ist	–	–	3.262.728	3.249.099	3.235.058
Vermögensübergänge	Stück	Soll	276.000	265.000	253.600	273.300	273.300
		Ist	–	–	296.657	265.051	253.633
Bewertung von Wirtschaftseinheiten	Stück	Soll	260.000	311.500	239.525	897.200	1.661.600
		Ist	–	–	300.687	882.364	2.398.005
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vollstreckungsverfahren sicherstellen							
Erledigungsquote (Verhältnis der erledigten zu den zugewangenen Rückständen)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	99	98	99
2.2 Erbschaft-, Schenkung- und Grunderwerbsteuer sowie Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide zu-treffend festsetzen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfs-befangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steu-erfälle)	Prozent	Soll	96	98	97	97	97
		Ist	–	–	96	96	94
2.3 Bearbeitung von Bürgeranliegen sicherstellen							
Kontakte je eingerichtetem Arbeitsplatz (Bür-gerservice)	Stück	Soll	4.900	4.800	4.000	4.300	3.700
		Ist	–	–	3.712	3.695	4.013

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.728.000	3.024.000	2.730.000
6	Sonstige Erträge	500.000	700.000	1.225.037
6a	Erträge aus Verrechnungen	800.000	4.060.000	4.004.000
7	Summe Erträge	3.028.000	7.784.000	7.959.037
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	905.000	901.500	566.118
9	Personalaufwand	42.150.600	52.455.400	50.287.844
10	Abschreibungen	1.800	1.400	1.749
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.500.000	1.300.000	1.259.817
13	Sonstige Aufwendungen	5.330.700	4.250.000	5.113.874
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	73.928.600	75.423.300	71.888.340
14	Summe Aufwendungen	123.816.700	134.331.600	129.117.741
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-120.788.700	-126.547.600	-121.158.704
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	—	—	140
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	554.900	598.500	706.848
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-554.900	-598.500	-706.988
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-121.343.600	-127.146.100	-121.865.692
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-121.343.600	-127.146.100	-121.865.692

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	1.728.000
6a	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung im HMdF	800.000
13a	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	27.315.500
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	46.435.900
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	177.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	3.028.000	7.784.000	7.543.674
Ausgaben	121.906.000	132.271.200	123.399.033
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-118.878.000	-124.487.200	-115.855.360

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Gesamtzahl der Beschäftigten in Ausbildung bzw. im Studium	VzÄ	Soll	830	1.310	1.740	1.110	1.450
		Ist	–	–	1.578	1.468	1.607
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifizierte Nachwuchskräfte finden und erfolgreich ausbilden							
Bewerbungen pro Stelle des Einstellungskontingents	Stück	Soll	15	9	4	11	11
		Ist	–	–	4	4	5
2.2 Lebenslanges Lernen sicherstellen							
Anzahl der selbstorganisierten Fortbildungslehrgänge in Lernmanagementsystem (LMS)	Stück	Soll	1.367	993	402	274	274
		Ist	–	–	1.367	993	402

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	115.000	85.000	115.548
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	5.034.800	5.101.400	1.249.678
6	Sonstige Erträge	700.000	–	832.765
6a	Erträge aus Verrechnungen	9.159.100	10.713.600	12.020.465
7	Summe Erträge	15.008.900	15.900.000	14.218.457
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	147.795.500	157.769.800	145.324.010
9	Personalaufwand	88.757.200	82.156.800	82.890.561
10	Abschreibungen	5.001.700	5.212.400	2.815.443
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	50.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	557.000	562.000	998.328
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	31.806.300	28.707.000	29.405.713
14	Summe Aufwendungen	273.917.700	274.458.000	261.434.055
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-258.908.800	-258.558.000	-247.215.599
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	9.961
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	1.452
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	615.000	593.500	769.055
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-615.000	-593.500	-760.546
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-259.523.800	-259.151.500	-247.976.144
24	Steuern	6.300	6.300	7.004
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-259.530.100	-259.157.800	-247.983.148

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
3	Insbesondere Zuschüsse für die Integration schwerbehinderter Beschäftigter u.a. vom Landeswohlfahrtsverband und der Agentur für Arbeit	115.000
4	Erträge aus Abordnungen an die Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	454.800
4	Erträge aus Abordnungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kommunalbehörden)	4.500.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Ministerium der Finanzen	4.000.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	5.023.500
6a	Erträge aus dem Integrationsfonds für schwerbehinderte Menschen	135.600
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	77.905.700
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	41.124.200
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	3.992.000
13a	Hessische Bezügestelle	3.297.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	24.516.900

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 63.000 Euro 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.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	15.008.900	21.400.000	13.355.230
Ausgaben	273.700.500	272.444.100	263.205.779
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-258.691.600	-251.044.100	-249.850.549

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.777.900
2	Erwerb von Hardware und sonstiger IT-Ausstattung	423.200
3	Erwerb von Software und Lizenzen	33.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	6.622	6.558	6.457
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	4.742	4.748	4.635
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	47	45	45
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	49	47	45
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	34	32	33
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	20	20	20
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	17	17	18
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21	21	21
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	7	9	8
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	11.852.530	10.000.512	9.744.291	11.747.936	11.747.936
		Ist	–	–	11.852.530	10.000.512	9.744.291

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.

Abschluss Kapitel 06 04 Steuerverwaltung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	115.000	85.000	133.828
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	18.385.800	19.148.400	17.781.659
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	2.968.500	2.362.900	6.417.188
6a	Erträge aus Verrechnungen	15.533.200	22.089.700	23.383.086
7	Summe Erträge	37.002.500	43.686.000	47.715.761
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	242.858.600	230.950.400	213.242.919
9	Personalaufwand	658.902.500	639.695.000	621.259.373
10	Abschreibungen	5.562.700	5.444.600	3.043.607
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	9.987.000	9.534.000	6.802.737
13	Sonstige Aufwendungen	8.819.700	7.271.000	10.063.311
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	295.279.400	295.242.500	287.827.451
14	Summe Aufwendungen	1.221.409.900	1.188.137.500	1.142.239.400
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-1.184.407.400	-1.144.451.500	-1.094.523.638
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	9.961
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	7.857
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000.000	5.000.000	6.100.585
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.000.000	-5.000.000	-6.098.482
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-1.189.407.400	-1.149.451.500	-1.100.622.120
24	Steuern	6.300	6.300	7.004
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-1.189.413.700	-1.149.457.800	-1.100.629.124

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
06 04	Steuerverwaltung			
	E I N N A H M E N			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	061 Gebühren, sonstige Entgelte	6.400.000	5.800.000	7.066.845
112	061 Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschließl. der damit zusammenhängenden Gerichts- und Verwaltungskosten)	–	–	3.470
119	061 Sonstige Verwaltungseinnahmen	2.300.000	1.690.000	2.018.621
124	061 Mieten und Pachten	80.000	80.000	75.356
125	061 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	–	–	902
132	061 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	–	–	14.268
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	061 Sonstige Zuweisungen vom Bund	5.163.000	5.163.000	5.531.294
232	061 Sonstige Zuweisungen von Ländern	–	–	46.428
233	061 Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.500.000	4.500.000	59.909
235	061 Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	35.000	35.000	11.666
237	061 Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	80.000	50.000	122.162
261	061 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	2.851.300	4.218.300	4.215.880
281	061 Sonstige Erstattungen aus dem Inland	60.000	60.000	170.995
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
337	061 Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	–	–	31.021
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	10.000.000	5.500.000	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	15.533.200	22.089.700	23.097.567
Gesamteinnahmen Kapitel 06 04		47.002.500	49.186.000	42.466.383

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
412	061 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	100.000	100.000	67.815
422	061 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	537.483.600	520.450.000	483.552.394
427	061 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	2.058.000	3.315.000	3.392.953
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	102.160.900	98.730.000	93.840.720
443	061 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	50.000	50.000	118.038
453	061 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	1.100.000	1.100.000	1.145.063
459	061 Sonstige personalbezogene Ausgaben	1.509.000	1.032.000	1.800.311
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	061 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	20.105.300	18.803.100	16.737.416
514	061 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	420.700	304.700	379.361
518	061 Mieten und Pachten	80.576.900	80.218.200	85.223.826
519	061 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	902.000	850.000	595.278
525	061 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	3.834.200	3.078.500	2.518.428
526	061 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	1.622.000	1.597.000	1.443.472
527	061 Dienstreisen	3.060.000	3.060.000	2.699.053
529	061 Verfügungsmittel	63.000	63.000	51.972
531	061 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	50.000	50.000	31.372
536	061 Verfahrensauslagen	84.900	84.900	90.182
537	061 Beförderungsausgaben	596.000	571.500	362.617
538	061 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	134.752.600	124.720.900	104.627.404
542	061 Steuern und Abgaben	–	–	-1.348
547	061 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	390.000	360.000	402.677
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
631	061 Sonstige Zuweisungen an Bund	4.825.000	4.825.000	2.270.592
632	061 Sonstige Zuweisungen an Länder	5.162.000	4.659.000	4.471.374
681	061 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	3.028.000	2.535.000	2.544.239
683	061 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen, soweit nicht Gruppe 662	–	50.000	–
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
811	061 Erwerb von Fahrzeugen	–	–	46.154
812	061 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	6.335.400	4.883.000	4.766.920
Besondere Finanzierungsausgaben				

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
	FKZ			
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	295.279.400	295.242.500	287.630.902
	Gesamtausgaben Kapitel 06 04	1.205.548.900	1.170.733.300	1.100.809.185

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	8.780.000	7.570.000	9.179.461
2	Übertragungseinnahmen	12.689.300	14.026.300	10.158.334
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	25.533.200	27.589.700	23.128.587
	Gesamteinnahmen	47.002.500	49.186.000	42.466.383
4	Personalausgaben	644.461.500	624.777.000	583.917.294
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	246.457.600	233.761.800	215.161.712
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	13.015.000	12.069.000	9.286.204
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	6.335.400	4.883.000	4.813.073
9	Besondere Finanzierungsausgaben	295.279.400	295.242.500	287.630.902
	Gesamtausgaben	1.205.548.900	1.170.733.300	1.100.809.185
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	-1.158.546.400	-1.121.547.300	-1.058.342.802

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

Das Studienzentrums 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.

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 2027		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
221	Rechtsprechung	13.499,4	3.872,9	9.626,5	9.630,7
003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	13.499,4	3.872,9	9.626,5	9.630,7
921	Steuerverwaltung	28.382,7	32.919,0	-4.536,3	-4.320,7
001	Tagungsstättenservice	588,0	21.525,0	-20.937,0	-20.855,4
002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	27.794,7	11.394,0	16.400,7	16.534,7
999	Allgemeine Verwaltung	23,0	5.381,3	-5.358,3	-5.310,0
999	Allgemeine Verwaltung	23,0	5.381,3	-5.358,3	-5.310,0
Summe Produkte		41.905,1	42.173,2	-268,1	-

Ansatz 2026				Ist 2025			
Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
12.470,4	3.321,2	9.149,2	9.150,9	11.157,2	3.088,5	8.068,8	8.068,3
12.470,4	3.321,2	9.149,2	9.150,9	11.157,2	3.088,5	8.068,8	8.068,3
33.802,6	37.373,3	-3.570,7	-3.660,6	33.243,2	35.611,9	-2.368,7	-3.268,5
1.285,4	24.828,3	-23.542,9	-23.666,6	1.142,4	22.996,1	-21.853,7	-23.000,7
32.517,2	12.545,0	19.972,2	20.006,0	32.100,8	12.615,8	19.485,0	19.732,1
72,1	5.561,3	-5.489,2	-5.490,3	304,8	5.364,7	-5.059,9	-5.085,0
72,1	5.561,3	-5.489,2	-5.490,3	304,8	5.364,7	-5.059,9	-5.085,0
46.345,1	46.255,8	89,3	–	44.705,2	44.065,1	640,1	-285,2

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**Produkt 001 Tagungsstättenervice****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 für Aus-, Fort- und Weiterbildung
5. Verpflegung für Aus-, Fort- und Weiterbildung
6. Tagungsstättenervice
7. Servicedienste Lehre

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	61.000	51.000	97.256
6	Sonstige Erträge	2.000	2.000	117.080
6a	Erträge aus Verrechnungen	525.000	1.232.400	928.081
7	Summe Erträge	588.000	1.285.400	1.142.417
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	18.643.600	22.491.400	20.685.447
9	Personalaufwand	2.557.300	1.954.200	1.821.684
10	Abschreibungen	170.700	270.200	246.390
13	Sonstige Aufwendungen	8.000	8.000	33.575
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	140.500	100.600	196.347
14	Summe Aufwendungen	21.520.100	24.824.400	22.983.443
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-20.932.100	-23.539.000	-21.841.026
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.900	3.900	12.655
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-4.900	-3.900	-12.655
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-20.937.000	-23.542.900	-21.853.681
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-20.937.000	-23.542.900	-21.853.681

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Justizakademie	52.500
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Ordentliche Gerichtsbarkeit	35.000
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Steuerverwaltung	437.500
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	7.728.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	140.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	778.000	1.285.400	1.097.587
Ausgaben	21.633.400	24.952.000	24.098.243
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-20.855.400	-23.666.600	-23.000.656

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Ersatz- und Ergänzungsausstattung im Unterbringungs- und Lehrbereich	322.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Fortbildungstage	Tage	Soll	6.100	16.200	14.900	19.800	19.800
		Ist	–	–	15.483	14.932	14.326
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten							
Evaluation Lehrgangs- und Tagungsstättenservice (Notenskala 1 - 5)	Note	Soll	2	2	2	2	2
		Ist	–	–	1	2	2
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Erlöse pro Tagesveranstaltung / Abreisetag bei Mehrtagesveranstaltungen	Euro	Soll	50	40	35	30	30
		Ist	–	–	40	35	35
Erlöse pro Tag bei Mehrtagesveranstaltung (ohne Abreisetag)	Euro	Soll	95	85	75	70	70
		Ist	–	–	80	75	75
Belegungsquote	Prozent	Soll	80	80	80	80	80
		Ist	–	–	74	70	72

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. Die Kosten für Unterkunft und Verpflegung für die im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebrachten Studierenden sind im Produkt 001 Tagungsstättenservice enthalten.

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	429.200	564.000	590.713
6	Sonstige Erträge	487.500	707.600	571.912
6a	Erträge aus Verrechnungen	26.878.000	31.245.600	30.938.200
7	Summe Erträge	27.794.700	32.517.200	32.100.824
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	873.700	1.341.100	2.270.293
9	Personalaufwand	4.231.200	4.321.700	3.997.785
10	Abschreibungen	215.000	291.600	300.905
13	Sonstige Aufwendungen	86.000	108.500	55.021
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	5.947.800	6.440.700	5.967.701
14	Summe Aufwendungen	11.353.700	12.503.600	12.591.705
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	16.441.000	20.013.600	19.509.119
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.300	41.400	24.104
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-40.300	-41.400	-24.104
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	16.400.700	19.972.200	19.485.015
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	16.400.700	19.972.200	19.485.015

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Bund	429.200
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	487.500
6a	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Hessen	26.878.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	734.800
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.167.800
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	4.780.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	27.794.700	32.517.200	32.060.026
Ausgaben	11.260.000	12.511.200	12.327.916
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	16.534.700	20.006.000	19.732.110

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	273.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	Soll	217.800	284.100	318.800	257.000	317.500
		Ist	–	–	303.637	297.952	313.656
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	86	86	86	86	86
		Ist	–	–	96	94	88
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	Soll	3	3	3	3	3
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen							
Anteil Finanzanwältinnen	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	50	50	48
Anteil Finanzanwält	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	50	50	52
Anteil Steueranwältinnen	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	63	58	58
Anteil Steueranwält	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	37	42	42
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kosten pro Anwält / Jahr	Euro	Soll	27.400	23.500	18.600	17.700	17.700
		Ist	–	–	17.044	18.235	15.698
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	37	40	40	35	35
		Ist	–	–	28	22	24
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	28	20	20	10	10
		Ist	–	–	19	15	15
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	68	58	50	39	39
		Ist	–	–	49	61	41

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 Justizwachmeisterdienst. Die Kosten für Unterkunft und Verpflegung für die im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebrachten Studierenden sind im Produkt 001 Tagungsstättenservice enthalten. 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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	609.000	701.700	935.898
6	Sonstige Erträge	277.000	375.700	235.728
6a	Erträge aus Verrechnungen	12.613.400	11.393.000	9.985.600
7	Summe Erträge	13.499.400	12.470.400	11.157.226
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	211.300	221.700	261.268
9	Personalaufwand	274.000	225.200	221.726
10	Abschreibungen	63.200	101.300	41.864
13	Sonstige Aufwendungen	5.000	5.000	7.432
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	3.319.400	2.768.000	2.554.860
14	Summe Aufwendungen	3.872.900	3.321.200	3.087.150
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	9.626.500	9.149.200	8.070.077
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	–	–	1.311
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	–	–	-1.311
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	9.626.500	9.149.200	8.068.765
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	9.626.500	9.149.200	8.068.765

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Thüringen	609.000
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	277.000
6a	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Hessen	12.613.400
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	108.000
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	3.319.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	13.499.400	12.470.400	11.155.007
Ausgaben	3.868.700	3.319.500	3.086.701
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	9.630.700	9.150.900	8.068.306

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	62.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	Soll	106.200	110.600	111.100	82.700	82.700
		Ist	–	–	104.059	98.158	97.086
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	98	91	92
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	–	–	72	72	77
Anteil Rechtspflegeranwärter	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	28	28	23
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	62	60	84
Anteil Justizsekretäranwärter (reguläre Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	38	40	16
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	–	86	84
Anteil Justizsekretäranwärter (verkürzte Ausbildung)	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	–	14	16
2.3 Kostenstruktur verbessern							
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	Soll	19.300	18.200	19.900	17.400	17.400
		Ist	–	–	25.300	18.686	19.459
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	37	40	40	35	35
		Ist	–	–	26	21	23
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	Soll	28	20	20	10	10
		Ist	–	–	18	14	15
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	Soll	53	44	39	39	39
		Ist	–	–	73	45	39

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
6	Sonstige Erträge	–	–	39.392
6a	Erträge aus Verrechnungen	23.000	72.100	265.190
7	Summe Erträge	23.000	72.100	304.582
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.611.200	1.631.100	1.368.988
9	Personalaufwand	2.901.900	2.891.500	2.835.992
10	Abschreibungen	107.800	93.000	66.761
13	Sonstige Aufwendungen	40.000	42.500	58.994
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	714.100	897.300	1.016.636
14	Summe Aufwendungen	5.375.000	5.555.400	5.347.370
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-5.352.000	-5.483.300	-5.042.788
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	184
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.200	5.800	17.265
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-6.200	-5.800	-17.081
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-5.358.200	-5.489.100	-5.059.869
24	Steuern	100	100	80
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-5.358.300	-5.489.200	-5.059.949

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
6a	Erstattung abgeordnetes Personal	23.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	682.100
13a	Hessisches Competence Center (HCC)	240.900
13a	Hessische Bezügestelle (HBS)	47.300
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	180.900
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.500
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	243.500

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	23.000	72.100	281.707
Ausgaben	5.333.000	5.562.400	5.366.692
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-5.310.000	-5.490.300	-5.084.985

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.400
2	Beschaffung von Lizenzen und Anwendungssoftware	28.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	47	46	42
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	73	54	59
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	14	20	24
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	29	29	29
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	5	7	6
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	22	18
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	32	34	35
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	25	27	26
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	12	10	15
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	800	800	800	800	800
		Ist	–	–	827	726	576

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.

Abschluss Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.099.200	1.316.700	1.623.867
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	766.500	1.085.300	964.112
6a	Erträge aus Verrechnungen	40.039.400	43.943.100	42.117.071
7	Summe Erträge	41.905.100	46.345.100	44.705.050
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	21.339.800	25.685.300	24.585.996
9	Personalaufwand	9.964.400	9.392.600	8.877.187
10	Abschreibungen	556.700	756.100	655.921
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	139.000	164.000	155.021
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	10.121.800	10.206.600	9.735.543
14	Summe Aufwendungen	42.121.700	46.204.600	44.009.668
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-216.600	140.500	695.382
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	184
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.400	51.100	55.336
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-51.400	-51.100	-55.152
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-268.000	89.400	640.230
24	Steuern	100	100	80
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-268.100	89.300	640.150

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
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	609.000	701.700	935.934
119	133 Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.245.700	1.689.300	1.478.743
124	133 Mieten und Pachten	6.000	6.000	6.040
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Aus- nahme für Investitionen			
261	133 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsaus- gaben aus dem Inland	5.000	5.000	1.366
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzie- rungseinnahmen			
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	190.000	—	—
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	40.039.400	43.943.100	42.172.243
Gesamteinnahmen Kapitel 06 07		42.095.100	46.345.100	44.594.327

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
A U S G A B E N				
Personalausgaben				
422	133 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	4.627.700	4.365.600	4.111.895
427	133 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	160.000	240.000	742.644
428	061 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.936.300	4.688.100	3.388.394
453	133 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	50.000	50.000	47.810
459	133 Sonstige personalbezogene Ausgaben	15.000	15.000	26.384
Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst				
511	133 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	525.600	499.400	488.745
514	133 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	15.500	13.500	24.160
517	133 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	48.500	48.500	35.829
518	133 Mieten und Pachten	8.724.200	8.928.200	8.005.043
519	133 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	490.000	600.000	734.499
525	133 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	192.000	296.000	197.068
527	133 Dienstreisen	54.000	54.000	49.357
529	133 Verfügungsmittel	1.400	1.400	1.398
531	133 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	60.000	113.000	51.945
538	133 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	11.250.100	15.154.300	16.143.791
542	133 Steuern und Abgaben	1.000	1.000	935
547	133 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	4.000	3.500	3.916
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	133 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	818.000	1.067.000	897.130
Besondere Finanzierungsausgaben				
919	850 Zuführungen an sonstige Rücklagen	—	—	190.000
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	10.121.800	10.206.600	9.738.611
Gesamtausgaben Kapitel 06 07		42.095.100	46.345.100	44.879.551

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	1.860.700	2.397.000	2.420.717
2	Übertragungseinnahmen	5.000	5.000	1.366
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	40.229.400	43.943.100	42.172.243
Gesamteinnahmen		42.095.100	46.345.100	44.594.327
4	Personalausgaben	9.789.000	9.358.700	8.317.127
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	21.366.300	25.712.800	25.736.684
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	–	–	–
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	818.000	1.067.000	897.130
9	Besondere Finanzierungsausgaben	10.121.800	10.206.600	9.928.611
Gesamtausgaben		42.095.100	46.345.100	44.879.551
Zuschuss (–) / Überschuss (+)		–	–	-285.225

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 der Landesreferenzmodelle 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 Buchungskreise und die Errichtung eines Konzernrechnungswesens werden schwerpunktmäßig zentrale bilanzielle Fragen bearbeitet.

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

Zu den Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen zählen auch die Qualitätssicherung und betriebswirtschaftliche Beratung im internen Rechnungswesen sowie die weitere Unterstützung bei Reorganisationen und anderen Projekten.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

--

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 2027		Liquidität
			Aufwen- dungen	Ergebnis	
035	Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung	96.778,0	88.032,2	8.745,8	16.491,2
001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	18.774,3	12.840,1	5.934,2	6.409,7
002	SAP Anwendungsbetreuung	62.397,5	53.773,4	8.624,1	11.853,7
004	Zentrale Beschaffung	7.849,8	6.764,8	1.085,0	1.268,5
005	Projekte und Entwicklung	7.756,4	14.653,9	-6.897,5	-3.040,7
999	Allgemeine Verwaltung	–	19.953,0	-19.953,0	-19.486,6
999	Allgemeine Verwaltung	–	19.953,0	-19.953,0	-19.486,6
Summe Produkte		96.778,0	107.985,2	-11.207,2	-2.995,4

Ansatz 2026				Ist 2025			
Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen- dungen	Ergebnis	Liquidität
81.504,1	75.764,1	5.740,0	7.821,5	76.659,0	76.711,8	-52,8	-2.962,3
17.118,6	12.067,6	5.051,0	5.387,0	13.994,1	11.230,4	2.763,6	3.202,2
49.068,7	46.594,8	2.473,9	3.797,6	39.390,6	37.487,1	1.903,5	2.668,0
7.883,3	6.066,1	1.817,2	1.938,6	6.574,7	5.139,6	1.435,2	1.703,5
7.433,5	11.035,6	-3.602,1	-3.301,7	16.699,6	22.854,7	-6.155,1	-10.536,0
–	17.852,8	-17.852,8	-17.588,9	905,4	20.512,5	-19.607,1	-19.068,3
–	17.852,8	-17.852,8	-17.588,9	905,4	20.512,5	-19.607,1	-19.068,3
81.504,1	93.616,9	-12.112,8	-9.767,4	77.564,4	97.224,2	-19.659,9	-22.030,6

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 / Zahlbarmachung
- Schnittstellenbetreuung
- Arbeitshilfen
- Bilanzwesen
- Steuerrechtliche Beratung und Tax Compliance Management
- Konzeption und Qualitätssicherung internes Rechnungswesen
- Betreuung Landeshaushalt

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Finanzbuchhaltung
2. Abschlussarbeiten
3. Bank / Zahlbarmachung
4. Prüfung und Beratung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.593.700	2.254.900	1.774.826
6	Sonstige Erträge	–	–	4.599
6a	Erträge aus Verrechnungen	16.180.600	14.863.700	12.214.647
7	Summe Erträge	18.774.300	17.118.600	13.994.072
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	832.300	564.100	518.806
9	Personalaufwand	10.624.800	9.970.000	9.203.949
10	Abschreibungen	29.700	36.500	38.267
13	Sonstige Aufwendungen	57.000	55.000	37.479
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.295.300	1.440.400	1.400.062
14	Summe Aufwendungen	12.839.100	12.066.000	11.198.563
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	5.935.200	5.052.600	2.795.509
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	1.600	31.873
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.000	-1.600	-31.873
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	5.934.200	5.051.000	2.763.636
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	5.934.200	5.051.000	2.763.636

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	462.400
4	Landesbetrieb Hessen Forst	550.800
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	381.000
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2027	16.180.600
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	263.000
8	Lizenzwartung	113.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.295.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	18.858.200	17.118.600	13.996.331
Ausgaben	12.448.500	11.731.600	10.794.132
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	6.409.700	5.387.000	3.202.198

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Software und Lizenzen	35.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	75	75	74	66	66
		Ist	–	–	74	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	–	–	–	1,3	1,4
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	146	139	119	137	139
		Ist	–	–	125	150	157
Kosten für Beratungsleistung Bilanzteam pro Personentag	Euro	Soll	945,00	900,00	830,00	710,00	710,00
		Ist	–	–	942,52	866,86	828,54
Kosten für Nachbearbeitung pro Kontoauszugspostition	Euro	Soll	3,80	2,95	2,85	2,90	2,90
		Ist	–	–	3,10	2,78	2,65
Kosten pro Verwahrungklärung und Vorschussaufklärung	Euro	Soll	33,10	26,00	21,50	18,00	18,00
		Ist	–	–	30,56	22,32	20,96

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.

Die Erhebung der Kundenzufriedenheitskennzahlen wurde in 2025 ausgesetzt, da diese Kennzahlen zukünftig nach einem ganzheitlichen Ansatz weiterentwickelt, strukturell angepasst und neu erhoben werden.

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 Intelligence
4. Serviceportal
5. Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	10.783.900	8.448.100	6.475.279
6	Sonstige Erträge	–	–	38.685
6a	Erträge aus Verrechnungen	51.613.600	40.620.600	32.876.586
7	Summe Erträge	62.397.500	49.068.700	39.390.550
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	32.782.000	23.222.500	20.312.935
9	Personalaufwand	17.987.000	20.015.600	14.326.889
10	Abschreibungen	1.030.000	873.800	1.074.476
13	Sonstige Aufwendungen	719.700	700.000	270.711
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.252.200	1.781.000	1.458.475
14	Summe Aufwendungen	53.770.900	46.592.900	37.443.485
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	8.626.600	2.475.800	1.947.065
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.500	1.900	43.588
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-2.500	-1.900	-43.588
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	8.624.100	2.473.900	1.903.477
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	8.624.100	2.473.900	1.903.477

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	6.021.700
4	Landesbetrieb Hessen Forst	2.403.400
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.019.000
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2027	51.613.600
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	19.121.800
8	Lizenzwartung	8.525.400
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.252.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	64.037.500	49.068.700	39.408.470
Ausgaben	52.183.800	45.271.100	36.740.519
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	11.853.700	3.797.600	2.667.951

Erläuterung zur Liquidität

Bei den Einnahmen sind Entnahmen aus der kameralen Rücklage i.H.v. 1.640.000 Euro geplant.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
User	Stück	Soll	25.583	25.220	24.100	18.700	18.700
		Ist	–	–	25.905	25.210	25.000
Teilnehmertage SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Tage	Soll	2.817	3.178	3.007	2.196	2.196
		Ist	–	–	2.870	3.323	2.961
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	–	–	161	157	154
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad Schulung	Prozent	Soll	83	149	124	154	157
		Ist	–	–	134	158	165
Erlöse pro Teilnehmertag SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Euro	Soll	420	320	290	290	290
		Ist	–	–	290	290	290
Kostendeckungsgrad Anwendungsbetreuung	Prozent	Soll	117	103	105	104	102
		Ist	–	–	105	109	117
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	–	–	1,4	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.

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 Erstaussstattung 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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.394.400	1.709.000	1.510.403
6	Sonstige Erträge	–	–	88.181
6a	Erträge aus Verrechnungen	6.455.400	6.174.300	4.976.159
7	Summe Erträge	7.849.800	7.883.300	6.574.743
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.547.700	2.013.200	1.626.962
9	Personalaufwand	3.661.700	3.500.400	2.976.734
10	Abschreibungen	17.800	17.500	17.554
13	Sonstige Aufwendungen	16.000	16.000	2.821
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	521.300	518.400	506.533
14	Summe Aufwendungen	6.764.500	6.065.500	5.130.603
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	1.085.300	1.817.800	1.444.140
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300	600	8.975
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-300	-600	-8.975
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	1.085.000	1.817.200	1.435.164
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	1.085.000	1.817.200	1.435.164

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	943.300
4	Landesbetrieb Hessen Forst	128.800
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	82.600
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2027	6.455.400
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	484.500
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	479.100
8	Lizenzwartung	454.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	521.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	7.856.300	7.883.300	6.494.491
Ausgaben	6.587.800	5.944.700	4.790.943
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	1.268.500	1.938.600	1.703.548

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	51	51	51	49	49
		Ist	–	–	51	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	–	–	99	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	–	–	1,7	1,8	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	116	135	124	130	129
		Ist	–	–	128	127	132
Kosten pro EU-weitem Vergabeverfahren	Euro	Soll	12.500	11.100	10.100	10.700	10.700
		Ist	–	–	18.114	10.648	8.973
Kosten je nationalem Vergabeverfahren mit Bekanntmachung	Euro	Soll	7.200	6.650	6.150	6.300	6.300
		Ist	–	–	7.574	7.278	5.189

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 der Landesreferenzmodelle 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

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.935.600	2.814.700	1.350.700
6	Sonstige Erträge	–	–	3.483
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.820.800	4.618.800	15.345.418
7	Summe Erträge	7.756.400	7.433.500	16.699.601
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	4.350.400	3.333.200	14.014.976
9	Personalaufwand	9.497.900	6.931.600	8.071.428
10	Abschreibungen	133.900	294.900	102.631
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	20.694
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	670.200	475.300	613.894
14	Summe Aufwendungen	14.652.400	11.035.000	22.823.623
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-6.896.000	-3.601.500	-6.124.023
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.500	600	31.073
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-1.500	-600	-31.073
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-6.897.500	-3.602.100	-6.155.096
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-6.897.500	-3.602.100	-6.155.096

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	908.900
4	Landesbetrieb Hessen Forst	251.300
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	134.400
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2027	4.820.800
8	Aufwendungen für Unternehmensberatung Weiterentwicklung LRM	3.500.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	59.300
8	Lizenzwartung	726.100
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	670.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	11.256.400	7.433.500	16.760.926
Ausgaben	14.297.100	10.735.200	27.296.893
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-3.040.700	-3.301.700	-10.535.966

Erläuterung zur Liquidität

Bei den Einnahmen sind Entnahmen aus der kameralen Rücklage i.H.v. 3.500.000 Euro geplant.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Software und Lizenzen	75.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Personentage	Tage	Soll	22.690	14.468	28.180	30.010	30.010
		Ist	–	–	20.943	26.007	27.610
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	–	–	–	1,0	1,4
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	72	66	30	23	22
		Ist	–	–	73	54	27

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.

Die Erhebung der Kundenzufriedenheitskennzahlen wurde in 2025 ausgesetzt, da diese Kennzahlen zukünftig nach einem ganzheitlichen Ansatz weiterentwickelt, strukturell angepasst und neu erhoben werden.

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	19.620
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	59.093
6	Sonstige Erträge	–	–	26.227
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	784.810
7	Summe Erträge	–	–	889.750
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	8.884.600	6.041.800	7.123.620
9	Personalaufwand	9.075.900	7.124.200	7.844.787
10	Abschreibungen	90.200	86.900	84.244
13	Sonstige Aufwendungen	498.300	350.000	565.366
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.401.900	4.247.400	4.860.007
14	Summe Aufwendungen	19.950.900	17.850.300	20.478.023
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-19.950.900	-17.850.300	-19.588.273
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	15.657
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	600	1.400	34.211
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-600	-1.400	-18.554
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-19.951.500	-17.851.700	-19.606.827
24	Steuern	1.500	1.100	226
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-19.953.000	-17.852.800	-19.607.053

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
8	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	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.365.300
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.437.600
8	Lizenzwartung	381.000
13a	Hessische Bezügestelle	128.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.272.800
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Einnahmen	–	–	895.016
Ausgaben	19.486.600	17.588.900	19.963.347
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	-19.486.600	-17.588.900	-19.068.331

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.000
2	Software und Lizenzen	35.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	267	261	260
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	286	284	273
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	46	47	41
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	44	42	45
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	17	17	16
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	22	22	21
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21	23	26
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	29	30	29
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10	9	9
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	3.286	2.507	3.337	1.638	1.695
		Ist	–	–	3.535	4.591	4.776

Erläuterungen zu Einzelpositionen

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

Abschluss Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	19.620
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	17.707.600	15.226.700	11.170.300
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	161.176
6a	Erträge aus Verrechnungen	79.070.400	66.277.400	66.197.621
7	Summe Erträge	96.778.000	81.504.100	77.548.717
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	49.397.000	35.174.800	43.597.298
9	Personalaufwand	50.847.300	47.541.800	42.423.787
10	Abschreibungen	1.301.600	1.309.600	1.317.172
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	1.291.000	1.121.000	897.071
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	5.140.900	8.462.500	8.838.971
14	Summe Aufwendungen	107.977.800	93.609.700	97.074.299
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-11.199.800	-12.105.600	-19.525.582
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	15.657
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.900	6.100	149.721
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-5.900	-6.100	-134.064
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-11.205.700	-12.111.700	-19.659.646
24	Steuern	1.500	1.100	226
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-11.207.200	-12.112.800	-19.659.872

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung			
	E I N N A H M E N			
	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	012 Gebühren, sonstige Entgelte	–	–	6
119	012 Sonstige Verwaltungseinnahmen	20.000	20.000	34.532
125	012 Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	581.200	439.300	344.036
	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	012 Sonstige Zuweisungen vom Bund	–	–	15.859
237	012 Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	–	–	19.620
261	012 Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	17.196.800	14.767.400	14.702.505
	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850 Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	5.140.000	–	–
381	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	79.070.400	66.277.400	62.438.675
	Gesamteinnahmen Kapitel 06 16	102.008.400	81.504.100	77.555.234

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
FKZ				
	A U S G A B E N			
	Personalausgaben			
422	012 Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	13.900.100	12.986.200	10.493.881
427	012 Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	–	–	1.505.523
428	012 Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	34.982.900	33.322.500	28.452.605
443	012 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	11.300	8.800	7.230
453	012 Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	5.000	–	–
459	012 Sonstige personalbezogene Ausgaben	274.000	180.700	436.537
	Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	012 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.946.000	1.032.100	566.832
514	012 Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	40.300	39.400	28.464
517	012 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	5.000	3.000	1.157
518	012 Mieten und Pachten	4.936.100	4.446.100	4.518.468
519	012 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.600	9.600	18.996

Kapitel Titel	Einnahme- / Ausgabeart FKZ	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
525	012 Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	1.018.600	951.400	436.294
526	012 Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	300.000	142.000	248.486
527	012 Dienstreisen	49.500	38.300	12.490
529	012 Verfügungsmittel	5.000	5.000	851
531	012 Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	2.000	2.000	–
538	012 Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	42.211.100	29.489.600	40.314.848
542	012 Steuern und Abgaben	90.400	–	676
547	012 Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	1.000	1.000	913
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen				
681	012 Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	5.000	3.000	3.344
Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
812	012 Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	59.000	148.300	252.847
Besondere Finanzierungsausgaben				
919	850 Zuführungen an sonstige Rücklagen	–	–	3.485.601
981	890 Verrechnungen zwischen Kapiteln	5.140.900	8.462.500	8.799.790
Gesamtausgaben Kapitel 06 16		105.003.800	91.271.500	99.585.834

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	601.200	459.300	378.575
2	Übertragungseinnahmen	17.196.800	14.767.400	14.737.984
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	84.210.400	66.277.400	62.438.675
Gesamteinnahmen		102.008.400	81.504.100	77.555.234
4	Personalausgaben	49.173.300	46.498.200	40.895.776
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	50.625.600	36.159.500	46.148.475
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	5.000	3.000	3.344
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	59.000	148.300	252.847
9	Besondere Finanzierungsausgaben	5.140.900	8.462.500	12.285.392
Gesamtausgaben		105.003.800	91.271.500	99.585.834
Zuschuss (–) / Überschuss (+)		-2.995.400	-9.767.400	-22.030.600

Abschluss für den Einzelplan 06 in Euro für das Haushaltsjahr 2027

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	–	–	115.000	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	556.100	–	18.385.800	1.099.200
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.900	–	2.968.500	766.500
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	15.533.200	40.039.400
7	Summe Erträge	569.000	–	37.002.500	41.905.100
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	13.507.400	–	242.858.600	21.339.800
9	Personalaufwand	39.177.900	–	658.902.500	9.964.400
10	Abschreibungen	407.700	–	5.562.700	556.700
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	129.500	5.000.000	9.987.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	678.000	–	8.819.700	139.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	17.615.000	–	295.279.400	10.121.800
14	Summe Aufwendungen	71.515.500	5.000.000	1.221.409.900	42.121.700
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-70.946.500	-5.000.000	-1.184.407.400	-216.600
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	348.600	–	5.000.000	51.400
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-348.600	–	-5.000.000	-51.400
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	-71.295.100	-5.000.000	-1.189.407.400	-268.000
24	Steuern	500	–	6.300	100
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	-71.295.600	-5.000.000	-1.189.413.700	-268.100

Kapitel 06 16	Summe
—	—
—	—
—	115.000
17.707.600	37.748.700
—	—
—	3.747.900
79.070.400	134.643.000
96.778.000	176.254.600
49.397.000	327.102.800
50.847.300	758.892.100
1.301.600	7.828.700
—	—
—	15.116.500
1.291.000	10.927.700
5.140.900	328.157.100
107.977.800	1.448.024.900
-11.199.800	-1.271.770.300
—	—
—	—
—	—
—	—
—	—
5.900	5.405.900
-5.900	-5.405.900
-11.205.700	-1.277.176.200
1.500	8.400
-11.207.200	-1.277.184.600

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2027

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamt- verpflichtung	VE 2028	VE 2029	VE 2030	VE 2031ff
06 02	Landesbetriebe	149.324.000	27.527.600	14.040.000	11.173.600	96.582.800
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	149.324.000	27.527.600	14.040.000	11.173.600	96.582.800
	Insgesamt	149.324.000	27.527.600	14.040.000	11.173.600	96.582.800

Stellenpläne

Stellenübersichten

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
		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		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(001)	Ministerialrat/rätin	32	(30)	davon 2 Planstellen für die Entsendung von Bediensteten des Landes zur EU
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	65	(67)	davon 1 kw bis zum 31.12.2028
A 15	(003)	Baudirektor/in	4		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	38	(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)	Bauoberrat/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	19	(18)	davon 1 kw bis zum 31.12.2028; davon 5 für Trainee
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	77		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	52		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	4		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	35		
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		
			371	(367)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
A 16	(001)	30,0					2,0								32,0	
A 15	(001)	67,0						2,0							65,0	
A 14	(001)	35,0							3,0						38,0	
A 13 h.D.	(001)	18,0							1,0						19,0	
Versch.		217,0													217,0	
Zusammen		367,0					2,0	2,0	4,0						371,0	

zu Spalte 7

Hebung von zwei Planstellen der BesGr. A 15 nach A 16

zu Spalte 8

Umwandlung von vier Ausbildungsstellen in 4 Planstellen des höheren Dienstes für Personalentwicklungsmaßnahmen und zur dauerhaften Bindung von Personal

Bes.Gr.	Kennung	Stellen	Erläuterung
		2027	
Feste Gehälter			
B 2	(974)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Be- dienstete(n)
B 2	(995)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), deren/dessen Dienst- oder Arbeitsverhältnis nach § 40a Abs. 1 und 4 HGO ruht
Aufsteigende Gehälter			
A 16	(981)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) in den Deutschen Bundestag/Hessischen Landtag/ das Europäische Parlament gewählte(n) Bedienstete(n)
A 15	(995)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), deren/dessen Dienst- oder Arbeitsverhältnis nach § 40a Abs. 1 und 4 HGO ruht
		4	(4)

[illegible]

Stellenübersicht**für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
A 9 g.D.	(401)	Inspektoranwärter/in	2	(4)	
			2	(4)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst**Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	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)	4,0									2,0				2,0	
Versch.		–													–	
Zusammen		4,0									2,0				2,0	

zu Spalte 8

Umwandlung von zwei Anwärterstellen des gehobenen Dienstes in zwei Planstellen des höheren Dienstes für Personalentwicklungsmaßnahmen und zur dauerhaften Bindung von Personal

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2027	(2026)	
Außertariflich	(001)	3		davon 1 Stelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU
Höherer Dienst	(001)	12		
Gehobener Dienst	(001)	24,5		
Mittlerer Dienst	(001)	23		
Auszubildende	(001)	7	(9)	
		69,5	(71,5)	

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) 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
Auszubildende	(001)	9,0									2,0				7,0	
Versch.		62,5													62,5	
Zusammen		71,5									2,0				69,5	

zu Spalte 8

Umwandlung von zwei Azubistellen des gehobenen Dienstes in zwei Planstellen des höheren Dienstes für Personalentwicklungsmaßnahmen und zur dauerhaften Bindung von Personal

Kennung	Stellen	Erläuterung
	0	

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

[illegible]

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
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		
A 15	(003)	Baudirektor/in	26		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	17		
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	35		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6		
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	20		
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		
			260	(260)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushaltsplan		Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan
				+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
Versch.		260,0													260,0	
Zusammen		260,0													260,0	

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

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen	Haushaltsvermerk
			2027	
A 13 h.D.	(401)	Baureferendar/in	30	
A 10	(401)	Technischer/sche Oberinspektor/anwärter/in	10	
			40	(40)

[illegible]

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2027	(2026)	
Außertariflich	(001)	2		
Höherer Dienst	(001)	168,5		davon 1 ku in den mittleren Dienst mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	968	(972)	davon 49 kw zum 31.12.2031; davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Mittlerer Dienst	(001)	398,5		davon 2 kw zum 31.12.2031; davon 5 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	101		
		1638	(1642)	

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) 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Gehobener Dienst	(001)	972,0	4,0											968,0	
Versch.		670,0												670,0	
Zusammen		1.642,0	4,0											1.638,0	

zu Spalte 4:

Umsetzung von 4 Tarifstellen des gehobenen Dienstes an Kap. 06 04 nach § 50 Abs. 1 LHO für die Übergabe von Aufgaben im Bereich des Zuwendungsbaus

Kennung		Stellen	Erläuterung
		2027	(2026)
Höherer Dienst	(994)	–	(1) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Gehobener Dienst	(992)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Gehobener Dienst	(994)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Mittlerer Dienst	(992)	–	(1) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Mittlerer Dienst	(993)	2	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
		5	(7)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2027

[illegible]

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen Bundesbaumaßnahmen (Zusätzliche Planstellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben)

Stellenplan

für planmäßige Beamte und Richter Bundesbaumaßnahmen

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	3		
A 15	(003)	Baudirektor/in	10		
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	22	(11)	
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	11		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Ober- amtsrat/rätin	2		
A 12	(002)	Technischer/sche Amts- rat/rätin	5	(4)	
A 11	(002)	Technischer/sche Amt- mann/Amtfrau	3		
A 10	(002)	Technischer/sche Oberin- spektor/in	3		
			59	(47)	

Der Stellenplan umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter**Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 14	(002)	11,0				11,0								22,0	
A 12	(002)	4,0				1,0								5,0	
Versch.		32,0												32,0	
Zusammen		47,0				12,0								59,0	

Spalte 6:

12 neue Planstellen für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 27. Mai 2013 (GVBl S. 218, 256) gliedern sich die Stellen im Stellenplan des LBIHs für Bundesbaumaßnahmen wie folgt:

Gehobener Dienst

Bes. Gr.	§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13	2,0	0,0	2,0
A 12	5,0	0,0	5,0
A 11	3,0	0,0	3,0
A 10	3,0	0,0	3,0
Zusammen	13,0	0,0	13,0
Vorjahr	12,0	0,0	12,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) Bundesbaumaßnahmen

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2027	(2026)	
Höherer Dienst	(001)	28	(27)	
Gehobener Dienst	(001)	399	(381)	
Mittlerer Dienst	(001)	16		
		443	(424)	

Die Stellenübersicht umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

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) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch												Stellen lt. Haushaltsplan 2027	
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Höherer Dienst	(001)	27,0				1,0								28,0	
Gehobener Dienst	(001)	381,0				18,0								399,0	
Versch.		16,0												16,0	
Zusammen		424,0				19,0								443,0	

Spalte 6:

19 neue Tarifstellen (1 x höherer Dienst, 18 x gehobener Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Kapitel 06 02 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter**

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
Feste Gehälter					
B 6	(002)	Direktor/in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	1		
B 3	(047)	Technische/r Direktor/in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung (CTO)	1	(–)	
B 2	(051)	Direktor/in für Kundenbeziehungen der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung (CCO)	1	(–)	
Aufsteigende Gehälter					
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	1		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	16		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	29		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	23		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	44		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	2		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	95		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	54		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	8		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	2		
			281	(279)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
B 3	(047)	(-)					1,0		1,0						
B 2	(051)	(-)					1,0		1,0						
Versch.		279,0							279,0						
Zusammen		279,0					2,0		281,0						

Spalte 8:

Umwandlung von zwei Tarifstellen des gehobenen Dienstes in eine Planstelle der BesGr. B 3 für den / die Technische/n Direktor/in der HZD (CTO) und eine Planstelle der BesGr. B2 für den / die Direktor/in für Kundenbeziehungen der HZD (CCO)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen		Erläuterung
		2027	(2026)	
				Aufsteigende Gehälter
A 15	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Be-
		1	(1)	dienstete(n)

[illegible]

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2027	(2026)	
Außertariflich	(001)	20	(5)	
Höherer Dienst	(001)	285	(291)	
Gehobener Dienst	(001)	653	(665)	
Mittlerer Dienst	(001)	17		
Auszubildende	(001)	95		
		1070	(1073)	

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) 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Außertariflich	(001)	5,0						15,0						20,0	
Höherer Dienst	(001)	291,0			1,0			5,0						285,0	
Gehobener Dienst	(001)	665,0						10,0		2,0				653,0	
Versch.		112,0												112,0	
Zusammen		1.073,0			1,0			15,0	15,0	2,0				1.070,0	

zu Spalte 5:

Wirksamwerden von einem personenbezogenen kw-Vermerk

zu Spalte 7:

Hebung von 15 Tarifstellen (5 x höherer Dienst; 10 x gehobener Dienst) in Außertarifliche Stellen zum Aufbau von eigenem Know How in den Bereichen Cloud, KI und Prozessautomation

zu Spalte 8:

Umwandlung von zwei Tarifstellen des gehobenen Dienstes in eine Planstelle der BesGr. B 3 für den / die Technische/n Direktor/in der HZD (CTO) und eine Planstelle der BesGr. B2 für den / die Direktor/in für Kundenbeziehungen der HZD (CCO)

Kennung		Stellen	Erläuterung
		2027	(2026)
Höherer Dienst	(994)	–	(1) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Gehobener Dienst	(992)	6	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
		7	(8)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2027

[illegible]

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Soll ein Steuerbeamter bzw. eine Steuerbeamtin nach Ablegen der Laufbahnprüfung in das Eingangssamt 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
			2027	(2026)	
Feste Gehälter					
B 7	(005)	Oberfinanzpräsident der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	–	(–)	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		
B 3	(045)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Finanzamts Frankfurt am Main / Kassel -	2		
B 2	(011)	Abteilungsdirektor/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		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	2		
A 16	(057)	Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)	19		
A 16	(070)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in eines Geschäftsbereichs in den Finanzämtern Darmstadt, Frankfurt am	13		

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
		Main, Gießen, Kassel, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -			
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	130		
A 15	(003)	Baudirektor/in	11		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	178		
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	13		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	90		
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	660	(650)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	3		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	1271	(1248)	
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	6		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	2		
A 11	(007)	Steueramtmann/Steueramtfrau	1749	(1719)	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	7		
A 10	(007)	Steueroberinspektor/in	1122	(1103)	
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5		
A 9 g.D.	(006)	Steuerinspektor/in	572,5	(563,5)	
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	466	(485)	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	1070,5	(1114,5)	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	724,5	(746,5)	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	141,5	(146,5)	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	84,5	(87,5)	davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
			8430,5	(8432,5)	

Von den Planstellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

1 B 6, 4 B 3, 2 B 2, 18 A 16, 40 A 15, 31 A 14, 5 A 13 h.D., 72 A 13 g.D., 133 A 12, 61,5 A 11, 6,5 A 10, 21,5 A 9 AZ, 9 A 9, 5 A 8 (insgesamt 409,5 Planstellen)

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
A 13 g.D.	(001)	650,0				10,0			660,0							
A 12	(001)	1.248,0	2,0			25,0			1.271,0							
A 11	(007)	1.719,0				30,0			1.749,0							
A 10	(007)	1.103,0				19,0			1.122,0							
A 9 g.D.	(006)	563,5				9,0			572,5							
A 9 AZ	(017)	485,0					19,0		466,0							
A 9 m.D.	(010)	1.114,5					44,0		1.070,5							
A 8	(010)	746,5					22,0		724,5							
A 7	(010)	146,5					5,0		141,5							
A 6	(009)	87,5					3,0		84,5							
Versch.		569,0							569,0							
Zusammen		8.432,5	2,0			93,0	93,0		8.430,5							

zu Spalte 4:

Umsetzung von zwei Planstellen des gehobenen Dienstes nach Kap. 03 16

zu Spalte 7:

93 Hebungen vom mittleren in den gehobenen Dienst aufgrund von sich ändernden Anforderungen in den Finanzämtern insbesondere durch die fortschreitende Automatisierung (push)

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	245,0	307,0			105,0	3,0	663,0
A 12	6,0	641,0	310,0	262,0		58	0,0	1.277,0
A 11		1.030,0		399,0	320,0		2,0	1.751,0
A 10		947,0			175,0		7,0	1.129,0
A 9		572,5					5,0	577,5
Summe	9,0	3.435,5	617,0	661,0	495,0	163,0	17,0	5.397,5
Vorjahr	9,0	3.375,5	606,0	650,0	487,0	160,0	19,0	5.306,5

Mittlerer Dienst

Bes. Gr.	Anlage IX (3) Nr 1d) (Steuer- außen- prüfer)	Anlage IX (3) Nr 7 (Sachbe- arbeiter)	restliche Stellen	Summe der Stel- len
A 9 AZ	37,0	429,0	0,0	466,0
A 9	87,0	974,0	17,5	1.078,5
A 8	84,0	535,0	115,5	734,5
A 7			166,5	166,5
A 6			91,5	91,5
A 5			0,0	0,0
Summe	208,0	1.938,00	391,0	2.537,0
Vorjahr	215,0	2.010,00	405,0	2.630,0

Stellenplan für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen		Erläuterung
		2027	(2026)	
Aufsteigende Gehälter				
A 14	(992)	2	(5)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 13 g.D.	(992)	1	(2)	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) Be- dienstete(n)
A 12	(978)	1		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bediens- tete(n)
A 12	(992)	11	(14)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 11	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Be- dienstete(n)
A 11	(978)	2		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bediens- tete(n)
A 11	(992)	31	(32)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 10	(978)	–	(2)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bediens- tete(n)
A 10	(992)	23	(21)	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) Be- dienstete(n)
A 9 g.D.	(992)	14	(10)	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) Bediens- tete(n)
A 9 AZ	(992)	1	(2)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 m.D.	(978)	2		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bediens- tete(n)
A 9 m.D.	(992)	23	(25)	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) Be- dienstete(n)
A 8	(978)	2		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bediens- tete(n)
A 8	(992)	29	(36)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 7	(992)	2		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 6	(992)	9	(11)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		159	(175)	

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
A 14	(992)	5,0		3,0					2,0							
A 13 g.D.	(992)	2,0		1,0					1,0							
A 12	(992)	14,0	5,0	8,0					11,0							
A 11	(992)	32,0	19,0	20,0					31,0							
A 10	(978)	2,0		2,0					(-)							
A 10	(992)	21,0	11,0	9,0					23,0							
A 9 g.D.	(992)	10,0	12,0	8,0					14,0							
A 9 AZ	(992)	2,0	1,0	2,0					1,0							
A 9 m.D.	(992)	25,0	8,0	10,0					23,0							
A 8	(992)	36,0	7,0	14,0					29,0							
A 7	(992)	2,0	1,0	1,0					2,0							
A 6	(992)	11,0	3,0	5,0					9,0							
Versch.		13,0							13,0							
Zusammen		175,0	67,0	83,0					159,0							

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
			2027	(2026)	
A 9 g.D.	(403)	Finanzanwärter/in	1410	(1330)	davon 70 kw zum 31.12.2028
A 6	(404)	Steueranwärter/in	309	(389)	
			1719	(1719)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
A 9 g.D.	(403)	1.330,0									80,0				1.410,0
A 6	(404)	389,0										80,0			309,0
Versch.		–													–
Zusammen		1.719,0									80,0	80,0			1.719,0

zu Spalte 8:

Umwandlung von 80 Anwärterstellen des mittleren Dienstes in 80 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes

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
		2027	(2026)	
Höherer Dienst	(001)	101		
Gehobener Dienst	(001)	697,5	(693,5)	
Mittlerer Dienst	(001)	751		davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	142,5		
		1692	(1688)	

Von den Stellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

17 höherer Dienst, 71,5 gehobener Dienst, 39,5 mittlerer Dienst (insgesamt: 128 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) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026		Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan 2027
				+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4	5		6		7		8		9		10		
Gehobener Dienst	(001)	693,5	4,0											697,5		
Versch.		994,5												994,5		
Zusammen		1.688,0	4,0											1.692,0		

zu Spalte 4:

Umsetzung von vier Tarifstellen des gehobenen Dienstes von Kap. 06 02-LBIH für Aufgaben im Bereich Zuwendungsbau

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Kennung		Stellen 2027	Erläuterung (2026)
Gehobener Dienst	(992)	2	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	–	(1) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Mittlerer Dienst	(992)	3	(5) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Mittlerer Dienst	(993)	8	(9) Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Mittlerer Dienst	(994)	1	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
		14	(18)

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2027

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch													
		Stellen lt. Haushalts- plan 2026	Gesetzliche Ermäch- tigungen		Haushalts- vermerken		neue/weg- gefallene Stellen		Hebungen		Umset- zungen / Umwandl.		Sonstige Verände- rungen		Stellen lt. Haushalts- plan 2027
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
Gehobener Dienst	(993)	1,0			1,0										(-)
Mittlerer Dienst	(992)	5,0			2,0										3,0
Mittlerer Dienst	(993)	9,0			1,0										8,0
Versch.		3,0													3,0
Zusammen		18,0			4,0										14,0

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
			2027	(2026)	
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	6		
A 16	(071)	Kanzler/in der Hessischen Hochschule für Finanzen und Rechtspflege in Rotenburg a. d. Fulda	1		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	13		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	19		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	13		
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		
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	4		
			73	(73)	

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushaltsplan		Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10	
Versch.		73,0													73,0	
Zusammen		73,0													73,0	

Bes.Gr.	Kennung	Stellen 0	Erläuterung 0
Keine zutreffen- den Daten gefun- den	()	–	(–) 0
		–	(–)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen)

[illegible]

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen		Haushaltsvermerk
		2027	(2026)	
Gehobener Dienst	(001)	19		
Mittlerer Dienst	(001)	43,5	(45,5)	
		62,5	(64,5)	

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) 2027**

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch														Stellen lt. Haushaltsplan 2027
		Stellen lt. Haushaltsplan 2026	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen			
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10							
Mittlerer Dienst	(001)	45,5	2,0												43,5	
Versch.		19,0													19,0	
Zusammen		64,5	2,0												62,5	

Spalte 4:

Umsetzung von zwei Tarifstellen des mittleren Dienstes an Kap. 07 20 nach § 50 Abs. 1 LHO

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Stellenplan für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen		Haushaltsvermerk
			2027	(2026)	
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		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	15		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	27		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	74		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	65		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	50		
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	(274)	

Kennung		Stellen	Haushaltsvermerk
		2027	(2026)
Außertariflich	(001)	1	
Höherer Dienst	(001)	52	
Gehobener Dienst	(001)	280	
Mittlerer Dienst	(001)	53	
Auszubildende	(001)	31	
		417	(417)

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

[illegible]

	Kennung	Stellen 2027	(2026)	Erläuterung
Gehobener Dienst	(992)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		1	(1)	

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

[illegible]

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 Hochbaufgaben 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 ausgebaut, 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. 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.

C. 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		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	1.043,4	1.026,2	974,9
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	1.240,6	1.235,0	1.195,6
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	–	–	46,0	45,0	43,5
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50,0	50,0	50	50,0	50,0
		Ist	–	–	42,4	42,8	46,0
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	8,6	9,1	10,9
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	24,0	23,5	23,2
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	22,6	21,8	20,9
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	27,1	28,3	30,9
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	17,7	17,4	14,0
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		Ist		–	1.001.765	1.009.649	957.234

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 2027		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
001	Ausbildung	2.073,0	9.925,6	-7.852,6
004	Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen	4.805,2	13.025,7	-8.220,5
005	Baumaßnahmen und weitere baufachliche Aufgaben Bund gemäß eVKE	48.252,8	48.252,8	-
006	Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte	1.635,2	1.635,2	-
007	Baumaßnahmen Auftraggeber Land	67.103,2	67.103,2	-
008	Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land	3.814,5	3.964,5	-150,0
009	Überlassung von Flächen	819.710,3	803.487,2	16.223,1
010	Abordnung an andere Buchungskreise	638,5	638,5	-
Summe Produkte		948.032,7	948.032,7	0

Ansatz 2026			Ist 2025		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
1.832,3	9.548,5	-7.716,2	1.802,4	8.720,0	-6.917,6
4.559,6	12.854,9	-8.295,3	6.550,3	13.651,0	-7.100,7
41.897,3	41.897,3	-	39.590,3	39.805,5	-215,2
1.683,6	1.933,6	-250,0	1.460,8	1.936,7	-475,9
66.504,4	66.504,4	-	51.654,0	65.314,6	-13.660,6
4.171,4	4.171,4	-	2.834,5	3.717,5	-883,0
777.433,5	771.172,0	6.261,5	793.601,7	774.118,6	19.483,1
565,5	565,5	-	365,4	365,4	-
898.647,6	908.647,6	-10.000,0	897.859,4	907.629,3	-9.769,9

Folgende Objekte kann der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen kostenfrei oder zu Anerkennungsbeiträgen überlassen (Werte der Verbilligung, kaufmännisch auf volle 100 Euro gerundet):

	2027	2026	2025
Niederlassung Süd			
Alsbach, Schloss Alsbach			
Hist. und kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.	1.600	1.500	1.500
Breuberg, Außerhalb - Burg Breuberg			
DJH Landesverband Hessen e.V. - Oberburg	152.200	152.100	152.100
Katholische Kirche - Kapelle	2.600	2.600	1.300
Darmstadt, Karolinenplatz 3			
Stadtarchiv Darmstadt	159.200	157.600	154.300
Hessisches Wirtschaftsarchiv e. V.	131.800	130.500	127.800
Hessische Historische Kommission Darmstadt / Historischer Verein für Hessen	6.700	6.600	6.500
Hessische Familiengeschichtliche Vereinigung	19.100	18.900	18.500
Darmstadt, Mathildenplatz 15			
Materialprüfanstalt Darmstadt	28.400	28.300	28.300
Darmstadt, Neckarstraße 3			
Ehrenamt für Darmstadt e.V.	1.000	1.000	1.000
Fischbachtal, Schloss Lichtenberg			
Volkskunde- und Heimatmuseum / Gemeinde Fischbachtal	10.900	10.800	7.700
Evangelische Kirche Hessen-Nassau - Burgkapelle	4.200	4.200	3.100
Heppenheim, Starkenburgweg - Schlossruine Starkenburg			
DJH Landesverband Hessen e.V.	37.300	37.300	37.300
Seeheim-Jugenheim, Auf dem Heiligenberg 5 - Schloss Heiligenberg			
Stiftung Heiligenberg Jugenheim	21.100	21.100	21.100
Summe - NL Süd	576.100	572.500	560.500
Niederlassung Rhein-Main			
Frankfurt am Main, Gutleutstr. 112-138			
Gesellschaft zur Förderung betrieblicher und betriebsnaher Kinder-einrichtungen e.V. - Teilbereich	252.700	247.800	248.300
Frankfurt am Main, Hamburger Allee 22-24			
Förderverein ExperiMINTa e. V. / ExperiMINTa gGmbH	105.200	105.200	105.200
Summe - NL Rhein-Main	357.900	353.000	353.500

	2027	2026	2025
Niederlassung Ost			
Cornberg, Am Steinbruch 1 - Kloster Cornberg			
Gemeinde Cornberg	-	-	24.300
Gelnhausen, Clamecystraße 12			
Senckenbergische Naturforschende Gesellschaft	66.300	66.200	66.200
Johannesberg, Propsteischloss			
Propstei Johannesberg gGmbH	84.400	84.300	84.300
Sinntal, Schlossgasse 21 - Burg Schwarzenfels			
Ev. Kirchengemeinde Schwarzenfels - Marstallgebäude und Glockenturm	5.400	5.300	5.300
Wasserkuppe, Rhön			
Jugendbildungsstätte Wasserkuppe gGmbH	107.700	107.700	107.700
Summe - NL Ost	263.800	263.500	287.800

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	83.000	85.700	86.100
Summe - NL Mitte	128.000	130.700	131.100

Niederlassung Nord			
Vöhl, Burg Hessenstein			
Deutsches Jugendherbergswerk Landesverband Hessen e.V. (DJH)	-	12.000	9.000
Summe - NL Nord	-	12.000	9.000

Niederlassung West			
Geisenheim, Schloss Hansenberg			
Freiwillige Feuerwehr Geisenheim	31.300	31.000	30.600
Hohenstein, Burg Hohenstein			
Taunusbühne Bad Schwalbach e. V.	3.000	3.000	3.000
Wiesbaden, Dostojewskistr. 4-8 / BHZ Schiersteiner Berg			
Amerikanische Streitkräfte - Parkhaus	169.800	169.700	152.400
Wiesbaden, Friedrichstr. 35, Haus der Heimat			
Kulturring "Haus der Heimat e. V."	474.000	423.100	434.600
Loge Plato	135.100	134.800	121.700
Junge Musik Hessen gGmbH	-	6.700	6.700

	2027	2026	2025
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, Kulturstadt-Führungen	17.300	17.300	17.300
Kuratorium Junger Deutscher Film	106.100	25.100	24.200
Filmbewertungsstelle Wiesbaden	-	110.700	107.000
Wiesbaden, Schlosspark Biebrich			
Stadt Wiesbaden, Spielplatz	6.000	6.000	6.000
Deutsche Gesellschaft für Gartenkunst und Landschaftskultur e. V.	27.000	27.000	27.000
Ermäßigte Standgebühren für Biebricher Vereine (Mosburgfest)	9.000	9.000	9.000
Summe - NL West	978.600	963.400	939.500
Kommunalisierungsgesetz			
HMLU und HMdI - kommunalisierte Dienststellen	435.400	413.300	363.500
Summe - Kommunalisierungsgesetz	435.400	413.300	363.500
Niederlassung Süd	576.100	572.500	560.500
Niederlassung Rhein-Main	357.900	353.000	353.500
Niederlassung Ost	263.800	263.500	287.800
Niederlassung Mitte	128.000	130.700	131.100
Niederlassung Nord	-	12.000	9.000
Niederlassung West	978.600	963.400	939.500
Kommunalisierungsgesetz	435.400	413.300	363.500
Wert der Verbilligungen insgesamt	2.739.800	2.708.400	2.644.900

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, an den Standorten Frankfurt am Main und Fulda.

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 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Kooperation mit sechs verschiedenen Hochschulen insgesamt acht duale Studiengänge im technischen und wirtschaftlichen Bereich an. Im dualen Studium beim Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen wird die an der Hochschule gelehrt Theorie in die Praxis umgesetzt. Die dual Studierenden erlangen auf diese Weise, neben dem Bachelorabschluss, bereits praktische Arbeitserfahrung im Landesbetrieb und der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen profitiert von einem bedarfsgerechten Ausbildungsangebot und der angestrebten Übernahme geeigneter Absolventinnen und Absolventen.

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	6.851.700	6.208.800	6.019.510
Sachkosten	3.073.900	3.339.700	2.700.589
Kosten	9.925.600	9.548.500	8.720.099
Erlöse	2.073.000	1.832.300	1.802.484
Betriebsergebnis	-7.852.600	-7.716.200	-6.917.615
Neutrale Aufwendung			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	-7.852.600	-7.716.200	-6.917.615

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		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
1.1 Durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr	Personen	Soll	108	126	157	160	124
		Ist			115	111	106
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			75	72	100
2.1.2 Durchschnittliche Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)	Note	Soll	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
		Ist			3,0	2,6	2,3
2.1.3 Anteil weiblicher Auszubildende	Prozent	Soll			–	–	–
		Ist			33	41	43
2.2 Zuschüsse wirtschaftlich einsetzen							
2.2.1 Verhältnis der Kosten für die Organisation und fachliche Betreuung zu den Gesamtkosten der Ausbildung	Prozent	Soll	21,8	19,6	21,4	23,5	25,1
		Ist			20,5	20,8	18,8
2.2.2 Kosten der Organisation und fachlichen Betreuung pro Auszubildenden / Jahr	EUR	Soll	20.000	14.800	13.000	15.200	19.600
		Ist			15.600	15.200	14.528

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

Entbehrliche Landesimmobilien werden durch den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen vermarktet. Zur Feststellung der Entbehrlichkeit wird vor einer weitergreifenden Vertriebsanalyse eine Ressortabfrage durchgeführt.

Der Vermarktung und der Entscheidung über den optimalen Vertriebsweg geht eine umfangreiche Zielgruppen-, Objekt- und Marktanalyse voraus. Der Regelfall ist neben dem Direktverkauf zum öffentlichen Zweck an eine Gebietskörperschaft, eine Ausbietung durch Veröffentlichung über die regionalen und überregionalen Printmedien und das Internet.

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
- Ankäufe und Sonstiges
- Erbbaurechte
- Verwertung und Bewirtschaftung von Fiskalerbschaften
- Erarbeitung und Umsetzung von Standortkonzepten inklusive Leerstandsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	8.437.300	8.180.200	7.420.232
Sachkosten	4.588.400	4.674.700	6.230.736
Kosten	13.025.700	12.854.900	13.650.968
Erlöse	4.805.200	4.559.600	6.550.291
Betriebsergebnis	-8.220.500	-8.295.300	-7.100.677
Neutrale Aufwendungen			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	-8.220.500	-8.295.300	-7.100.677

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	14.655	14.332	14.472	16.506	16.506
		Ist			13.335	13.684	12.629
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Grundstücke zu marktgerechten Preisen verkaufen							
Durchschnittliche Anzahl abgegebener Gebote	Stück	Soll	8	8	8	4	4
		Ist			12,0	11,0	1,0
2.2 Nutzer bedarfsgerecht und flächenwirtschaftlich unterbringen							
Nutzerzufriedenheit	Note	Soll	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
		Ist			1,2	1,2	1,3
Einhaltung Flächenbedarf	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist			102	99	97
2.3 Fiskalerbschaften zeitnah verwerten							
Anzahl verwerteter Grundstücke aus Fiskalerbschaften	Stück	Soll	250	220	200	200	200
		Ist			197	367	325
2.4 Kostendeckung erreichen							
Kostendeckungsgrad Vermarktung	Prozent	Soll	36,9	35,5	33,3	38,8	100
		Ist			48,0	50,3	43,1
Aufwand- / Ertragsverhältnis Fiskalerbschaften	Prozent	Soll	97,4	97,2	70,0	100	100
		Ist			98,6	101,9	97,9

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**005 Baumaßnahmen und weitere baufachliche 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 zugeordnet:

- 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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	39.015.500	33.294.400	32.250.668
Sachkosten	9.237.300	8.602.900	7.554.850
Kosten	48.252.800	41.897.300	39.805.518
Erlöse	48.252.800	41.897.300	39.590.300
Betriebsergebnis	0	0	-215.218
Neutrale Aufwendung	–	–	
Neutrale Erträge	–	–	
Ergebnis	0	0	-215.218

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	50.948	44.596	39.421	42.446	40.940
		Ist			40.876	38.516	37.206

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 HMWEVL 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 o.g. Nebenanlagen der Bundesstraßen. Darüber hinaus umfasst sie weitere baufachliche 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 baufachliche 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 den jeweiligen besonderen vertraglichen Vereinbarungen sowie der HOAI eingehend beschrieben.

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	1.327.900	1.526.200	1.546.897
Sachkosten	307.300	407.400	389.807
Kosten	1.635.200	1.933.600	1.936.704
Erlöse	1.635.200	1.683.600	1.460.774
Betriebsergebnis	0	-250.000	-475.930
Neutrale Aufwendungen			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	0	-250.000	-475.930

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen						
Beratungseinheiten	Soll	1.825	2.023	2.200	2.221	2.221
	Ist			1.965	2.114	2.162

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	53.809.400	52.900.900	52.713.931
Sachkosten	13.293.800	13.603.500	12.600.645
Kosten	67.103.200	66.504.400	65.314.576
Erlöse	67.103.200	66.504.400	51.654.043
Betriebsergebnis	0	0	-13.660.533
Neutrale Aufwendungen			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	0	0	-13.660.533

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	78.133	78.164	79.735	76.367	74.935
		Ist			77.047	78.627	74.963
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Die wirtschaftliche Projektdurchführung für den Auftraggeber sicherstellen							
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (ohne Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	30,0	30,0	30,0	29,0	29,0
		Ist			26,9	29,7	34,3
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	35,0	32,0	32,0	29,0	29,0
		Ist			28,9	20,8	35,5
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	90,6	89,5
		Ist			79,1	89,4	83,1

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 KOOP-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 KOOP-Projekten
- Fachleistungen an das HMdF
- zusätzliche Aufgaben Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	3.235.400	3.362.200	3.048.785
Sachkosten	729.100	809.200	668.693
Kosten	3.964.500	4.171.400	3.717.478
Erlöse	3.814.500	4.171.400	2.834.471
Betriebsergebnis	-150.000	0	-883.007
Neutrale Aufwendungen			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	-150.000	0	-883.007

Erläuterungen

Die Kosten des LBIH für KOOP-Projekte werden über den Einzelplan 18 finanziert. Der LBIH hat entsprechende Erlöse eingeplant.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	5.108	5.710	5.629	8.319	8.319
		Ist			5.108	7.413	7.168
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge							
Verhältnis der erledigten Wertermittlungen zu den beauftragten Wertermittlungen	Prozent	Soll	70,0	70,0	70,0	67,0	67,0
		Ist			79,6	50,8	68,9
2.2 Nutzer bedarfsgerecht unterbringen							
Bedarfserfüllung (Skala 1-6)	Note	Soll	–	2,0	–	2,0	–
		Ist			–	1,3	–
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	96,2	100	100	80,1	80,2
		Ist			76,2	94,1	90,0

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	84.091.100	79.430.400	78.613.879
Sachkosten	719.396.100	691.741.600	695.504.727
Kosten	803.487.200	771.172.000	774.118.606
Erlöse	819.710.300	777.433.600	793.601.694
Betriebsergebnis	16.223.200	6.261.600	19.483.088
Neutrale Aufwendungen			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	16.223.200	6.261.600	19.483.088

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Vermietbare Nettogrundfläche (NGF)	qm	Soll	3.347.085	3.340.669	3.319.705	3.288.764	3.231.085
		Ist			3.320.182	3.319.335	3.234.985
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Möglichst viel Fläche vermieten							
Leerstandsquote (ohne Schlösser und Gärten)	Prozent	Soll	4,0	3,5	3,0	3,0	3,0
		Ist			2,0	2,1	1,4
2.2 Vermietete Fläche wirtschaftlich betreiben							
Durchschnittliche Nebenkosten vermieteter Fläche pro qm und Monat (ohne Schlösser und Gärten)	EUR	Soll	7,62	6,67	6,27	5,54	5,47
		Ist			6,77	6,19	5,81
2.3 Mietobjekte instand halten							
Ausgaben für Bauunterhaltung	Mio. EUR	Soll	33,6	40,1	37,0	34,0	34,2
		Ist			39,4	51,8	47,7
2.4 Nutzerspezifische Baumaßnahmen angemessen durchführen							
Anzahl EP18-finanzierter, behindertengerechter Einrichtungen und Umbauten		Soll	15	15	10	18	18
		Ist			3	11	13

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:

- Abordnung an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	638.500	565.500	365.353
Sachkosten			
Kosten	638.500	565.500	365.353
Erlöse	638.500	565.500	365.353
Betriebsergebnis	0	0	0
Neutrale Aufwendung			
Neutrale Erträge			
Ergebnis	0	0	0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit	2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen						
Abgeordnetes Personal	Soll	7	7	13	9	9
	Ist			4	9	14

Abschluss Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	5.000.000	14.291.500	20.527.836
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	908.951.100	855.336.200	794.950.834
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	18.856.519
6	Sonstige Erträge	33.973.400	28.906.300	63.403.947
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	Summe Erträge	947.924.500	898.534.000	897.739.136
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	708.997.500	687.556.500	664.448.128
9	Personalaufwand	197.398.800	185.468.400	181.979.256
10	Abschreibungen	33.322.300	31.091.900	30.511.800
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	7.541.400	3.656.300	29.965.150
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	947.260.000	907.773.100	906.904.334
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	664.500	-9.239.100	-9.165.198
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	108.200	113.500	178.976
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	218.300	354.400	228.204
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-110.100	-240.900	-49.228
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	554.400	-9.480.000	-9.214.426
24	Steuern	554.400	520.000	555.466
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	0	-10.000.000	-9.769.892

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Pos. 3, 4 und 6:

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).

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Umsatzerlöse Überlassung von Flächen (Produkt 9)	819.710.300	763.142.000	773.073.834
Umsatzerlöse Bau und Projekte Land (Produkte 7 und 8)	70.917.700	70.675.800	54.488.500
Entgelte Bundesbaumaßnahmen und Externe (Produkte 5 und 6)	49.887.900	43.580.900	41.051.100

Zu Pos. 8:

Aufwendungen für Zentrale Dienstleister:

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	100.900	101.600	78.400
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	12.918.200	12.647.000	12.314.272
Hessisches Competence Center (HCC)	8.336.300	7.391.000	5.859.400
Hessische Bezügestelle (HBS)	663.800	664.200	639.096

Aufwendungen für Bauunterhaltung:

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Reguläre Bauunterhaltung	33.600.000	40.100.000	39.033.158
Nutzermittel und Sicherungsmaßnahmen Polizei und Justiz	9.750.000	12.600.000	10.111.345
Fiskalerbschaften	300.000	200.000	234.068

Zu Pos. 9:

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Beiträge an die Vorsorgekasse	6.539.400	6.476.400	6.248.100
Sonstige Rückstellungen (Jubiläum und v.a. Lebensarbeitszeitkonto)	886.400	512.700	901.717

Zu Pos. 10:

Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens:

Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens	26.856.800	25.250.500	26.212.900

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	2.736.500	626.800	469.596
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	2.000.000	–	8.887.945
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	2.913.300	2.676.000	8.674.816
4	Investitionen in Finanzanlagen	–	–	25.554
Mittelverwendung zusammen		7.649.800	3.302.800	18.057.911

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026
1	Erwerb von Softwarelizenzen	2.736.500	626.800
2	Bauinvestitionen Hessenpark	2.000.000	–
3	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.913.300	2.676.000

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
	Zuschuss lt. Erfolgsplan	5.000.000	14.291.500	34.538.400
+	Gesamtinvestitionen lt. Übersicht	7.649.800	3.302.800	18.057.911
-	Eigenfinanzierte Investitionen	7.649.800	3.302.800	16.057.911
	Zuschuss (+) / Ablieferung (-)	5.000.000	14.291.500	36.538.400

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.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	350,12	348,36	327,33
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	755,47	739,34	735,21
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	28,01	28,88	32,61
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	31,82	31,37	28,00
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	16,0	17,0	16,0
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	22,0	22,0	22,0
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	22,0	21,0	21,0
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	28,0	30,0	29,0
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll	—	—	—	—	—
		Ist	—	—	12,0	11,0	12,0
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	125.219	74.657	113.468	104.965	—
		Ist	—	—	84.750	109.289	103.484

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 2027		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
001	IT-Projekte und IT-Verfahren (Externe Leistungen)	26.704,8	26.704,8	0,0
002	IT-Projekte	49.778,0	49.778,0	0,0
003	IT-Kommunikationsdienste	51.654,6	48.654,6	3.000,0
004	IT-Beschaffungen	6.518,0	6.518,0	0,0
005	IT-Verfahren	482.111,6	485.111,6	-3.000,0
006	Abordnungen an andere Buchungskreise	0,0	0,0	0,0
Summe Produkte		616.767,0	616.767,0	0,0

Ansatz 2026			Ist 2025		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
21.583,2	21.583,2	0,0	11.009,7	10.591,0	418,7
50.010,4	50.010,4	0,0	49.987,7	54.252,1	-4.264,4
51.599,4	48.599,4	3.000,0	49.492,1	47.402,3	2.089,8
5.658,7	5.658,7	0,0	6.490,1	6.651,3	-161,1
449.582,9	452.582,9	-3.000,0	419.208,9	433.196,8	-13.987,9
0,0	0,0	0,0	123,3	123,3	0,0
578.434,6	578.434,6	0,0	536.311,8	552.216,8	-15.905,0

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	2.972.300	1.479.800	1.737.652
Sachkosten	23.732.500	20.103.400	8.853.335
Kosten	26.704.800	21.583.200	10.590.987
Erlöse	26.704.800	21.583.200	11.009.666
Betriebsergebnis	0	0	418.678
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	418.678

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	2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen						
Betreute IT-Projekte und IT-Verfahren	Soll	12	11	10	10	10
	Ist	–	–	10	8	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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	6.133.500	6.870.400	5.443.917
Sachkosten	43.644.500	43.140.000	48.808.200
Kosten	49.778.000	50.010.400	54.252.117
Erlöse	49.778.000	50.010.400	49.987.689
Betriebsergebnis	0	0	-4.264.428
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	-4.264.428

Erläuterungen

Die Kostensteigerung resultiert im Wesentlichen aus neu beauftragten Projekten im Geschäftsbereich des Hessischen Ministeriums der Justiz und für den Rechtsstaat.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Betreute IT Projekte	Stück	Soll	63	52	48	57	60
		Ist	–	–	61	48	62
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten							
Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten	Prozent	Soll	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	64	55	50
2.2 Kundenzufriedenheit							
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	2,0	2,0	2,5
Gesamtbeurteilung Schulungsleistungen (Skala 1-5)	Note	Soll	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,5	1,5	1,4
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	92	94	96

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	5.469.000	4.967.800	4.492.049
Sachkosten	43.185.600	43.631.600	42.910.241
Kosten	48.654.600	48.599.400	47.402.290
Erlöse	51.654.600	51.599.400	49.492.139
Betriebsergebnis	3.000.000	3.000.000	2.089.848
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	3.000.000	3.000.000	2.089.848

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
LAN-Ports in den Dienststellen	Stück	Soll	304.414	319.136	299.850	290.150	–
		Ist	–	–	299.850	303.230	274.804
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bedarfsgerechte Bereitstellung							
Versorgungsgrad	Prozent	Soll	92	92	93	93	93
		Ist	–	–	92	92	93
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	106	106	106	104	102
		Ist	–	–	104	110	110

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	1.426.700	1.268.400	1.155.978
Sachkosten	5.091.300	4.390.300	5.495.296
Kosten	6.518.000	5.658.700	6.651.274
Erlöse	6.518.000	5.658.700	6.490.134
Betriebsergebnis	0	0	161.140
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	0	0	161.140

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	Soll	50	52	50	49	49
		Ist	–	–	50	49	49
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Elektronische Bestellsysteme für das IT-Beschaffungswesen bereitstellen							
EBP-Nutzungsgrad	Prozent	Soll	92	92	92	92	92
		Ist	–	–	95	89	92
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	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	98	103	107

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 drei Million Euro erreichen werden:

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

- Sozial-Verwaltungs-Programm (Flüchtlingsverwaltung)
- COMVOR
- Test-Center IT-Stelle
- Polizeiliches Auskunftsverfahren (POLAS)

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	102.890.300	91.112.200	84.278.505
Sachkosten	382.221.300	361.470.700	348.918.302
Kosten	485.111.600	452.582.900	433.196.807
Erlöse	482.111.600	449.582.900	419.025.170
Betriebsergebnis	-3.000.000	-3.000.000	-14.171.638
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	183.713
Ergebnis	-3.000.000	-3.000.000	-13.987.925

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert aus neu beauftragten und erlösfinanzierten IT-Verfahren aus den Geschäftsbereichen des Hessischen Ministeriums der Justiz und für den Rechtsstaat sowie aus KONSSENS-Erweiterungen des Hessischen Ministeriums der Finanzen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Betreute IT-Verfahren	Stück	Soll	169	157	162	160	160
		Ist	–	–	145	140	138
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	100	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	100
Änderungswesen	Prozent	Soll	97	97	97	97	97
		Ist	–	–	100	100	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	99	99	99	101	86
		Ist	–	–	97	96	93

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	–	–	123.300
Sachkosten	–	–	0
Kosten	–	–	123.300
Erlöse	–	–	123.300
Betriebsergebnis	–	–	0
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	–	–	0

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Abgeordnetes Personal	VZÄ	Soll	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	4	4	6
2. Qualitätskennzahlen							
entfällt							

Abschluss Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung**Erfolgsplan in Euro**

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	7.140.000	10.750.000	10.618.828
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	609.627.000	567.684.600	521.798.016
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	9.661.308
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	Summe Erträge	616.767.000	578.434.600	542.078.151
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	458.193.900	422.194.000	393.253.343
9	Personalaufwand	118.891.800	105.698.600	97.064.224
10	Abschreibungen	36.460.000	46.055.900	49.760.149
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	6.600.000
13	Sonstige Aufwendungen	3.065.900	4.336.000	5.381.973
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	Summe Aufwendungen	616.611.600	578.284.500	552.059.689
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	155.400	150.100	-9.981.538
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	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.400	150.100	155.446
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	-155.400	-150.100	-155.446
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	–	–	-10.136.983
24	Steuern	–	–	1.623
25	Erträge aus Verlustübernahme	–	–	–
26	Aufwendungen aus Gewinnabführungen	–	–	–
27	Jahresüberschuss vor Rücklagenbildung	–	–	-10.138.606
28	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	–	–	–
29	Aufwendungen aus der Zuführung von Rücklagen	–	–	–
30	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	–	–	-10.138.606

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 480 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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	4.100	4.100	3.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	11.485.700	10.863.200	10.583.651
8	Hessisches Competence Center (HCC)	1.617.000	1.183.200	619.920
8	Hessische Bezügestelle (HBS)	294.500	285.900	274.500

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8	Fremdleistungen	259,07	246,90	217,81
8	Softwarekosten	86,57	77,62	81,73
8	Mieten EDV	18,54	12,70	12,88
8	Kosten der Fernmelde- und Informationstechnik	16,43	16,93	15,14
8	Entgelte zentraler Dienstleister	13,40	12,33	11,48
8	Leasing EDV	13,21	13,32	12,44
8	Kosten der Instandhaltung und Wartung	11,79	9,43	11,25
8	Gebäudebewachung	1,59	1,55	1,52

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
9	Beiträge an die Vorsorgekasse	4.568.400	4.535.400	4.310.400
9	Altersteilzeitrückstellungen	–	–	–
9	Sonstige Rückstellungen (Lebensarbeitskonto)	651.500	245.500	651.534

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	1.494.000	2.783.000	1.351.498
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	1.530.000	4.950.000	13.199
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	84.068.300	51.223.300	23.187.584
Summe		87.092.300	58.956.300	24.552.282

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
	Zuschuss / Ablieferung	0	-4.550.000	-9.618.828
	- Investitionen - nicht rückzahlbare -	--	--	--
	+ Rückzahlung Zuschuss HessenPC	--	--	10.000.000
	+ Gewinnabführung	--	--	3.000.000
	Zuschuss / Ablieferung Einzelplan 06	0	-4.550.000	3.381.172

Anlage

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung

Hessische Lotterieverwaltung

A. Vorbemerkungen

Die Hessische Lotterieverwaltung ist ein kaufmännisch eingerichteter Landesbetrieb im Sinne der §§ 105 Abs. 1 und 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 2027		Ergebnis
		Erlöse	Kosten	
003	Veranstaltung der Staatslotterien	742.312,0	742.312,0	0
Summe Produkte		742.312,0	742.312,0	0

Ansatz 2026			Ist 2025		
Erlöse	Kosten	Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis
753.013,0	753.013,0	0	724.197,6	724.197,6	0
753.103,0	753.013,0	0	724.197,6	724.197,6	0

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 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	50.000	50.000	34.326
Sachkosten	679.271.000	682.511.000	651.920.352
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	62.991.000	70.452.000	72.242.966
Kosten	742.312.000	753.013.000	724.197.644
Erlöse	741.562.000	752.013.000	723.374.006
Betriebsergebnis	-750.000	-1.000.000	-823.638
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	750.000	1.000.000	823.638
Ergebnis	0	0	0

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2027	2026	2025	2024	2023
1. Mengen							
Glücksspielangebote	Anzahl	Soll	10	10	10	10	10
		Ist	–	–	10	10	10
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bereitstellung eines ausreichenden Glücksspielangebots							
Gewinnausschüttungsquote (Verhältnis Spieleinsatz zu Gewinnausschüttung an Spielteilnehmer)	Prozent	Soll	50,4	50,1	50,1	50,1	50,1
		Ist	–	–	50,4	50,3	50,1

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	741.562.000	752.013.000	723.374.006
7	Summe Erträge	741.562.000	752.013.000	723.374.006
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	679.271.000	682.511.000	651.920.352
9	Personalaufwand	50.000	50.000	34.326
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	62.991.000	70.452.000	72.242.966
14	Summe Aufwendungen	742.312.000	753.013.000	724.197.644
15	Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)	-750.000	-1.000.000	-823.638
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	750.000	1.000.000	823.638
22	Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)	0	0	0
23	Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)	0	0	0
24	Steuern	–	–	–
25	Ergebnis (Saldo 23 und 24)	0	0	0

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	741.562.000	752.013.000	723.374.006
	betrifft Spieleinsätze und Spielscheingebühren von:			
4.1	LOTTO 6aus49	271.943.000	277.209.000	273.295.519
4.2	Keno	16.413.000	15.392.000	14.941.082
4.3	Eurojackpot	251.566.000	254.969.000	237.506.596
4.4	Umweltlotterie GENAU	3.279.000	3.282.000	2.933.379
4.5	Toto	2.839.000	2.840.000	2.964.276
4.6	Spiel 77	65.000.000	68.000.000	65.179.763
4.7	Super 6	28.000.000	29.000.000	28.070.515
4.8	Plus 5	1.500.000	1.500.000	1.228.665
4.9	Sofortlotterien	98.000.000	97.000.000	94.523.915
4.10	Doppelte Sieben	3.022.000	2.821.000	2.730.298

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	679.271.000	682.511.000	651.920.352
	davon entfallen auf:			
8.1	Gewinnausschüttungen	366.863.000	371.056.000	358.219.905
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	123.265.000	125.005.000	120.217.488
8.3	Geschäftsbesorgungsvergütung an Lotto Hessen GmbH	84.159.000	81.160.000	74.025.972
8.4	Verkaufsprovisionen	54.060.000	53.923.000	51.126.451
8.5	Sondervergütungen Verkaufsstellen	1.357.000	2.000.000	1.982.492
8.6	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	48.066.860	48.066.860	45.066.860
8.7	Erlaubnisgebühren	1.250.140	1.250.140	1.087.906
8.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	250.000	50.000	193.279

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8.1	Gewinnausschüttungen	366.863.000	371.056.000	358.219.905
	davon entfallen auf:			
8.1.1	LOTTO 6aus49	132.500.000	135.000.000	133.158.040
8.1.2	Keno	8.211.000	7.592.000	7.560.213
8.1.3	Eurojackpot	122.500.000	124.000.000	115.715.025
8.1.4	Umweltlotterie GENAU	1.741.000	1.742.000	1.555.814
8.1.5	Toto	1.572.000	1.556.000	1.650.561
8.1.6	Spiel 77	27.242.000	28.506.000	27.403.462
8.1.7	Super 6	12.435.000	12.766.000	12.678.816
8.1.8	Plus 5	720.000	723.000	582.894
8.1.9	Sofortlotterien	58.653.000	57.948.000	56.708.566
8.1.10	Doppelte Sieben	1.289.000	1.223.000	1.206.514

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	123.265.000	125.005.000	120.217.488
	davon entfallen auf:			
8.2.1	LOTTO 6aus49	45.324.000	46.202.000	45.549.253
8.2.2	Keno	2.736.000	2.565.000	2.490.180
8.2.3	Eurojackpot	41.928.000	42.495.000	39.584.433
8.2.4	Umweltlotterie GENAU	547.000	547.000	488.896
8.2.5	Toto	143.000	143.000	149.199
8.2.6	Spiel 77	10.833.000	11.333.000	10.863.294
8.2.7	Super 6	4.667.000	4.833.000	4.678.419
8.2.8	Plus 5	250.000	250.000	204.778
8.2.9	Sofortlotterien	16.333.000	16.167.000	15.753.986
8.2.10	Doppelte Sieben	504.000	470.000	455.050

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
8.6	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	48.066.860	48.066.860	45.066.860
	davon entfallen auf:			
8.6.1	Landessportbund Hessen e.V.	27.813.410	27.813.410	26.077.490
8.6.2	Liga der freien Wohlfahrtspflege e.V.	7.326.304	7.326.304	6.869.047
8.6.3	Hessischer Jugendring e.V.	2.986.378	2.986.378	2.799.989
8.6.4	Träger der außerschulischen Jugendbildung nach dem Jugendbildungsförderungsgesetz	9.084.949	9.084.949	8.517.930
8.6.5	Ring politischer Jugend	855.819	855.819	802.404
8.6.6	Anpassung Destinatäre	–	–	–

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
12	Zuweisungen und Zuschüsse / Ergebnis	62.991.000	70.452.000	72.242.966
	Abführungen / Verwendung des Jahresüberschusses:			
12.1	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Zahlen- und Zusatzlotterien und Online-Glücksspielen	55.186.000	63.628.000	64.177.398
12.2	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Sofortlotterien	7.027.000	6.057.000	7.323.454
12.3	Kap. 09 21 – Produkt 3 Abführung des Überschusses aus der „Umweltlotterie GENAU“ – zu verwenden für Zwecke des Umwelt- und Naturschutzes	324.000	401.000	335.615
12.4	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	454.000	366.000	406.499

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025
	Ergebnis lt. Erfolgsplan	–	–	–
	- Investitionen	–	–	–
	+ Abschreibungen	–	–	–
	- Zuführung zu Rückstellungen	–	–	–
	+ Auflösung von Rückstellungen	–	–	–
	Zuschuss / Ablieferung	–	–	–

