

Teilheft

Bundesvoranschlag 2018

Untergliederung 15

Finanzverwaltung



Teilheft

Bundesvoranschlag

2018

Untergliederung 15:
Finanzverwaltung

Für den Inhalt der Teilhefte ist das haushaltsleitende Organ verantwortlich.

Stand: April 2018

Inhalt

| | |
|--|----|
| I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15 | 6 |
| I.A Aufteilung auf Globalbudgets | 7 |
| I.B Gesamtüberblick Personal | 8 |
| I.C Detailbudgets..... | 9 |
| 15.01 Steuerung & Services | |
| Aufteilung auf Detailbudgets | 9 |
| 15.01.01 Zentralstelle | 10 |
| 15.01.02 Einhebungsvergütungen..... | 20 |
| 15.01.03 Personal, das für Dritte leistet | 23 |
| 15.01.04 Bundesfinanzakademie | 26 |
| 15.02 Steuer- & Zollverwaltung | |
| Aufteilung auf Detailbudgets | 33 |
| 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung | 34 |
| 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination..... | 41 |
| 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz | |
| Aufteilung auf Detailbudgets | 48 |
| 15.03.01 Bundesfinanzgericht | 49 |
| 15.03.02 Finanzprokuratur..... | 55 |
| I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen | 62 |
| I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen | 64 |
| I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018 | 66 |
| II. Beilagen: | |
| II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung..... | 82 |
| II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung | 83 |
| II.C Übersicht über die gesetzlichen Verpflichtungen | 84 |
| II.D Übersicht über die EU-Gebarung..... | 85 |
| II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz..... | 86 |
| III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung | 87 |
| IV. Anmerkungen und Abkürzungen..... | 93 |

Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Kernaufgaben

In der Untergliederung (UG) 15 - Finanzverwaltung werden jene Auszahlungen verrechnet, die zur Wahrnehmung der Aufgaben der Finanzverwaltung benötigt werden. Zu diesen Aufgaben zählt insbesondere die Sicherung der Staatseinnahmen durch Vorbereitung von Gesetzesentwürfen für Steuergesetze sowie die Erlassung von Steuerbescheiden auf Basis von Steuererklärungen und Betriebsprüfungen. Die dafür erforderlichen Auszahlungen umfassen nicht nur jene für die Bediensteten, sondern auch die sogenannte Infrastruktur der Finanz- und Zollämter (Miete etc.). Daneben auch Auszahlungen für die Informations-technologie und die mit vor-Ort-Handlungen verbundenen Aufwendungen wie Reisen und Tagesgebühren. Für die spezifische Aus- und Fortbildung der Bediensteten wurde die Bundesfinanzakademie eingerichtet.

Auch werden hier jene Bediensteten entlohnt, deren Aufgabenbereich die Vorbereitung des Bundesbudgets sowie die Exportförderung und Finanzmarktstabilität (inhaltlich UG 16 - Öffentliche Abgaben, UG 23 - Pensionen - Beamtinnen und Beamte, UG 44 - Finanzausgleich, UG 45 - Bundesvermögen, UG 46 – Finanzmarktstabilität, UG 51 - Kassenverwaltung und UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge) umfasst. Auch ist die erste Instanz für Entscheidungen über Beschwerden z.B. gegen Bescheide eines Finanzamtes in Steuer-, Beihilfen- oder Finanzstrafsachen, nämlich das Bundesfinanzgericht, hier organisatorisch eingerichtet. Darüber hinaus ist die Finanzprokuratur, der „Anwalt der Republik Österreich“ in dieser UG angesiedelt. Die Finanzprokuratur vertritt die Republik Österreich vor allen Gerichten und Verwaltungsbehörden und führt umfassende Rechtsberatung durch.

Wesentliche Einzahlungsposition sind die Radio- und Fernsehgebühren, die von der Gebühren Info Service GmbH (GIS) eingehoben werden sowie die Einhebungsvergütungen für an die Europäische Kommission abgeführten Zölle und Zuckerabgaben. Einen Schwerpunkt von direkten Förderungen bildet der Zuschuss an das Joint Vienna Institute, das Institut für höhere Studien und an den Städte- und Gemeindebund.

Personalinformation im Überblick

Im Finanzressort sind zum 1.1.2018 11.390 (in Köpfen) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (MA) beschäftigt. Davon im Ministerium in Wien 766 MA, in der Steuer- und Zollverwaltung (Finanzämter, Zollämter, Großbetriebsprüfung, Steuerfahndung und Finanzpolizei) 9.684 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie 538 MA in der Steuer- und Zollkoordination.

Die Steuer- und Zollverwaltung ist eine österreichweite Organisation und umfasst insgesamt 49 Abgabenbehörden (neununddreißig Finanzämter, ein Finanzamt für Gebühren, Verkehrsteuern und Glücksspiel, neun Zollämter) auf 73 Standorten.

Die verbleibenden 402 MA sind in der Bundesfinanzakademie, im Bundesfinanzgericht und in der Finanzprokuratur tätig.

Gegenwärtig beträgt der Frauenanteil im Finanzressort insgesamt 48,9 % zum 31.12.2017, im Bundesdienst 41,9 % (Quelle: Das Personal des Bundes 2017, Seite 68).

In den Leitungsfunktionen beträgt der Frauenanteil 32,3 % (Quelle: BGBl. II Nr. 14/2017, Verordnung des Bundesministers für Finanzen betreffend den Frauenförderungsplan für das Bundesministerium für Finanzen, Kennzahlen zum Frauenförderungsplan, Bericht 2015, Seite 19) gegenüber 35,2 % in der Bundesverwaltung (Quelle: Das Personal des Bundes 2017, Seite 71).

Das Durchschnittsalter im Finanzressort beträgt 48,7 Jahre (Quelle: Gesundheitsförderungsbericht der österreichischen Finanzverwaltung 2016, Seite 6) und liegt damit über dem Durchschnittsalter der Bundesbediensteten von 46,1 Jahren (Quelle: Das Personal des Bundes 2017, Seite 61).

Projekte und Vorhaben 2018

- Antragslose Arbeitnehmerveranlagung
- Familienbeihilfe NEU mit weitgehender Automatisierung der Anspruchsüberprüfung (FABIAN - FAmilienBeihilfenInformAtioN)
- eGründung - Automatisierte UID-Nummernvergabe im Finanzamt
- Verbessertes Kundenservice durch elektronische Kundenkommunikation
- Modernisierung und Digitalisierung der Zollprozesse durch den Zollkodex der Union (UZK)

Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

| | Finanzierungshaushalt | | | Ergebnishaushalt | | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
| Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung | 1.182,9 | 1.190,7 | 1.264,4 | 1.208,4 | 1.220,5 | 1.125,5 |
| Finanzierungswirksame Aufwendungen | 1.179,6 | 1.187,7 | 1.259,4 | 1.174,7 | 1.188,0 | 1.095,6 |
| Auszahlungen/Aufwand für Personal | 755,0 | 753,4 | 702,4 | 750,0 | 746,6 | 693,6 |
| Bezüge | 555,6 | 552,9 | 518,2 | 555,3 | 552,4 | 517,7 |
| Mehrdienstleistungen | 29,0 | 30,3 | 28,6 | 29,0 | 30,3 | 28,2 |
| Sonstige Nebengebühren | 23,4 | 22,9 | 19,8 | 23,4 | 22,9 | 19,8 |
| Betrieblicher Sachaufwand (ohne Finanzaufwand) | 323,4 | 330,9 | 449,9 | 323,4 | 338,0 | 298,1 |
| Aufwand für Werkleistungen | 170,3 | 190,4 | 183,2 | 170,3 | 190,4 | 172,5 |
| Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund | 7,1 | 8,1 | 5,7 | 7,1 | 8,0 | 5,8 |
| Auszahlungen/Aufwendungen für Transfers | 101,3 | 103,4 | 107,1 | 101,3 | 103,4 | 104,0 |
| Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 52,0 | 18,5 | 17,2 | 52,0 | 18,5 | 16,0 |
| Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger | 1,2 | 1,2 | 0,8 | 1,3 | 1,2 | -2,6 |
| Transfers an Unternehmen | 34,9 | 50,3 | 61,4 | 34,9 | 50,3 | 63,1 |
| Transfers an private Haushalte/Institutionen | 13,1 | 33,4 | 27,7 | 13,1 | 33,4 | 27,5 |
| Nicht finanziierungsw. Aufwendungen | | | | 33,7 | 32,6 | 29,8 |
| Abschreibungen auf Vermögenswerte | | | | 5,0 | 5,4 | 4,6 |
| Aufwand durch Bildung von Rückstellungen | | | | 27,9 | 26,1 | 25,0 |
| Personalrückstellungen | | | | 27,9 | 26,1 | 21,2 |
| Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen | | | | 0,3 | 0,5 | 0,1 |
| Investitionstätigkeit | 2,1 | 1,9 | 4,2 | | | |
| Darlehen und Vorschüsse | 1,2 | 1,1 | 0,8 | | | |
| Einz./Erträge nach ökon. Gliederung | 162,5 | 143,3 | 171,9 | 164,5 | 143,9 | 182,2 |
| Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge) | 160,8 | 141,7 | 170,0 | 160,8 | 141,7 | 170,0 |
| Finanzerträge/-einzahlungen | 0,6 | 0,6 | 0,9 | 0,6 | 0,6 | 0,9 |
| Investitionstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,1 | | | |
| Darlehen und Vorschüsse | 1,0 | 1,0 | 1,0 | | | |
| Gesamtergebnis | -1.020,4 | -1.047,4 | -1.092,5 | -1.043,9 | -1.076,7 | -943,3 |
| Auszahlungen/Aufwendungen je GB | 1.182,9 | 1.190,7 | 1.264,4 | 1.208,4 | 1.220,5 | 1.125,5 |
| 15.01 Steuerung & Services | 382,2 | 388,4 | 514,5 | 391,8 | 398,9 | 366,7 |
| 15.02 Steuer- & Zollverwaltung | 756,4 | 759,0 | 707,7 | 771,7 | 777,6 | 716,0 |
| 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz | 44,4 | 43,4 | 42,2 | 44,8 | 44,1 | 42,7 |
| Einzahlungen/Erträge je GB | 162,5 | 143,3 | 171,9 | 164,5 | 143,9 | 182,2 |
| 15.01 Steuerung & Services | 148,1 | 129,3 | 156,1 | 148,8 | 129,6 | 159,8 |
| 15.02 Steuer- & Zollverwaltung | 12,6 | 12,2 | 12,9 | 13,9 | 12,5 | 19,1 |
| 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz | 1,8 | 1,8 | 2,9 | 1,8 | 1,8 | 3,3 |

Erläuterungen zur Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

Das Ziel der Bundesregierung ist eine nachhaltig abgesicherte, stabilitäts- und wachstumsorientierte solide Haushalts- und Budgetpolitik auf allen Ebenen des Staates. Eine solide Haushalts- und Finanzpolitik ist kein Selbstzweck. Vielmehr eröffnet sie den Spielraum,

- um für die Zukunft gewappnet zu sein,
- um auf neue Herausforderungen reagieren zu können ohne wichtige Politikbereiche finanziell beschneiden zu müssen,
- um politische Schwerpunkte und neue Wachstumsimpulse zu setzen.

Die Budgeterstellung 2018 ist auf ein strukturelles Nulldefizit ausgerichtet. Aufgrund der Konzeption des strukturellen Defizits (Konjunkturbereinigung) bedeutet dies insbesondere auch bei günstigen Wirtschaftsdaten entsprechende Anstrengungen bei der Konsolidierung. Gleichzeitig werden aber auch in prioritären Politikbereichen Impulse gesetzt, um die wirtschaftliche Entwicklung zu unterstützen.

Die ökonomische Gliederung bietet durch die gruppenweise Zusammenfassung von Mittelverwendungen und -aufbringungen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten (Personalaufwand, betrieblicher Sachaufwand etc.) eine kompakte Übersicht, wie die Mittel eingesetzt werden. Die integrierte Darstellung von Finanzierungs- und Ergebnisvoranschlag zeigt die wesentlichen Zusammenhänge beider Haushalte. Gleichzeitig verdeutlicht diese Gegenüberstellung auch die zentralen Unterschiede (nicht finanzierungswirksame Aufwendungen, nicht ergebniswirksame Auszahlungen) und Gemeinsamkeiten (finanzierungswirksame Aufwendungen) von Finanzierungs- und Ergebnishaushalt.

In der UG 15 – Finanzverwaltung ist die Steigerung der Aufwendungen im Ergebnishaushalt in den Planzahlen des Bundesvoranschlags (BVA) 2017 und des BVA 2018 im Vergleich zum Erfolg 2016 in erster Linie auf den Personalaufwand, bedingt durch die Gehaltserhöhungen und den Struktureffekt (Biennalsprünge) bzw. die Erhöhung der VBÄ-Quote im Rahmen des Steuerreformpaketes (verstärkte Betrugsbekämpfung) ab dem Jahr 2016, zurückzuführen. Beim betrieblichen Sachaufwand ist der Rückgang der Aufwendungen im Erfolg 2016 im Vergleich zu den Planzahlen 2017 und 2018 mit Schwankungen bei den Schadensvergütungen und den Werkleistungen (IT) begründet. Im BVA 2018 ist darüber hinaus bei den Werkleistungen (IT) eine Reduktion der Aufwendungen aufgrund der Bundesministeriengesetz-Novelle 2017 und der damit verbundenen Versetzungen von Bediensteten in das Bundeskanzleramt und in das Bundesministerium für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort zu verzeichnen.

Bei den Transfers, die eine kontinuierliche Abnahme der Aufwendungen zeigen, sind 2016 und 2017 die mit der Vollziehung des Gesetzes über die Förderung von Handwerkerleistungen (Handwerkerbonus) in Verbindungen stehenden Aufwendungen (Erfolg 2016: rd. 16,0 Mio. EUR, BVA 2017: 20,0 Mio. EUR) enthalten, im BVA 2018 die Sonderdotierung Nationalstiftung (aus der Abschlagszahlung der Stabilitätsabgabe erhält die Nationalstiftung gem. § 4 Abs. 7 FTE-Nationalstiftungsgesetz 33,333 Mio. EUR pro Jahr für den Zeitraum 2018-2020). Die höheren Aufwendungen im Erfolg 2016 sind auch durch Zuschüsse an die Österreichische Kontrollbank (OeKB – Zinsenstützungsbedarf) in Höhe von 20,3 Mio. EUR begründet, welche durch die höheren Transferaufwendungen an Sozialversicherungsträger im BVA 2017 und BVA 2018 nicht kompensiert werden.

Die höheren Erträge im Erfolg 2016 sind in erster Linie auf die Einhebungsvergütungen der EU als Abgeltung für die Vollziehung der Zollagenden zurückzuführen. Durch den neuen Eigenmittelbeschluss 2014 reduzierte sich die Einhebungsvergütung von 25 % auf 20 %. Aufgrund der späten Ratifizierung der Mitgliedstaaten erfolgte allerdings im Jahr 2016 keine Aufrollung der Reduktion und es kam somit beim Erfolg 2016 zu höheren Erträgen im Vergleich zum BVA 2017 und zum BVA 2018. Bei den Erträgen betreffend den Anteil an Verbrauchsteuern von Deutschland aus den ehemaligen Zollausschlussgebieten verschob sich die Zahlung vom Jahr 2015 ins Jahr 2016, was den Erfolg bei den Erträgen aus Transfers um rd. 4,5 Mio. EUR erhöhte.

Die Refundierungen aus dem Personaltransfer der Post und Telekom sorgten im Erfolg 2016 im Vergleich zum BVA 2017 und zum BVA 2018 ebenfalls für Mehrerträge (2,4 Mio. EUR).

Für die Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzierungshaushalt gelten im Wesentlichen dieselben Gründe wie für die Aufwendungen und Erträge im Ergebnishaushalt. Die höheren Auszahlungen im Erfolg 2016 im Finanzierungshaushalt gegenüber dem Erfolg 2016 im Ergebnishaushalt in Höhe von rd. 148,4 Mio. EUR lassen sich überwiegend bei der Anlegerentschädigung im Zusammenhang mit der Firma „Anlegerentschädigung von Wertpapierfirmen GmbH“ in Höhe von rd. 142,9 Mio. EUR feststellen, da diese Aufwendungen bereits als Rückstellungen in Vorperioden gebucht wurden.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15
(Beträge in Millionen Euro)

| Ergebnisvoranschlag | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 163,843 | 143,245 | 181,274 |
| Finanzerträge | 0,608 | 0,608 | 0,921 |
| Erträge | 164,451 | 143,853 | 182,196 |
| Personalaufwand | 777,873 | 772,732 | 714,742 |
| Transferaufwand | 101,427 | 103,585 | 104,021 |
| Betrieblicher Sachaufwand | 329,053 | 344,222 | 306,693 |
| Aufwendungen | 1.208,353 | 1.220,539 | 1.125,457 |
| Nettoergebnis | -1.043,902 | -1.076,686 | -943,261 |

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 161,439 | 142,318 | 170,913 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,044 | 0,013 | 0,064 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,983 | 0,991 | 0,958 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 162,466 | 143,322 | 171,936 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.078,343 | 1.084,344 | 1.152,314 |
| Auszahlungen aus Transfers | 101,287 | 103,385 | 107,054 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 2,133 | 1,921 | 4,203 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 1,150 | 1,092 | 0,842 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 1.182,913 | 1.190,742 | 1.264,414 |
| Nettogeldfluss | -1.020,447 | -1.047,420 | -1.092,478 |

I.A Aufteilung auf Globalbudgets
Untergliederung 15 Finanzverwaltung
(Beträge in Millionen Euro)

| Ergebnisvoranschlag | UG 15 Finanzver- waltung | GB 15.01 Steuerung & Services | GB 15.02 Steuer- & Zollverw. | GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst |
|---|---|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 163,843 | 148,218 | 13,876 | 1,749 |
| Finanzerträge | 0,608 | 0,600 | | 0,008 |
| Erträge | 164,451 | 148,818 | 13,876 | 1,757 |
| Personalaufwand | 777,873 | 80,829 | 657,229 | 39,815 |
| Transferaufwand | 101,427 | 101,227 | 0,200 | |
| Betrieblicher Sachaufwand | 329,053 | 209,773 | 114,258 | 5,022 |
| Aufwendungen | 1.208,353 | 391,829 | 771,687 | 44,837 |
| Nettoergebnis | -1.043,902 | -243,011 | -757,811 | -43,080 |
| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | UG 15 Finanzver- waltung | GB 15.01 Steuerung & Services | GB 15.02 Steuer- & Zollverw. | GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 161,439 | 148,075 | 11,621 | 1,743 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,044 | 0,005 | 0,038 | 0,001 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,983 | 0,069 | 0,902 | 0,012 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 162,466 | 148,149 | 12,561 | 1,756 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.078,343 | 280,584 | 753,471 | 44,288 |
| Auszahlungen aus Transfers | 101,287 | 101,187 | 0,100 | |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 2,133 | 0,292 | 1,795 | 0,046 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 1,150 | 0,108 | 1,002 | 0,040 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 1.182,913 | 382,171 | 756,368 | 44,374 |
| Nettогeldfluss | -1.020,447 | -234,022 | -743,807 | -42,618 |

I.B Gesamtüberblick Personal
Untergliederung 15 Finanzverwaltung

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Finanzjahr | | PLANSTELLEN für das Finanzjahr | | PERSONALSTAND für das Finanzjahr | | PERSONALSTAND für das Finanzjahr | |
|---|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | 2018 | | 2017 | | 2017 (31.12.) | | 2016 (31.12.) | |
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP *) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| Allgemeiner Verwaltungsdienst | 11.637.000 | 3.578.148,000 | 11.542.000 | 3.550.391.000 | 10.489.251 | 3.209.027.475 | 10.223.176 | 3.125.901.875 |
| ADV | 123.000 | 57.242.000 | 183.000 | 85.464.000 | 68.425 | 33.269.200 | 63.425 | 30.865.200 |
| RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen | 226.000 | 153.134.000 | 226.000 | 153.134.000 | 198.450 | 134.510.200 | 205.700 | 139.411.200 |
| Exekutivdienst | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 2.800 | 1.016.600 | 4.800 | 1.546.600 |
| Militärischer Dienst (MB) | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 2.000 | 481.000 | 6.000 | 1.451.000 |
| Militärischer Dienst (MZ) | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 165.000 | 0.000 | 0.000 |
| Post- u. Fernmeldehoheitsverwaltung | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 231.000 | 0.000 | 0.000 |
| Summe | 11.986.000 | 3.788.524.000 | 11.951.000 | 3.788.989.000 | 10.762.926 | 3.378.700.475 | 10.503.101 | 3.299.175.875 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Die UG 15 - Finanzverwaltung verfügte im Jahr 2017 über 11.951 Planstellen (PlSt), im Jahr 2018 über 11.986 PlSt. Die Erhöhung von 35 PlSt gegenüber 2017 begründet sich in der Bundesministeriengesetz-Novelle 2017, sowie 13 zusätzlichen Planstellen durch die Übernahme von Bediensteten im Rahmen der bestehenden Mobilitätsprogramme des Bundes. Des Weiteren endet das bilaterale Verwaltungsübereinkommen zwischen dem BMF und dem Bundeskanzleramt, Büro Staatssekretariat Mag.a Duzdar mit Ablauf 17.12.2017. In diesem Zusammenhang kommt es zur Rückübertragung von 7 Planstellen, sowie weiteren 2.138 Personal Controlling Punkten (PCP) in den Planstellensbereich der Finanzverwaltung. Neben der Darstellung der PlSt des laufenden Finanzjahres im Personalplan wird von der Bundesregierung auch ein Zielwert der sogenannten mittelverwendungswirksamen Vollbeschäftigungäquivalente (VBÄ=Aktive und Ersatzkräfte) definiert. Für das Jahr 2018 beträgt der Zielwert ressortweit 11.183 VBÄ.

I.C Detailbudgets
15.01 Steuerung & Services
Aufteilung auf Detailbudgets
(Beträge in Millionen Euro)

| Ergebnisvoranschlag | GB 15.01 Steuerung & Services | DB 15.01.01 Zentralstelle | DB 15.01.02 Einhe- bungsvor- güt- tung | DB 15.01.03 Personal | DB 15.01.04 Dritter BFA |
|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers Finanzerträge | 148,218 0,600 | 85,015 0,600 | 60,835 | 2,351 | 0,017 |
| Erträge | 148,818 | 85,615 | 60,835 | 2,351 | 0,017 |
| Personalaufwand Transferaufwand Betrieblicher Sachaufwand | 80,829 101,227 209,773 | 76,164 78,986 203,680 | 0,850 | 21,391 | 4,665 6,093 |
| Aufwendungen | 391,829 | 358,830 | 0,850 | 21,391 | 10,758 |
| Nettoergebnis | -243,011 | -273,215 | 59,985 | -19,040 | -10,741 |
| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | GB 15.01 Steuerung & Services | DB 15.01.01 Zentralstelle | DB 15.01.02 Einhe- bungsvor- güt- tung | DB 15.01.03 Personal | DB 15.01.04 BFA Dritter |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 148,075 0,005 0,069 | 84,878 0,003 0,065 | 60,835 | 2,351 | 0,011 0,002 0,004 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 148,149 | 84,946 | 60,835 | 2,351 | 0,017 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit Auszahlungen aus Transfers Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 280,584 101,187 0,292 0,108 | 270,274 78,946 0,262 0,090 | 0,850 | 21,391 | 10,310 0,030 0,018 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 382,171 | 349,572 | 0,850 | 21,391 | 10,358 |
| Nettogeldfluss | -234,022 | -264,626 | 59,985 | -19,040 | -10,341 |

I.C Detailbudgets
15.01.01 Zentralstelle
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

Haushaltsführende Stelle: Leiter/in des Generalsekretariats

Ziele

Ziel 1

PERSONAL

Attraktivierung der Telearbeit für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unter Beibehaltung einer moderaten Telearbeitsquote

Ziel 2

BUDGET

Erstellung des Bundesfinanzrahmens (BFRG) 2018-2021 und des BFRG 2019-2022 sowie des Bundesvoranschlags (BVA) 2018 und des BVA 2019

Ziel 3

INFORMATIONSTECHNOLOGIE – IT

Forcierung und aktive Förderung der Nutzung und Anwendung des E-Government Angebotes der Verwaltung sowie Controlling der Entwicklung durch Nutzungsstatistiken

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|---|--|---|
| 1 | Telearbeit – verstärkte Beratung von Entscheidungsträgern und Mitarbeiterinnen sowie Mitarbeitern durch proaktive Information bzw. Kommunikation; Erarbeitung geeigneter Lösungsvorschläge im rechtlichen Rahmen im Einzelfall; transparenter, ökonomischer Prozess | Bei Vorgesetzten und Mitarbeiterinnen sowie Mitarbeitern herrscht Rechtsklarheit, die Richtlinie ist bekannt; Informationsbedürfnisse werden laufend gestillt; Lösungsvorschläge im Einzelfall werden angenommen; Servicierung durch Personalabteilung wurde insgesamt verstärkt | Richtlinie aus dem Jahr 2007 |
| | | Telearbeitsquote von bis zu 30 % | Telearbeitsquote Zentralleitung (ZL): 36 % |
| 2 | Erstellung des BFRG 2018-2021 und des BFRG 2019-2022 sowie des BVA 2018 und des BVA 2019 | Entwürfe für das BFRG 2018-2021 und BFRG 2019-2022 liegen nach Beschluss der Bundesregierung dem Nationalrat im ersten Halbjahr 2018 vor | BFRG 2017-2020 ist beschlossen |
| | | Entwürfe des BVA 2018 und des BVA 2019 liegen dem Nationalrat im ersten Halbjahr 2018 vor | BFG 2017 ist beschlossen |
| 3 | Umsetzung von Maßnahmen wie z.B. der kundenzentrierten Weiterentwicklung von FinanzOnline durch Partizipation von Kundinnen und Kunden und Unterstützung von mobilen Endgeräten zur Steigerung bzw. Beibehaltung des hohen Niveaus der Nutzung der elektronischen Steuererklärung | Steigerung der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 69 % | 2017: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 68 % |
| | | Beibehaltung des hohen Niveaus der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 89 % | 2017: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 88 % |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesministeriengesetz 1986, BGBl. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 164/2017
FTE-Nationalstiftungsgesetz, BGBl. I Nr. 133/2003, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 81/2017

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|-------------------|-------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 366.000 | 366.000 | 624.438,70 |
| Erträge aus Mieten | 16 | 105.000 | 131.000 | 99.524,25 |
| Erträge aus der Veräußerung von Material | 16 | 1.000 | 2.000 | 13.598,30 |
| Erträge aus Leistungen | 16 | 20.000 | 3.000 | 10.031,18 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 240.000 | 230.000 | 501.284,97 |
| Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 16 | 57.150.000 | 55.850.000 | 55.609.727,69 |
| Erträge aus Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | | | | |
| Transfers von Einrichtungen des Bundes | 16 | 194.000 | 163.000 | 207.951,45 |
| Transfers von Sozialversicherungsträgern | 16 | 192.000 | 161.000 | 206.228,84 |
| Transfers von Bundesfonds | 76 | 2.000 | 2.000 | 1.722,61 |
| Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern | 16 | 180.000 | 139.000 | 196.200,00 |
| Transfers von Unternehmen | 76 | 2.000 | 2.000 | 1.722,61 |
| Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 11.000.000 | 10.464.000 | 18.017.010,19 |
| Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 11.000.000 | 10.464.000 | 18.017.010,19 |
| Erträge aus Transfers von Unternehmen | 16 | 2.083.000 | 2.187.000 | 4.335.179,64 |
| Erträge aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen | 16 | 26.000 | 26.000 | 754.668,16 |
| Erträge aus Transfers innerhalb des Bundes | 36 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000,00 |
| Sonstige Transfers innerhalb des Bundes | 36 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000,00 |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | 16 | 157.000 | 179.000 | 181.854,27 |
| Sonstige Erträge | 16 | 971.000 | 388.000 | 4.095.414,59 |
| Geldstrafen | 16 | 65.000 | 62.000 | 48.734,64 |
| Wertaufholungen von Anlagen | 16 | | | -36.152,97 |
| Erträge aus Währungsdifferenzen | 16 | | | 34,20 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 16 | | | -32.683,08 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 16 | 735.000 | 318.000 | 3.815.857,29 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | 169.000 | 6.000 | 299.624,51 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 85.015.000 | 80.623.000 | 94.826.244,69 |
| | | <i>84.278.000</i> | <i>80.303.000</i> | <i>91.081.006,45</i> |
| Finanzerträge | | | | |
| Erträge aus Zinsen | 16 | 600.000 | 600.000 | 904.402,74 |
| Summe Finanzerträge hievon finanziierungswirksam | | 600.000 | 600.000 | 904.402,74 |
| | | <i>600.000</i> | <i>600.000</i> | <i>904.402,74</i> |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 85.615.000 | 81.223.000 | 95.730.647,43 |
| | | <i>84.878.000</i> | <i>80.903.000</i> | <i>91.985.409,19</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 47.537.000 | 48.671.000 | 43.626.819,32 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 2.611.000 | 2.503.000 | 2.042.184,16 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 5.772.000 | 5.961.000 | 5.526.229,78 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 11.393.000 | 12.025.000 | 10.494.479,51 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 8.401.000 | 1.888.000 | 2.558.426,51 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | 16 | 275.000 | 282.000 | 235.932,00 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|---|---|--|
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | | | | |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | 16 | 175.000 76,164.000 67,836.000 | 164.000 71,494.000 69,674.000 | 165.274,48 64,649.345,76 62,090.919,25 |
| Transferaufwand | | | | |
| Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 33,333.000 | | |
| Transfers an die Bundesfonds | 16 | 33,333.000 | | |
| Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 420.000 | 524.000 | -3,099.068,94 |
| Transfers an EU-Mitgliedstaaten | 16 | 420.000 | 524.000 | -3,099.068,94 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 16 | 32,218.000 32,200.000 18.000 1.000 | 32,219.000 32,200.000 18.000 1.000 | 52,574.867,02 32,200.000,00 18.000,00 20,356.867,02 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 16 | 32,218.000 | 32,219.000 | 52,574.867,02 |
| | 16 | 32,200.000 | 32,200.000 | 32,200.000,00 |
| | 42 | 18.000 | 18.000 | 18.000,00 |
| | 49 | | 1.000 | 20,356.867,02 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 16 | 32,218.000 | 32,219.000 | 52,574.867,02 |
| | 16 | 32,200.000 | 32,200.000 | 32,200.000,00 |
| | 42 | 18.000 | 18.000 | 18.000,00 |
| | 49 | | 1.000 | 20,356.867,02 |
| Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen | 09 | 13,015.000 | 33,306.000 | 27,489.935,81 |
| | 16 | 125.000 | 125.000 | 20.948,32 |
| | 76 | 12,790.000 100.000 | 32,981.000 200.000 | 27,417.787,49 51.200,00 |
| Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen | 09 | 13,015.000 | 33,306.000 | 27,489.935,81 |
| | 16 | 125.000 | 125.000 | 20.948,32 |
| | 76 | 12,790.000 100.000 | 32,981.000 200.000 | 27,417.787,49 51.200,00 |
| Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam | 09 | 78,986.000 | 66,049.000 | 76,965.733,89 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | 16 | 1.529.000 | 20.000 | 32.593,31 |
| Materialaufwand | 16 | 218.000 | 579.000 | 231.189,42 |
| Mieten | 16 | 8,112.000 | 8,442.000 | 6,847.544,76 |
| Instandhaltung | 16 | 416.000 | 7,462.000 | 1,793.824,43 |
| Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | 16 | 3.664.000 | 4,370.000 | 4,370.821,46 |
| Reisen | 16 | 1.150.000 | 1,169.000 | 773.058,32 |
| Aufwand für Werkleistungen | 16 | 151,513.000 | 173,027.000 | 154,825.612,02 |
| Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund | 09 | 2.261.000 | 2,021.000 | 1,681.677,45 |
| | 16 | 19.000 | 17.000 | 9.236,10 |
| | 16 | 2.242.000 | 2,004.000 | 1,672.441,35 |
| | 16 | 1.210.000 | 1,257.000 | 907.837,60 |
| Transporte durch Dritte | 09 | | | |
| Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | 16 | 1.882.000 | 1,981.000 | 1,563.146,26 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 16 | 198.000 | 242.000 | 128.632,52 |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen | 16 | | | 12.046,75 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 31,527.000 | 12,486.000 | 16,414.851,60 |
| | 16 | 25,638.000 | 6,727.000 | 11,243.588,33 |
| | 76 | 5,889.000 | 5,759.000 | 5,171.263,27 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 43.000 | 44.000 | 9.491,92 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|---------------------|---------------------|------------------------|
| Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen | 16 | | | 3,842.214,59 |
| Energie | 16 | 30.000 | 50.000 | 31.139,04 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 31,449.000 | 12,392.000 | 12,437.177,50 |
| | 76 | 25,560.000 | 6,633.000 | 7,265.914,23 |
| | | 5,889.000 | 5,759.000 | 5,171.263,27 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 203,680.000 | 213,056.000 | 189,582.835,90 |
| | | 201,793.000 | 211,075.000 | 184,066.325,28 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 358,830.000 | 350,599.000 | 331,197.915,55 |
| | | 348,615.000 | 346,798.000 | 323,122.978,42 |
| Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam | | -273,215.000 | -269,376.000 | -235,467.268,12 |
| | | -263,737.000 | -265,895.000 | -231,137.569,23 |

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden sämtliche Aufwendungen und Erträge verrechnet, die zur Wahrnehmung der Aufgaben der Zentralstelle benötigt werden. Dem BMF obliegen Aufgaben in Angelegenheiten der Finanz-, Budget-, Wirtschaftspolitik (sofern sie nicht in die Kompetenz des Bundeskanzleramtes oder des Bundesministeriums für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort fallen), des Finanzausgleiches, der öffentlichen Abgaben, der Verwaltung der Anteilsrechte des Bundes, des Pensionsrechts öffentlich Bediensteter sowie der Abwicklung des Finanzmarktstabilitätsgesetzes.

Neben den Aufwendungen in den Bereichen Personal, Infrastruktur (Mieten, Betriebskosten) und Förderungen sind insbesondere IT sowie die Entschädigungszahlungen gemäß Amtshaftungsgesetz veranschlagt. Weiters werden in diesem Detailbudget auch die Ersatzzahlungen an die GIS (Gebühren Info Service GmbH) und an die RTR (Rundfunk- und Telekom Regulierungs-gmbH) sowie unter dem Transferaufwand Zahlungen gemäß KommAustria-Gesetz (Mittelzuweisung an Digitalisierungsfonds, Fernsehfilmförderungsfonds, Fernsehfonds Austria, Fonds zur Förderung des nichtkommerziellen Rundfunks, Förderung des privaten Rundfunks, Fonds zur Förderung der Presse) dargestellt.

Unter den Erträgen werden in diesem Zusammenhang die Radio- und Fernsehgebühren - eingehoben von der GIS (Gebühren Info Service GmbH) - in der Höhe von 55,201 Mio. EUR angesetzt.

Basierend auf diversen Materiengesetzen (bspw. Einkommensteuergesetz 1988) werden vom BMF Mittel für die Entwicklung und Umsetzung spezifischer und innovativer IT-Verfahren eingesetzt. Dazu zählt neben der IT-Infrastruktur, für die im Finanzressort installierten Arbeitsplätze inkl. Softwareausstattung und Benutzerbetreuung, der Betrieb der IT-Verfahren (bspw. Abgabeneinhebung, Abgabenfestsetzung, FinanzOnline, Betriebsprüfung, Rechnungslegung des Bundes, Veranschlagung des Bundes, Zahlungsverkehr des Bundes) und die Durchführung einer Vielzahl von IT-Projekten [inkl. IT-Lösungen zur Unterstützung der Maßnahmen für verstärkte Prävention und Bekämpfung von (Steuer-)Betrugsszenarien].

Bei den Entgeltempfängern ist in erster Linie die Bundesrechenzentrum GmbH (BRZ GmbH) als gesetzlicher IT-Dienstleister zu nennen.

Im Vergleich zum Jahr 2017 sind für das Jahr 2018 im Budget der UG 15 auch Aufwendungen für die Nationalstiftung berücksichtigt (aus der Abschlagszahlung der Stabilitätsabgabe erhält die Nationalstiftung gem. § 4 Abs. 7 FTE-Nationalstiftungsgesetz, BGBl. I Nr. 133/2003 idF BGBl. I 81/2017 33,333 Mio. EUR pro Jahr für den Zeitraum 2018-2020). Durch die geänderte Kompetenzlage (Bundesministeriengesetz-Novelle 2017) sind die Aufwendungen im Zusammenhang mit der IT aufgrund erfolgter Budgetumschichtungen zum Bundeskanzleramt sowie zum Bundesministerium für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort in der UG 15 ab dem BVA 2018 entsprechend vermindert. Der Unterschied im Personalaufwand gegenüber dem BVA 2017 erklärt sich auch aus der Verschiebung des ADV-Pools (54,050 VBÄ) in die Zentralstelle des BMF (DB 15.01.01) auf Grund einer Änderung der Geschäfts- und Personaleinteilung mit Wirksamkeit vom 08.01.2018. Aufwendungen aus der Vollziehung des Gesetzes über die Förderung von Handwerkerleistungen (Handwerkerbonus) sind im BVA 2018 nicht mehr berücksichtigt.

Die Unterschiede zwischen der Veranschlagung im Ergebnishaushalt und im Finanzierungshaushalt sind bei den Erläuterungen zum Finanzierungshaushalt dargestellt.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 523.000 | 545.000 | 804.511,67 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | 16 | 105.000 | 131.000 | 99.562,68 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Material | 16 | 1.000 | 2.000 | 13.598,30 |
| Einzahlungen aus Leistungen | 16 | 20.000 | 3.000 | 10.171,45 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 240.000 | 230.000 | 503.067,97 |
| Einzahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 16 | 157.000 | 179.000 | 178.111,27 |
| Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 16 | 57.150.000 | 55.850.000 | 55.737.890,32 |
| Einzahlungen aus Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 26.371.000 | 23.840.000 | 34.311.217,30 |
| Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes | 16 | 15.369.000 | 12.838.000 | 23.309.426,75 |
| Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungs trägern | 76 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000,00 |
| Einzahlungen aus Transfers von Bundesfonds | 16 | 2.000 | 2.000 | 1.790,55 |
| Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern | 16 | 194.000 | 163.000 | 208.019,39 |
| Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 192.000 | 161.000 | 206.228,84 |
| Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen | 76 | 2.000 | 2.000 | 1.790,55 |
| Einzahlungen aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen | 16 | 180.000 | 139.000 | 196.200,00 |
| Einzahlungen aus Transfers innerhalb des Bundes | 16 | 13.068.000 | 10.464.000 | 18.013.382,31 |
| Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 13.068.000 | 10.464.000 | 18.013.382,31 |
| Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen | 16 | 2.083.000 | 2.187.000 | 4.335.147,44 |
| Einzahlungen aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen | 16 | 26.000 | 26.000 | 754.668,16 |
| Einzahlungen aus sonstigen Transfers innerhalb des Bundes | 36 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000,00 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | 36 | 11.000.000 | 11.000.000 | 11.000.000,00 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen | 16 | 600.000 | 600.000 | 904.402,74 |
| Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen | 16 | 600.000 | 600.000 | 904.402,74 |
| Sonstige Einzahlungen | 16 | 234.000 | 68.000 | 353.069,15 |
| Einzahlungen aus Geldstrafen | 16 | 65.000 | 62.000 | 48.734,64 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 16 | 169.000 | 6.000 | 304.334,51 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 84.878.000 | 80.903.000 | 92.111.091,18 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | 16 | 3.000 | 3.000 | 211,57 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 16 | 2.000 | 2.000 | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 16 | 1.000 | 1.000 | 211,57 |
| Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 3.000 | 3.000 | 211,57 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | 65.000 | 71.000 | 63.684,79 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|-------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | | | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 61 | 65.000 65.000 | 71.000 71.000 | 61.344,97 2.339,82 |
| | | | | |
| | 16 61 | 65.000 65.000 | 71.000 71.000 | 63.684,79 61.344,97 2.339,82 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 65.000 | 71.000 | 63.684,79 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 84,946.000 | 80,977.000 | 92,174.987,54 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 47.657.000 | 48.713.000 | 43.619.850,12 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 2.611.000 | 2.503.000 | 2.049.097,04 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 5.772.000 | 5.961.000 | 5.518.920,63 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 11.424.000 | 12.032.000 | 10.485.593,68 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 572.000 | 318.000 | 738.218,67 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | 16 | 275.000 | 282.000 | 206.814,55 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 175.000 | 164.000 | 166.311,64 |
| Auszahlungen aus Vorräten | 16 | 5.000 | 8.000 | |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 16 | 1.529.000 | 20.000 | 32.605,38 |
| Auszahlungen aus Materialaufwand | 16 | 218.000 | 579.000 | 227.924,64 |
| Auszahlungen aus Mieten | 16 | 8.112.000 | 8.442.000 | 6.754.552,61 |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 16 | 414.000 | 460.000 | 156.655,76 |
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | 16 | 3.664.000 | 4.370.000 | 4.291.792,59 |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 1.150.000 | 1.169.000 | 779.254,90 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | 16 | 151.513.000 | 173.027.000 | 166.252.639,08 |
| Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund | | | | |
| | 09 | 2.261.000 19.000 | 2.060.000 17.000 | 1.610.455,88 9.242,55 |
| | 16 | 2.242.000 | 2.043.000 | 1.601.213,33 |
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 16 | 1.210.000 | 1.257.000 | 832.315,61 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | 16 | 198.000 | 242.000 | 128.593,01 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | | | | |
| | 16 | 31.514.000 | 12.524.000 | 155.185.230,79 |
| | 76 | 25.625.000 5.889.000 | 6.739.000 5.785.000 | 150.022.611,97 5.162.618,82 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 43.000 | 44.000 | 11.075,17 |
| Auszahlungen aus Energie | 16 | 30.000 | 50.000 | 31.448,92 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | | | | |
| | 16 | 31.441.000 | 12.430.000 | 155.142.706,70 |
| | 76 | 25.552.000 5.889.000 | 6.645.000 5.785.000 | 149.980.087,88 5.162.618,82 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 270.274.000 | 274.131.000 | 399.036.826,58 |
| Auszahlungen aus Transfers | | | | |
| Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 33.333.000 | | |
| Auszahlungen aus Transfers an die Bundesfonds | 16 | 33.333.000 | | |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 380.000 | 524.000 | 319.989,81 |
| Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten | 16 | 380.000 | 524.000 | 319.989,81 |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen | 16 | 32,218.000 | 32,219.000 | 51,119.997,19 |
| | 16 | 32,200.000 | 32,200.000 | 32,200.000,00 |
| | 42 | 18.000 | 18.000 | 18.000,00 |
| | 49 | | 1.000 | 18,901.997,19 |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen | 16 | 32,218.000 | 32,219.000 | 51,119.997,19 |
| | 16 | 32,200.000 | 32,200.000 | 32,200.000,00 |
| | 42 | 18.000 | 18.000 | 18.000,00 |
| | 49 | | 1.000 | 18,901.997,19 |
| Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung) | 16 | 32,218.000 | 32,219.000 | 51,119.997,19 |
| | 16 | 32,200.000 | 32,200.000 | 32,200.000,00 |
| | 42 | 18.000 | 18.000 | 18.000,00 |
| | 49 | | 1.000 | 18,901.997,19 |
| Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen | | 13,015.000 | 33,306.000 | 27,668.312,87 |
| | 09 | 125.000 | 125.000 | 62.723,72 |
| | 16 | 12,790.000 | 32,981.000 | 27,564.389,15 |
| | 76 | 100.000 | 200.000 | 41.200,00 |
| Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen | 09 | 13,015.000 | 33,306.000 | 27,668.312,87 |
| | 16 | 125.000 | 125.000 | 62.723,72 |
| | 76 | 12,790.000 | 32,981.000 | 27,564.389,15 |
| | | 100.000 | 200.000 | 41.200,00 |
| Summe Auszahlungen aus Transfers | | 78,946.000 | 66,049.000 | 79,108.299,87 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 16 | 262.000 | 271.000 | 100.118,23 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 16 | 106.000 | 115.000 | 18.106,10 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 16 | 156.000 | 156.000 | 82.012,13 |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 262.000 | 271.000 | 100.118,23 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | 16 | 90.000 | 100.000 | 57.071,00 |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 90.000 | 100.000 | 57.071,00 |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 90.000 | 100.000 | 57.071,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 349,572.000 | 340,551.000 | 478,302.315,68 |
| Nettogeldfluss | | -264,626.000 | -259,574.000 | -386,127.328,14 |

Erläuterungen:

Den in der Finanzierungsrechnung abgebildeten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit stehen in der Ergebnisrechnung die auf die jeweilige Nutzungsdauer verteilten aufwandswirksamen Abschreibungen und gegebenenfalls Abgänge von Restbuchwerten beim Ausscheiden der Anlagengüter gegenüber.

Darüber hinaus werden Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung entsprechend dem jeweiligen Leistungszeitraum abgebildet, während in der Finanzierungsrechnung der Auszahlungs- bzw. Einzahlungszeitpunkt maßgeblich ist. Hierunter fallen sowohl Abgrenzungen als auch Veränderungen im Zusammenhang mit einer Rückstellung für ausstehende Rechnungen.

Bei den Personalrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entsprechenden Rückstellungsdotierungen aufwandswirksam sind, denen Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam gegenüberstehen. Zudem wirken sich Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus. Für wahrscheinliche und/oder der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Vermögensrechnung Rückstellungen zu bilden, die nur in der Ergebnisrechnung einen Aufwand aus der Dotierung bzw. einen Ertrag aus der Auflösung bewirken.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|---|--------------------|---|--------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 687.000 | 281.671.000 | 690.000 | 283.829.000 | 687.325 | 277.490.125 | 658.650 |
| ADV | 114.000 | 52.790.000 | 109.000 | 52.022.000 | 56.625 | 27.914.000 | 55.625 | 27.480.000 |
| Summe | 801.000 | 334.461.000 | 799.000 | 335.851.000 | 743.950 | 305.404.125 | 714.275 | 292.708.900 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Die Zentralstelle verfügte im Jahr 2017 über 799 Planstellen, für das Jahr 2018 über 801 Planstellen. Dies entspricht im Vergleich zum Jahr 2017 einer Erhöhung im Ausmaß von 2 Planstellen. Die Erhöhung um 2 Planstellen begründet sich in der Bundesministeriengesetz-Novelle 2017, der organisatorischen Verlagerung des ADV-Pools vom Detailbudget 15.02.02 (Steuer- und Zollkoordination) in die Zentralstelle, sowie in der Einrichtung von neuen zusätzlichen Planstellen und bedarfsoorientierten Anpassungen.

I.C Detailbudgets
15.01.02 Einhebungsvergütungen
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.02 Einhebungsvergütungen
Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Abteilung II/2

Ziele

Ziel 1

Fristgerechte Verrechnung der Einhebungsvergütung

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|---|--|--|
| 1 | Berechnung der Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zoll- und Zuckerabgaben | 20 % Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zoll- und Zuckerabgaben werden berechnet | IST-Zustand 2017: Richtig berechnet |
| 1 | Erteilung eines Auftrags an die Buchhaltungsagentur zur Verrechnung der errechneten Einhebungsvergütung | Ordnungsgemäße Verbuchung auf dem Verrechnungskonto | IST-Zustand 2017: Fristgerecht verrechnet |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Gemäß Eigenmittelbeschluss des Rates über das System der Eigenmittel der Europäischen Union (2014/335/EU vom 7.6.2014) Artikel 2 (3) behalten die Mitgliedstaaten 20 % der festgestellten Traditionellen Eigenmittel (Zölle und Zuckerabgaben) für die Erhebung ein.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.02 Einhebungsvergütungen
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,905.419,25 |
| Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,905.419,25 |
| Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,905.419,25 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,905.419,25 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,905.419,25 |
| Transferaufwand | | | | |
| Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Transfers an EU-Mitgliedstaaten | 16 | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam | | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam | | 59,985.000 | 47,650.000 | 63,405.862,94 |
| | | 59,985.000 | 47,650.000 | 63,405.862,94 |

Erläuterungen:

Die Höhe der Einhebungsvergütung richtet sich nach den Einnahmen aus den Traditionellen Eigenmittel (ab 2018 nur mehr Zölle). Die Traditionellen Eigenmittel (TEM) werden unter Anwendung innerstaatlicher Rechts- und Verwaltungsvorschriften im Namen der Europäischen Kommission festgestellt, buchmäßig erfasst, erhoben und der Kommission zur Verfügung gestellt. Die Mitgliedstaaten behalten 20 % der an die Kommission abgeführt TEM als Einhebungsvergütung ein.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.02 Einhebungsvergütungen
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,883.716,92 |
| Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,883.716,92 |
| Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,883.716,92 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,883.716,92 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 60,835.000 | 48,350.000 | 63,883.716,92 |
| Auszahlungen aus Transfers | | | | |
| Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten | 16 | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Summe Auszahlungen aus Transfers | | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 850.000 | 700.000 | 499.556,31 |
| Nettogeldfluss | | 59,985.000 | 47,650.000 | 63,384.160,61 |

Erläuterungen:

Der Finanzierungsvoranschlag weist bei der Budgetierung keinen Unterschied zum Ergebnisvoranschlag auf.

I.C Detailbudgets
15.01.03 Personal, das für Dritte leistet
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.03 Personal, das für Dritte leistet
Haushaltführende Stelle: Leiter/in der Abteilung I/1

Ziele

Ziel 1

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamten und Beamte, die den Unternehmen Post AG, A1 Telekom AG und ÖBB-Postbus GmbH zur Dienstleistung zugewiesen sind

Ziel 2

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamten und Beamte, die den Unternehmen BAWAG P.S.K. (ÖPSKA), Buchhaltungsagentur des Bundes (BHAG), Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter (BVA), Münze Österreich AG und Amt der Bundesimmobilien (ABIM) zur Dienstleistung zugewiesen sind

Ziel 3

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamten und Beamte, die der Bundesbeschaffung GmbH oder der Finanzmarktaufsicht (FMA) zur Dienstleistung zugewiesen sind

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|--|---|---|
| 1 | Kontrolle der erhaltenen Rechnungen, Erfassung im Haushaltsverrechnungssystem des Bundes, fristgerechte und korrekte Rechnungszahlung | Beibehaltung der fristgerechten Zahlung an die Unternehmen | Verrechnung gemäß Poststrukturgesetz (PTSG) und einer Verordnung zum PTSG. Zeitgerechte Zahlung/Verrechnung |
| 2 | Erfassung im Haushaltsverrechnungssystem des Bundes, fristgerechte und korrekte Rechnungsleitung zwecks Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen | Beibehaltung der fristgerechten Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen | Verrechnung gemäß den jeweiligen Ausgliederungsgesetzen. Zeitgerechte Verrechnung/Refundierung |
| 3 | Erfassung im Haushaltsverrechnungssystem des Bundes sowie im Personalmanagement, fristgerechte und korrekte Rechnungsleitung zwecks Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen | Beibehaltung der fristgerechten Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen sowie zeitnahe Verrechnung | Verrechnung gemäß den jeweiligen Ausgliederungsgesetzen. Zeitgerechte Verrechnung/Refundierung |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesgesetz über die Errichtung einer Bundesbeschaffung Gesellschaft mit beschränkter Haftung, BGBI. I Nr. 39/2001, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 76/2006

Änderung des Sanierungs- und Abwicklungsgesetzes, des Bankwesengesetzes, des Finanzmarktaufsichtsbehördengesetzes, des Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungsgesetzes, des Nationalbankgesetzes 1984 und des Versicherungsaufsichtsgesetzes 2016, BGBI. I Nr. 159/2015

Bundesimmobiliengesetz BGBI. I Nr. 141/2000, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 55/2017

Bundesministeriengesetz 1986, BGBI. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 164/2017

Poststrukturgesetz - PTSG, BGBI. Nr. 201/1996, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 147/2015

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.03 Personal, das für Dritte leistet
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|----|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers | 16 | 2,351.000 | | |
| Erträge aus Transfers von Unternehmen | 16 | 2,351.000 | | |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanzierungswirksam | | 2,351.000 | 2,351.000 | |
| Erträge hievon finanzierungswirksam | | 2,351.000 | 2,351.000 | |
| Transferaufwand | | | | |
| Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 18,662.000 | 18,500.000 | 15,983.956,99 |
| Transfers an Sozialversicherungsträger | 16 | 18,662.000 | 14,500.000 | 11,983.956,99 |
| Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | | 4,000.000 | 4,000.000,00 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 16 | 2,729.000 | 17,936.000 | 10,007.913,39 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 16 | 2,729.000 | 17,936.000 | 10,007.913,39 |
| Summe Transferaufwand hievon finanzierungswirksam | | 21,391.000 | 36,436.000 | 25,991.870,38 |
| Aufwendungen hievon finanzierungswirksam | | 21,391.000 | 36,436.000 | 25,991.870,38 |
| Nettoergebnis hievon finanzierungswirksam | | -19,040.000 | -36,436.000 | -25,991.870,38 |
| | | -19,040.000 | -36,436.000 | -25,991.870,38 |

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden einerseits der Saldo aus den Gebarungen der Personalämter (Österreichisches Postsparkassenamt, Amt der Münze Österreich, Ämter gemäß Poststrukturgesetz, Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft, Amt der Finanzmarktaufsicht, Amt der Buchhaltungsagentur, Amt der Bundespensionen sowie Amt der Bundesimmobilien) und andererseits Transferzahlungen an aus gegliederte Bereiche (Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter) verrechnet.

Das Amt der Bundesimmobilien (ABIM) wurde im Rahmen der Bundesministeriengesetz-Novelle zum Zweck der Konzentration der Bundesbeteiligungen in das Bundesministerium für Finanzen transferiert.

Die Transferzahlungen an die BBG und ÖBFA wurden bis zum Jahr 2017 in der UG 15 abgebildet, dies begründet vor allem die Verminderung der Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.03 Personal, das für Dritte leistet
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers | 16 | 2,351.000 | | |
| Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen | 16 | 2,351.000 | | |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 2,351.000 | | |
| Einzahlungen (allgemeine Geburung) | | 2,351.000 | | |
| Auszahlungen aus Transfers | | | | |
| Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | 18,662.000 | 18,500.000 | 17,188.540,32 |
| Auszahlungen aus Transfers an Sozialversicherungsträger | 16 | 18,662.000 | 14,500.000 | 13,188.540,32 |
| Auszahlungen aus Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger | 16 | | 4,000.000 | 4,000.000,00 |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen | 16 | 2,729.000 | 17,936.000 | 9,697.504,13 |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen | 16 | 2,729.000 | 17,936.000 | 9,697.504,13 |
| Summe Auszahlungen aus Transfers | | 21,391.000 | 36,436.000 | 26,886.044,45 |
| Auszahlungen (allgemeine Geburung) | | 21,391.000 | 36,436.000 | 26,886.044,45 |
| Nettogeldfluss | | -19,040.000 | -36,436.000 | -26,886.044,45 |

Erläuterungen:

Der Finanzierungsvoranschlag weist bei der Budgetierung keinen Unterschied zum Ergebnisvoranschlag auf.

I.C Detailbudgets
15.01.04 Bundesfinanzakademie
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie

Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Bundesfinanzakademie

Ziele

Ziel 1

Reduktion der unterschiedlichen Beteiligung von Frauen und Männern bei Fortbildungsmaßnahmen (Gender-Gap)

Ziel 2

Erweiterung des Einsatzgebietes der elektronischen Prüfungen und elektronischen Tests/Quiz, unter Berücksichtigung der budgetären Möglichkeiten

Ziel 3

Etablierung von Bildungsqualitätszirkel mit den Dienstbehörden

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|---|--|---|
| 1 | <ul style="list-style-type: none"> - Sensibilisierung der Führungskräfte betreffend die Auswahl und Priorisierung von Frauen in der Weiterbildung - Spezielle Bewerbung von Themen für Frauen | Der Gender-Gap bei Fortbildungsmaßnahmen (= Differenz der durchschnittlichen Weiterbildungsstunden exkl. GAB zwischen Männern und Frauen) beträgt 6 Stunden | Istzustand 2016: 5,9 Stunden |
| 2 | <ul style="list-style-type: none"> - Ausarbeitung geeigneter Fragensätze je Prüfung/Zielgruppe - Erstellung der Scorm Pakete (Sharable Content Object Reference Model – ist ein Referenzmodell für austauschbare elektronische Lerninhalte) | Für 15 Trainings werden elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt. Im Zuge der Einführung von E-BM sind vorrangig die Grundfunktionalitäten und Prozesse zu entwickeln bzw. sicher zu stellen. Aus diesem Grund kann die dzt. vorhandene Anzahl an elektronischen Prüfungen im Jahr 2018 voraussichtlich nicht erhöht werden | Aktuell werden für 15 Trainings elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt |
| 3 | <ul style="list-style-type: none"> - Festlegung des Prozesses und Entwicklung von Inhalten - Durchführung | <p>In Weiterentwicklung zu den Bildungsbenchmarks und den im Jahr 2017 abgehaltenen Expertenbeiräten werden von der BFA Stabstelle Bildungsqualitätszirkel mit den Dienstbehörden eingerichtet.</p> <p>Im Jahr 2018 erfolgen die Festlegung der Prozesse und Entwicklung der Inhalte. Zwei Bildungsqualitätszirkel mit ausgewählten Vertreterinnen und Vertretern der Dienstbehörden finden statt.</p> | Ausgehend von den im Projekt E-BM weiterentwickelten (siehe Hinweis im Teilheft 2017) Expertenbeiräte. Insgesamt fanden zwei Expertenbeiräte statt. |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesvoranschlag 2018

Gesetzliche Grundlagen für die Aufgabenstellungen der Bundesfinanzakademie finden sich bspw. im Beamten-Dienstrechtsgesetz 1979 (BDG 1979), der Grundausbildungsverordnung sowie in diversen Richtlinien und Erlässen des BMF.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|------------------|------------------|---------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 49 | 9.000 | 9.000 | 17.018,75 |
| Erträge aus Mieten | 49 | 7.000 | 7.000 | 17.018,75 |
| Erträge aus der Veräußerung von Material | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Erträge aus Leistungen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Sonstige Erträge | | | | |
| | 16 | 8.000 | 8.000 | 144.989,15 |
| | 49 | 1.000 | 1.000 | -4.489,03 |
| | 49 | 7.000 | 7.000 | 149.478,18 |
| Wertaufholungen von Anlagen | 16 | | | -4.489,03 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | | | | |
| | 16 | 2.000 | 2.000 | |
| | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 49 | 1.000 | | 149.478,18 |
| Übrige sonstige Erträge | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 17.000 | 17.000 | 162.007,90 |
| | | <i>11.000</i> | <i>11.000</i> | <i>17.018,75</i> |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 17.000 | 17.000 | 162.007,90 |
| | | <i>11.000</i> | <i>11.000</i> | <i>17.018,75</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 49 | 2.248.000 | 2.256.000 | 1.991.976,95 |
| Mehrdienstleistungen | 49 | 131.000 | 179.000 | 112.742,78 |
| Sonstige Nebengebühren | 49 | 1.231.000 | 1.226.000 | 940.834,21 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | | | | |
| | 16 | 650.000 | 582.000 | 569.064,19 |
| | 49 | 1.000 | | |
| | 49 | 650.000 | 581.000 | 569.064,19 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 49 | 387.000 | 366.000 | 190.038,54 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | 49 | 16.000 | 17.000 | 13.619,99 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 49 | 2.000 | 2.000 | 380,65 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 4.665.000 | 4.628.000 | 3.818.657,31 |
| | | <i>4.313.000</i> | <i>4.289.000</i> | <i>3.628.618,77</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | 49 | 41.000 | 26.000 | 14.721,86 |
| Materialaufwand | 49 | 3.000 | 3.000 | 74,98 |
| Mieten | | | | |
| | 16 | 2.195.000 | 2.116.000 | 2.063.469,77 |
| | 49 | 191.000 | 169.000 | 185.658,79 |
| | 49 | 2.004.000 | 1.947.000 | 1.877.810,98 |
| Instandhaltung | 49 | 29.000 | 39.000 | 23.396,26 |
| Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | | | |
| | 16 | 12.000 | 36.000 | 5.421,99 |
| | 49 | 10.000 | 32.000 | 4.101,22 |
| | 49 | 2.000 | 4.000 | 1.320,77 |
| Reisen | 49 | 161.000 | 160.000 | 130.437,88 |
| Aufwand für Werkleistungen | | | | |
| | 16 | 3.269.000 | 3.578.000 | 2.722.887,77 |
| | 49 | | | 18,58 |
| | 49 | 3.269.000 | 3.578.000 | 2.722.869,19 |
| Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund | | | | |
| | | 9.000 | 5.000 | 3.988,37 |
| | 09 | 1.000 | 1.000 | 142,21 |
| | 49 | 8.000 | 4.000 | 3.846,16 |
| Transporte durch Dritte | 49 | 13.000 | 16.000 | 6.578,92 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--|--|--|
| Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | 16 | 116.000 | 116.000 | 102.611,75 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 49 | 53.000 | 80.000 | 13.950,54 |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 49 | 191.000 | 315.000 | 149.126,36 21,52 149.104,84 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 49 | 1.000 | 1.000 | 310,55 |
| Energie | 49 | 96.000 | 206.000 | 87.443,05 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 49 | 93.000 | 107.000 | 61.372,76 21,52 61.351,24 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 6.093.000 <i>5.975.000</i> | 6.491.000 <i>6.373.000</i> | 5.236.666,45 <i>5.134.033,18</i> |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 10.758.000 <i>10.288.000</i> | 11.119.000 <i>10.662.000</i> | 9.055.323,76 <i>8.762.651,95</i> |
| Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam | | -10.741.000 <i>-10.277.000</i> | -11.102.000 <i>-10.651.000</i> | -8.893.315,86 <i>-8.745.633,20</i> |

Erläuterungen:

Die Bundesfinanzakademie plant, organisiert und evaluiert in Zusammenarbeit mit der Personalentwicklung als zentrale Bildungseinrichtung des Ressorts Trainings für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter je nach Bedarf (Grundausbildung, Funktionsausbildung, Weiterbildung) an insgesamt 6 Standorten in Österreich. Zielsetzung ist die Weiterentwicklung innovativer Lehrangebote unter Berücksichtigung der digitalen Möglichkeiten (E-Learning, Webinare, etc.).

Im Rahmen der Bildungsveranstaltungen werden überwiegend interne Trainerinnen und Trainer außerhalb der Dienstzeit (Nebentätigkeit) tätig, die basierend auf dem Erlass des BKA bezahlt werden. Die Anzahl der Bildungsangebote orientiert sich sowohl am Personalstand (GAB, FAB) als auch den analysierten Bedarfen (WB).

Mit Einsatz des Elektronischen Bildungsmanagement (E-BM; Start Oktober 2017) kann es zu einer Verlagerung von Bildungsaktivitäten zu den Dienstbehörden kommen, wobei die BFA diesfalls einen erhöhten Koordinierungs- und Beratungsaufwand leisten muss.

Basierend auf einem Memorandum of Understanding mit der OECD ist die BFA ein Multilateral Tax Training Center bzw. auch Veranstaltungszentrum für interne und externe Großveranstaltungen.

Die BFA organisiert und bezahlt die Unterbringung der Teilnehmerinnen und Teilnehmer aus den Bundesländern an den Bildungsveranstaltungen in Wien, sowie die Reisekosten der Trainerinnen und Trainer.

Die Veranstaltungen finden großteils in Räumlichkeiten der BFA (Zentrale Wien plus 6 Standorte) statt, wobei am Hauptstandort in Wien neben der Lehrsaalausstattung sowie den Büros auch ein Konferenzsaal und ein Studio mit multimedialer Ausstattung verfügbar sind.

Die Entwicklung der jeweiligen Jahresbudgets hängt unter anderem von den Ergebnissen der Bedarfserhebung, der Anzahl der Neuaufnahmen sowie der Weiterentwicklung innovativer Lehr- und Lernmethoden ab. In der Planung all dieser Maßnahmen wird darauf Bedacht genommen.

Der Altersdurchschnitt der BFA Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter liegt über dem Altersdurchschnitt des Gesamtressorts, womit Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen bei Ruhestandsversetzungen vermehrt auftreten.

Die Auslastung des Gebäudes in Wien durch Trainings und andere (Groß-)Veranstaltungen ist sehr hoch und führt zu einer dementsprechenden Beanspruchung. Die Gewährleistungsfristen im Zuge der Neuanschaffungen sind im Jahr 2016 abgelaufen und es kommt vermehrt zu Instandhaltungs- und Instandsetzungsaufwänden.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 49 | 9.000 | 9.000 | 15.423,75 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | 49 | 7.000 | 7.000 | 15.423,75 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Material | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Einzahlungen aus Leistungen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Sonstige Einzahlungen | 49 | 2.000 | 2.000 | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 11.000 | 11.000 | 15.423,75 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | 49 | 2.000 | 2.000 | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 2.000 | 2.000 | |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| | 16 | 4.000 | 4.000 | 4.655,00 |
| | 61 | 3.000 | 3.000 | 3.923,00 |
| | 61 | 1.000 | 1.000 | 732,00 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 4.000 | 4.000 | 4.655,00 |
| | 16 | 3.000 | 3.000 | 3.923,00 |
| | 61 | 1.000 | 1.000 | 732,00 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 4.000 | 4.000 | 4.655,00 |
| Einzahlungen (allgemeine Geburung) | | 17.000 | 17.000 | 20.078,75 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 49 | 2.249.000 | 2.259.000 | 2.001.348,81 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 49 | 131.000 | 179.000 | 113.480,79 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 49 | 1.231.000 | 1.226.000 | 904.360,75 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | | | | |
| | 16 | 650.000 | 582.000 | 568.223,26 |
| | 49 | 1.000 | | |
| | 49 | 650.000 | 581.000 | 568.223,26 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 49 | 56.000 | 50.000 | 31.457,88 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | 49 | 16.000 | 17.000 | 11.700,77 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 49 | 2.000 | 2.000 | 380,65 |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 49 | 41.000 | 26.000 | 14.721,86 |
| Auszahlungen aus Materialaufwand | 49 | 3.000 | 3.000 | 74,98 |
| Auszahlungen aus Mieten | | | | |
| | 16 | 2.195.000 | 2.116.000 | 2.104.879,17 |
| | 49 | 191.000 | 169.000 | 212.951,05 |
| | 49 | 2.004.000 | 1.947.000 | 1.891.928,12 |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 49 | 29.000 | 39.000 | 22.604,19 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | 12.000 | 36.000 | 5.203,82 |
| | 16 | 10.000 | 32.000 | 4.063,63 |
| | 49 | 2.000 | 4.000 | 1.140,19 |
| Auszahlungen aus Reisen | 49 | 161.000 | 160.000 | 130.437,88 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | | 3.269.000 | 3.578.000 | 2.664.686,47 |
| | 16 | | | 18,58 |
| | 49 | 3.269.000 | 3.578.000 | 2.664.667,89 |
| Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund | | 9.000 | 5.000 | 3.988,37 |
| | 09 | 1.000 | 1.000 | 142,21 |
| | 49 | 8.000 | 4.000 | 3.846,16 |
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 49 | 13.000 | 16.000 | 6.703,22 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | 49 | 53.000 | 80.000 | 16.088,38 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 49 | 190.000 | 314.000 | 148.396,53 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 49 | 1.000 | 1.000 | 391,59 |
| Auszahlungen aus Energie | 49 | 96.000 | 206.000 | 86.484,44 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 49 | 93.000 | 107.000 | 61.520,50 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 10.310.000 | 10.688.000 | 8.748.737,78 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 49 | 30.000 | 30.000 | 23.699,49 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 49 | 5.000 | 5.000 | 3.133,26 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 49 | 25.000 | 25.000 | 20.566,23 |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 30.000 | 30.000 | 23.699,49 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | 16 | 18.000 | 18.000 | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 18.000 | 18.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 18.000 | 18.000 | |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 10.358.000 | 10.736.000 | 8.772.437,27 |
| Nettogeldfluss | | -10.341.000 | -10.719.000 | -8.752.358,52 |

Erläuterungen:

Bedingt durch interne Abrechnungsprozesse (Abrechnung und Auszahlung von Nebentätigkeitsvergütungen im PM - SAP bzw. Reiserechnungen) sowie dem nicht steuerbaren Einlangen von Honorarnoten externer Trainerinnen und Trainern bzw. Rechnungslegung von Firmen, kann es zu Abflüssen kommen die außerhalb des Leistungszeitraumes bzw. Budgetjahres liegen sind.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 60,000 | 16.686,000 | 60,000 | 16.724,000 | 54,050 | 14.805,800 | 50,250 |
| Summe | 60,000 | 16.686,000 | 60,000 | 16.724,000 | 54,050 | 14.805,800 | 50,250 | 13.900,450 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Die Bundesfinanzakademie (BFA) verfügte im Jahr 2017 über 60 Planstellen, die für das Jahr 2018 fortgeschrieben werden.

I.C Detailbudgets
15.02 Steuer- & Zollverwaltung
Aufteilung auf Detailbudgets
(Beträge in Millionen Euro)

| Ergebnisvoranschlag | GB 15.02 Steuer- & Zollverw. | DB 15.02.01 HHf- Stell.St&Zol | DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord. lverw |
|---|---|-------------------------------------|---|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 13,876 | 13,636 | 0,240 |
| Erträge | 13,876 | 13,636 | 0,240 |
| Personalaufwand | 657,229 | 614,345 | 42,884 |
| Transferaufwand | 0,200 | 0,200 | |
| Betrieblicher Sachaufwand | 114,258 | 106,291 | 7,967 |
| Aufwendungen | 771,687 | 720,836 | 50,851 |
| Nettoergebnis | -757,811 | -707,200 | -50,611 |
| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | GB 15.02 Steuer- & Zollverw. | DB 15.02.01 HHf- Stell.St&Zol | DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord. lverw |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | 11,621 | 11,474 | 0,147 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,038 | 0,038 | |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,902 | 0,830 | 0,072 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 12,561 | 12,342 | 0,219 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 753,471 | 704,873 | 48,598 |
| Auszahlungen aus Transfers | 0,100 | 0,100 | |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 1,795 | 1,430 | 0,365 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 1,002 | 0,888 | 0,114 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 756,368 | 707,291 | 49,077 |
| Nettogeldfluss | -743,807 | -694,949 | -48,858 |

I.C Detailbudgets
15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
Erläuterungen

Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung

Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Sektion I

Ziele

Ziel 1

Gestaltung der Kundinnen- und Kundenbeziehungen zur Erhöhung der Abgabenmoral

Ziel 2

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

Ziel 3

Zeitnahe und richtige Abgabenerhebung

Ziel 4

Schutz der Gesellschaft und der Wirtschaft

Ziel 5

Nachhaltiges Infrastrukturmanagement

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|--|---|--|
| 1 | Zeitnahe Erledigung von Bürgerinnen- und Bürgeranbringungen (L1) | Maximale durchschnittliche Erledigungszeitdauer von L1: 30 Kalendertage (KT) | Maximale durchschnittliche Erledigungszeitdauer von L1: 24 KT |
| 1 | Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen Steuer (inkl. gemeinsame Prüfung lohnabhängiger Abgaben-GPLA) und Zoll | 73.100 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen | ca. 67.929 Fälle |
| 3 | Zeitgerechte Abgabenentrichtung | Am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats sind von den im Vormonat fälligen Abgaben max. 3 % nicht entrichtet | jährlicher Mittelwert 2,96 % |
| 4 | Durchführung von finanzpolizeilichen Kontrollen | Anzahl der kontrollierten Betriebe auf Grund ordnungspolitischer Kontrollen: 27.000 Fälle | ca. 27.300 ordnungspolitische Kontrollen |
| 5 | Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsvorhaben – Modernisierung und Adaptierung), Etappenplan (bauliche Barrierefreiema-chung gemäß Bundes-Behindertengleichstellungsgesetz) sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems | Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsvorhaben; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagement (EMS) Zertifizierung bestätigt | Investitions- und Instandhal-tungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsvorha-ben; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiema-nagementsystem sind festgelegt |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 3/2018

Abgabenverwaltungsorganisationsgesetz 2010, BGBl. I Nr. 9/2010, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 40/2017

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 596.000 | 594.000 | 533.996,93 |
| Erträge aus Mieten | 16 | 456.000 | 448.000 | 406.853,71 |
| Erträge aus der Veräußerung von Material | 16 | | | 463,41 |
| Erträge aus Leistungen | 16 | 61.000 | 73.000 | 48.682,96 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 79.000 | 73.000 | 77.996,85 |
| Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 16 | 1.934.000 | 1.917.000 | 2.037.010,54 |
| Erträge aus Transfers | 16 | 8.858.000 | 8.528.000 | 9.024.780,36 |
| Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 8.851.000 | 8.523.000 | 9.018.424,10 |
| Transfers von Sozialversicherungsträgern | 16 | 173.000 | 194.000 | 201.398,83 |
| Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 16 | 3.000 | 3.000 | 789,56 |
| Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern | 16 | 8.675.000 | 8.326.000 | 8.816.235,71 |
| Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 7.000 | 5.000 | 6.356,26 |
| Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 7.000 | 5.000 | 6.356,26 |
| Sonstige Erträge | 16 | 2.248.000 | 1.210.000 | 6.652.542,27 |
| Geldstrafen | 16 | 44.000 | 50.000 | 41.675,00 |
| Wertaufholungen von Anlagen | 16 | 43.000 | 65.000 | -20.330,22 |
| Erträge aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 9.919,00 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 16 | 63.000 | 109.000 | 63.765,59 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 16 | 1.669.000 | 478.000 | 6.418.250,51 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | 39.000 | 46.000 | 139.262,39 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 13.636.000 | 12.249.000 | 18.248.330,10 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>11.474.000</i> | <i>11.143.000</i> | <i>11.790.503,81</i> |
| Erträge | | 13.636.000 | 12.249.000 | 18.248.330,10 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>11.474.000</i> | <i>11.143.000</i> | <i>11.790.503,81</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 444.715.000 | 438.644.000 | 414.310.773,44 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 24.467.000 | 25.628.000 | 24.287.865,59 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 15.203.000 | 14.159.000 | 12.169.562,18 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 110.488.000 | 107.546.000 | 99.593.104,95 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 17.670.000 | 22.237.000 | 16.483.049,66 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | 16 | 15.000 | 16.000 | 19.557,17 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 1.787.000 | 1.782.000 | 1.573.639,88 |
| Summe Personalaufwand | | 614.345.000 | 610.012.000 | 568.437.552,87 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>597.411.000</i> | <i>588.572.000</i> | <i>551.960.879,21</i> |
| Transferaufwand | | | | |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 49 | | 100.000 | 560.013,80 |
| Aufwand für Transfers an Unternehmen | 49 | | 100.000 | 560.013,80 |
| Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen | 16 | 100.000 | 100.000 | |
| Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen | 16 | 100.000 | 100.000 | |
| Aufwand für sonstige Transfers | 16 | 100.000 | 200.000 | 4.185,88 |
| Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse | 16 | 100.000 | 200.000 | 4.185,88 |
| Summe Transferaufwand | | 200.000 | 400.000 | 564.199,68 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>100.000</i> | <i>200.000</i> | <i>560.013,80</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| <i>Vergütungen innerhalb des Bundes</i> | 16 | 151.000 | 131.000 | 129.605,93 |
| <i>Materialaufwand</i> | 16 | 16.000 | 15.000 | 6.453,68 |
| <i>Mieten</i> | 16 | 46.454.000 | 46.350.000 | 42.245.188,19 |
| <i>Instandhaltung</i> | 16 | 1.504.000 | 3.677.000 | 2.351.869,29 |
| <i>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</i> | 16 | 17.648.000 | 19.560.000 | 16.216.435,36 |
| <i>Reisen</i> | 16 | 8.381.000 | 8.819.000 | 7.686.832,66 |
| <i>Aufwand für Werkleistungen</i> | 16 | 12.710.000 | 10.934.000 | 10.554.573,79 |
| <i>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</i> | | | | |
| <i>09</i> | | 4.572.000 | 5.834.000 | 3.964.244,42 |
| <i>16</i> | | 128.000 | 218.000 | 144.093,79 |
| <i>16</i> | | 4.444.000 | 5.616.000 | 3.820.150,63 |
| <i>Transporte durch Dritte</i> | 16 | 344.000 | 337.000 | 266.973,60 |
| <i>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</i> | 16 | 2.389.000 | 2.639.000 | 2.300.574,98 |
| <i>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</i> | 16 | 676.000 | 764.000 | 612.770,07 |
| <i>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</i> | 16 | 91.000 | 158.000 | 24.419,46 |
| <i>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</i> | 16 | 11.355.000 | 12.140.000 | 9.629.223,23 |
| <i>Aufwand aus Währungsdifferenzen</i> | 16 | 4.782.000 | 5.043.000 | 4.563.071,86 |
| <i>Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen</i> | 16 | 26.000 | 55.000 | 88.380,32 |
| <i>Energie</i> | 16 | 1.004.000 | 1.288.000 | 839.014,68 |
| <i>Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand</i> | 16 | 5.156.000 | 5.206.000 | 4.138.756,75 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand | | 106.291.000 | 111.358.000 | 95.989.164,66 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>103.398.000</i> | <i>107.958.000</i> | <i>93.575.256,89</i> |
| <i>Aufwendungen</i> | | 720.836.000 | 721.770.000 | 664.990.917,21 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | 700.909.000 | 696.730.000 | 646.096.149,90 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | -707.200.000 | -709.521.000 | -646.742.587,11 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | -689.435.000 | -685.587.000 | -634.305.646,09 |

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden sämtliche Aufwendungen und Erträge jener Organisationseinheiten gebündelt, in deren Zuständigkeit die Einhebung und Verwaltung der öffentlichen Abgaben fällt. Des Weiteren obliegen diesen Haushaltsführenden Stellen auch andere Aufgaben, wie z.B. die Durchführung des Familienlastenausgleichsgesetzes 1967 sowie die Zuverkennung von Mietzinsbeihilfen.

Als Haushaltsführende Stellen wurden konkret 39 Finanzämter, 9 Zollämter, 1 Großbetriebsprüfung, 1 Steuerfahndung, 1 Finanzpolizei sowie ein österreichweit zuständiges Finanzamt für Gebühren, Verkehrsteuern und Glücksspiel als Detailbudget 2. Ebene (DB 2) eingerichtet. In diesen Detailbudgets erfolgen Planung und Verrechnung.

Die Unterschiede zwischen der Veranschlagung im Ergebnishaushalt und im Finanzierungshaushalt sind bei den Erläuterungen zum Finanzierungshaushalt dargestellt.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 596.000 | 594.000 | 534.102,95 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | 16 | 456.000 | 448.000 | 407.061,57 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Material | 16 | | | 463,41 |
| Einzahlungen aus Leistungen | 16 | 61.000 | 73.000 | 48.581,12 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 79.000 | 73.000 | 77.996,85 |
| Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 16 | 1.934.000 | 1.917.000 | 2.046.893,25 |
| Einzahlungen aus Transfers | 16 | 8.858.000 | 8.528.000 | 9.024.780,36 |
| Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 8.851.000 | 8.523.000 | 9.018.424,10 |
| Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungs trägern | 16 | 173.000 | 194.000 | 201.398,83 |
| Einzahlungen aus Transfers von Gemeinden und Gemeinverbänden | 16 | 3.000 | 3.000 | 789,56 |
| Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern | 16 | 8.675.000 | 8.326.000 | 8.816.235,71 |
| Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 7.000 | 5.000 | 6.356,26 |
| Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten | 16 | 7.000 | 5.000 | 6.356,26 |
| Sonstige Einzahlungen | 16 | 86.000 | 104.000 | 156.005,37 |
| Einzahlungen aus Geldstrafen | 16 | 44.000 | 50.000 | 41.675,00 |
| Einzahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 9.778,61 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 16 | 2.000 | 7.000 | 3.859,59 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 16 | 39.000 | 46.000 | 100.692,17 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 11.474.000 | 11.143.000 | 11.761.781,93 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | | | | |
| | | 38.000 | 6.000 | 63.552,19 |
| | 16 | 38.000 | 6.000 | 62.472,19 |
| | 49 | | | 1.080,00 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 16 | 35.000 | 5.000 | 59.335,00 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 16 | 3.000 | 1.000 | 4.217,19 |
| | 16 | 3.000 | 1.000 | 3.137,19 |
| | 49 | | | 1.080,00 |
| Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 38.000 | 6.000 | 63.552,19 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| | | 830.000 | 831.000 | 802.630,49 |
| | 16 | 524.000 | 510.000 | 501.429,64 |
| | 61 | 306.000 | 321.000 | 301.200,85 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 830.000 | 831.000 | 802.630,49 |
| | 16 | 524.000 | 510.000 | 501.429,64 |
| | 61 | 306.000 | 321.000 | 301.200,85 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 830.000 | 831.000 | 802.630,49 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 12.342.000 | 11.980.000 | 12.627.964,61 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 444,834.000 | 438,983.000 | 414,863.913,67 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 24,467.000 | 25,628.000 | 24,656.740,88 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 15,180.000 | 14,136.000 | 12,186.286,45 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 106,870.000 | 106,952.000 | 98,862.880,22 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 8,324.000 | 6,904.000 | 6,997.061,93 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | 16 | 15.000 | 16.000 | 23.261,51 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 1,787.000 | 1,782.000 | 1,585.914,87 |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 16 | 151.000 | 131.000 | 124.764,65 |
| Auszahlungen aus Materialaufwand | 16 | 16.000 | 15.000 | 6.351,44 |
| Auszahlungen aus Mieten | 16 | 46,454.000 | 46,350.000 | 42,268.169,15 |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 16 | 1,504.000 | 3,677.000 | 2,364.779,57 |
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | 16 | 17,648.000 | 19,555.000 | 16,557.517,21 |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 8,381.000 | 8,819.000 | 7,686.867,96 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | 16 | 12,710.000 | 10,945.000 | 10,015.324,59 |
| Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund | | | | |
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 09 | 4,572.000 | 5,834.000 | 3,971.212,32 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | 16 | 128.000 | 218.000 | 144.176,36 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 4,444.000 | 5,616.000 | 3,827.035,96 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 343.000 | 337.000 | 280.341,03 |
| Auszahlungen aus Energie | 16 | 676.000 | 764.000 | 613.883,37 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 16 | 10,941.000 | 11,427.000 | 9,491.284,65 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 704,873.000 | 702,255.000 | 652,556.555,47 |
| Auszahlungen aus Transfers | | | | |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen | 49 | | 100.000 | 560.013,80 |
| Auszahlungen aus Transfers an Unternehmens | 49 | | 100.000 | 560.013,80 |
| Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung) | 49 | | 100.000 | 560.013,80 |
| Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen | 16 | 100.000 | 100.000 | |
| Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen | 16 | 100.000 | 100.000 | |
| Summe Auszahlungen aus Transfers | | 100.000 | 200.000 | 560.013,80 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 16 | 1,428.000 | 1,209.000 | 3,823.446,13 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 16 | 638.000 | 983.000 | 3,034.377,54 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 16 | 790.000 | 226.000 | 789.068,59 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Auszahlungen aus dem Zugang von immateriel- len Vermögensgegenständen | 16 | 2.000 | 2.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätig- keit | | 1,430.000 | 1,211.000 | 3,823.446,13 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen | 16 | 888.000 | 842.000 | 697.944,04 |
| | 16 | 486.000 | 497.000 | 462.191,04 |
| | 61 | 402.000 | 345.000 | 235.753,00 |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | | 888.000 | 842.000 | 697.944,04 |
| | 16 | 486.000 | 497.000 | 462.191,04 |
| | 61 | 402.000 | 345.000 | 235.753,00 |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 888.000 | 842.000 | 697.944,04 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 707,291.000 | 704,508.000 | 657,637.959,44 |
| Nettogeldfluss | | -694,949.000 | -692,528.000 | -645,009.994,83 |

Erläuterungen:

Den in der Finanzierungsrechnung abgebildeten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit stehen in der Ergebnisrechnung die auf die jeweilige Nutzungsdauer verteilten aufwandswirksamen Abschreibungen und gegebenenfalls Abgänge von Restbuchwerten beim Ausscheiden der Anlagengüter gegenüber.

Darüber hinaus werden Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung entsprechend dem jeweiligen Leistungszeitraum abgebildet, während in der Finanzierungsrechnung der Auszahlungs- bzw. Einzahlungszeitpunkt maßgeblich ist. Hierunter fallen sowohl Abgrenzungen als auch Veränderungen im Zusammenhang mit einer Rückstellung für ausstehende Rechnungen. Bei den Personalrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entsprechenden Rückstellungsdotierungen aufwandswirksam sind, denen Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam gegenüberstehen. Zudem wirken sich Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 10.127.000 | 3.024.771,000 | 10.054.000 | 3.005.116.000 | 9.099.226 | 2.695.946.125 | 8.862.901 |
| Exekutivdienst | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 2.800 | 1.016.600 | 4.800 | 1.546.600 |
| Militärischer Dienst (MB) | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 2.000 | 481.000 | 6.000 | 1.451.000 |
| Militärischer Dienst (MZ) | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 165.000 | 0.000 | 0.000 |
| Post- u. Fernmeldehoheitsverwaltung | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 231.000 | 0.000 | 0.000 |
| Summe | 10.127.000 | 3.024.771,000 | 10.054.000 | 3.005.116.000 | 9.106.026 | 2.697.839.725 | 8.873.701 | 2.629.221.825 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Die Haushaltsführenden Stellen (HHfSt) der Steuer- und Zollverwaltung verfügten im Jahr 2017 über 10.054 Planstellen, für das Jahr 2018 über 10.127 Planstellen. Die Erhöhung um 73 Planstellen begründet sich in einer Verstärkung der operativen Finanzverwaltung, insbesondere im Bereich der Betrugsbekämpfung in den Jahren 2016 bis 2018, sowie durch die Einrichtung von 13 zusätzlichen Planstellen durch die Übernahme von Bediensteten im Rahmen der bestehenden Mobilitätsprogramme des Bundes (Bundesministerium für Landesverteidigung, ebenso Beamten und Beamte von Post und Telekom) in den Planstellenbereich der Finanzverwaltung. Des Weiteren erfolgte eine Umschichtung („minus“) von sieben Planstellen zu Gunsten der übrigen Detailbudgets im Planstellenverzeichnis 1a. Darüber hinaus wird hier auch die sogenannte Bewirtschaftungsreserve für die Steuer- und Zollverwaltung abgebildet.

I.C Detailbudgets
15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
Erläuterungen

Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung

Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Sektion I

Ziele

Ziel 1

Unterstützung in der Ressourcensteuerung der Dienstbehörden

Ziel 2

Unterstützung bei der Sicherstellung der Gleichmäßigkeit der Besteuerung

Ziel 3

Unterstützung bei der Sicherstellung der einheitlichen und richtigen Rechtsanwendung

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|--|---|--|
| 1 | Controlling Durchlaufzeit Dienstreiseabrechnungen (Reiserechnungs-Competenzzentrum RRCC) | Aufrechterhaltung der Durchlaufzeit von 13 Arbeitstagen im Prozess Teamleitung (sachliche Richtigkeit) – RRCC (rechnerische Richtigkeit) – Vorständin/Vorstand (haushaltsrechtliche Freigabe) | Die Controlling Durchlaufzeit von Dienstreiseabrechnungen beträgt 13 Arbeitstage per 31.12.2017 |
| 2 | Laufendes Controlling der Ziele der Steuer- und Zollverwaltung | 70 % aller Zielwerte in den nachgeordneten Dienststellen werden erreicht | 67 % per 31.12.2017 (Auswertung „Zielwert erreicht“ aus BMF/Leistungsorientierte Steuerung – LoS) |
| 3 | Unterstützung der Finanz- und Zollämter durch kompetente rasche Auskünfte | Aufrechterhaltung der Durchlaufzeit für die Erteilung von schriftlichen Auskünften von durchschnittlich 25 Kalendertagen | 21 Kalendertage per 31.12.2017 (Auswertung der xls-Dateien, Durchlaufzeit vom Eingang bis zur Erledigung, alle schriftlichen Auskünfte, d.h. inkl. BMF und extern) |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Verordnung des Bundesministers für Finanzen zur Durchführung des Abgabenverwaltungsorganisationsgesetzes 2010 (AVOG 2010-DV), BGBI. II Nr. 165/2010, zuletzt geändert durch BGBI. II Nr. 375/2016

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|-------------------|-------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | | 136.000 | 146.000 | 211.950,16 |
| 16 | | | | 198,00 |
| 49 | | 136.000 | 146.000 | 211.752,16 |
| Erträge aus Mieten | | 124.000 | 134.000 | 209.144,44 |
| 16 | | | | 198,00 |
| 49 | | 124.000 | 134.000 | 208.946,44 |
| Erträge aus der Veräußerung von Material | | | | 231,80 |
| Erträge aus Leistungen | | 12.000 | 12.000 | 2.573,92 |
| Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren | | 7.000 | 7.000 | 7.224,86 |
| Sonstige Erträge | | 97.000 | 93.000 | 672.433,44 |
| 16 | | 16.000 | 18.000 | -3.324,19 |
| 49 | | 81.000 | 75.000 | 675.757,63 |
| Wertaufholungen von Anlagen | | 3.000 | 4.000 | -3.444,19 |
| Erträge aus Währungsdifferenzen | | | | 311,29 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | | 7.000 | 4.000 | 120,00 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | | 63.000 | 51.000 | 672.946,34 |
| 16 | | 6.000 | 10.000 | |
| 49 | | 57.000 | 41.000 | 672.946,34 |
| Übrige sonstige Erträge | | 4.000 | 4.000 | 2.500,00 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 240.000 | 246.000 | 891.608,46 |
| | | 147.000 | 157.000 | 221.986,31 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 240.000 | 246.000 | 891.608,46 |
| | | 147.000 | 157.000 | 221.986,31 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | | 29.107.000 | 32.321.000 | 28.948.916,79 |
| 16 | | 41.000 | 41.000 | 11.179,60 |
| 49 | | 29.066.000 | 32.280.000 | 28.937.737,19 |
| Mehrdienstleistungen | | 1.543.000 | 1.693.000 | 1.537.081,51 |
| Sonstige Nebengebühren | | 869.000 | 1.223.000 | 935.871,10 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | | 6.988.000 | 7.977.000 | 6.686.698,34 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | | 1.688.000 | 1.798.000 | 1.416.552,87 |
| 16 | | 6.000 | | |
| 49 | | 1.682.000 | 1.798.000 | 1.416.552,87 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | | 2.647.000 | 2.600.000 | 2.437.770,00 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | | 42.000 | 45.000 | 21.933,01 |
| 49 | | | | |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 42.884.000 | 47.657.000 | 41.984.823,62 |
| | | 41.311.000 | 46.004.000 | 40.568.076,75 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | | 1.000 | | 805,31 |
| Materialaufwand | | 6.000 | 7.000 | 3.685,49 |
| Mieten | | 3.721.000 | 3.934.000 | 5.727.072,01 |
| 16 | | 3.555.000 | 3.797.000 | 5.606.571,14 |
| 49 | | 166.000 | 137.000 | 120.500,87 |
| Instandhaltung | | 182.000 | 57.000 | 149.826,21 |
| 49 | | 182.000 | 57.000 | 149.759,21 |
| 82 | | | | 67,00 |
| Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | 115.000 | 119.000 | 85.132,75 |
| | | 101.000 | 102.000 | 75.457,24 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Reisen | 49 | 14.000 | 17.000 | 9.675,51 |
| Aufwand für Werkleistungen | 49 | 807.000 | 996.000 | 632.979,29 |
| Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund | 49 | 1.884.000 | 1.912.000 | 1.412.293,00 |
| | | 120.000 | 22.000 | 35.222,31 |
| | 09 | 1.000 | 2.000 | 1.256,88 |
| | 16 | | | 6.625,84 |
| | 49 | 119.000 | 20.000 | 27.339,59 |
| Transporte durch Dritte | 49 | 55.000 | 81.000 | 36.673,19 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | 16 | 519.000 | 480.000 | 448.209,36 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | | 119.000 | 120.000 | 92.288,18 |
| | 16 | | | 6.206,02 |
| | 49 | 119.000 | 120.000 | 86.082,16 |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen | 16 | 3.000 | 4.000 | 9,38 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | | 435.000 | 465.000 | 401.226,91 |
| | 16 | 3.000 | 4.000 | 138,38 |
| | 49 | 432.000 | 461.000 | 401.088,53 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | | | 53,32 |
| Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | 16 | 3.000 | 4.000 | |
| Energie | 49 | | | 67.427,50 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | | 400.000 | 409.000 | 333.746,09 |
| | 16 | | | 85,06 |
| | 49 | 400.000 | 409.000 | 333.661,03 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 7.967.000 | 8.197.000 | 9.025.423,39 |
| | | 7.410.000 | 7.657.000 | 8.577.119,59 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 50.851.000 | 55.854.000 | 51.010.247,01 |
| | | 48.721.000 | 53.661.000 | 49.145.196,34 |
| Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam | | -50.611.000 | -55.608.000 | -50.118.638,55 |
| | | -48.574.000 | -53.504.000 | -48.923.210,03 |

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden sämtliche Auszahlungen der Steuer- und Zollkoordination (SZK) verrechnet. Die von der SZK erbrachten Aufgaben lassen sich in zwei Bereiche einteilen. In die regionale Steuerung und Unterstützung der Steuer- und Zollverwaltung und in die bundesweiten abgabenspezifischen Fachbereiche. Der Steuerungs- und Unterstützungs bereich besteht aus dem Regionalmanagement, Personal inkl. Personalentwicklung, Infrastruktur, Wirtschaft und Beschaffung sowie Regionales Controlling und Budget. Der Unterschied im Personalaufwand gegenüber dem BVA 2017 erklärt sich aus der Verschiebung des ADV-Pools (54.050 VBÄ) in die Zentralstelle des BMF (DB 15.01.01) auf Grund einer Änderung der Geschäfts- und Personaleinteilung mit Wirksamkeit vom 08.01.2018. Im Zuge der Umsetzung der Bundesministeriengesetz-Novelle 2017 wurden aus dem ADV-Pool 6 VBÄ ins Bundeskanzleramt und 1 VBÄ ins Bundesministerium für Digitalisierung und Wirtschaftsstandort transferiert.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | | 136.000 | 146.000 | 210.343,97 |
| 16 | | | | 198,00 |
| 49 | | 136.000 | 146.000 | 210.145,97 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | | 124.000 | 134.000 | 207.538,25 |
| 16 | | | | 198,00 |
| 49 | | 124.000 | 134.000 | 207.340,25 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Material | | | | 231,80 |
| Einzahlungen aus Leistungen | | 12.000 | 12.000 | 2.573,92 |
| Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren | | 7.000 | 7.000 | 7.059,41 |
| Sonstige Einzahlungen | | 4.000 | 4.000 | 2.500,00 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | | 4.000 | 4.000 | 2.500,00 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 147.000 | 157.000 | 219.903,38 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | | | 1.000 | 587,59 |
| 49 | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | | | | 120,00 |
| 49 | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 1.000 | 467,59 |
| 49 | | | | |
| Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | 1.000 | 587,59 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | 72.000 | 72.000 | 75.382,90 |
| 16 | | 52.000 | 53.000 | 53.240,02 |
| 61 | | 20.000 | 19.000 | 22.142,88 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | | 72.000 | 72.000 | 75.382,90 |
| 16 | | 52.000 | 53.000 | 53.240,02 |
| 61 | | 20.000 | 19.000 | 22.142,88 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 72.000 | 72.000 | 75.382,90 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 219.000 | 230.000 | 295.873,87 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | | 28.985.000 | 32.374.000 | 28.972.888,99 |
| 16 | | 41.000 | 41.000 | 11.179,60 |
| 49 | | 28.944.000 | 32.333.000 | 28.961.709,39 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | | 1.543.000 | 1.693.000 | 1.540.312,06 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | | 869.000 | 1.223.000 | 936.889,00 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | | 6.631.000 | 7.789.000 | 6.686.452,10 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | | 471.000 | 593.000 | 508.653,22 |
| 16 | | 30.000 | | |
| 49 | | 441.000 | 593.000 | 508.653,22 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | | 2.647.000 | 2.600.000 | 2.486.652,75 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | | 42.000 | 45.000 | 22.052,31 |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | | 1.000 | | 673,03 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Auszahlungen aus Materialaufwand | 49 | 6.000 | 7.000 | 3.685,49 |
| Auszahlungen aus Mieten | 16 | 3.721.000 | 3.934.000 | 5.727.493,64 |
| | 49 | 3.555.000 | 3.797.000 | 5.606.571,14 |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 49 | 166.000 | 137.000 | 120.922,50 |
| | 49 | 182.000 | 57.000 | 153.340,72 |
| | 82 | 182.000 | 57.000 | 153.273,72 |
| | | | | 67,00 |
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | 115.000 | 119.000 | 86.647,90 |
| | 16 | 101.000 | 102.000 | 77.124,63 |
| | 49 | 14.000 | 17.000 | 9.523,27 |
| Auszahlungen aus Reisen | 49 | 807.000 | 996.000 | 632.979,29 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | 49 | 1.884.000 | 1.912.000 | 1.440.877,94 |
| Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund | | 120.000 | 22.000 | 35.222,31 |
| | 09 | 1.000 | 2.000 | 1.256,88 |
| | 16 | | | 6.625,84 |
| | 49 | 119.000 | 20.000 | 27.339,59 |
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 49 | 55.000 | 81.000 | 40.355,01 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | | 119.000 | 120.000 | 90.403,56 |
| | 16 | | | 6.206,02 |
| | 49 | 119.000 | 120.000 | 84.197,54 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | | 400.000 | 409.000 | 418.922,65 |
| | 16 | | | 28,54 |
| | 49 | 400.000 | 409.000 | 418.894,11 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | | | 28,54 |
| Auszahlungen aus Energie | 49 | | | 79.726,18 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 49 | 400.000 | 409.000 | 339.167,93 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 48.598.000 | 53.974.000 | 49.784.501,97 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 49 | 358.000 | 355.000 | 252.831,52 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 49 | 5.000 | 5.000 | 3.708,06 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 49 | 353.000 | 350.000 | 249.123,46 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen | 49 | 7.000 | 7.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 365.000 | 362.000 | 252.831,52 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | | 114.000 | 108.000 | 69.614,00 |
| | 16 | 65.000 | 66.000 | 57.014,00 |
| | 61 | 49.000 | 42.000 | 12.600,00 |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | | 114.000 | 108.000 | 69.614,00 |
| | 16 | 65.000 | 66.000 | 57.014,00 |
| | 61 | 49.000 | 42.000 | 12.600,00 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 114.000 | 108.000 | 69.614,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 49.077.000 | 54.444.000 | 50.106.947,49 |
| Nettogeldfluss | | -48.858.000 | -54.214.000 | -49.811.073,62 |

Erläuterungen:

Den in der Finanzierungsrechnung abgebildeten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit stehen in der Ergebnisrechnung die auf die jeweilige Nutzungsdauer verteilten aufwandswirksamen Abschreibungen und gegebenenfalls Abgänge von Restbuchwerten beim Ausscheiden der Anlagengüter gegenüber.

Darüber hinaus werden Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung entsprechend dem jeweiligen Leistungszeitraum abgebildet, während in der Finanzierungsrechnung der Auszahlungs- bzw. Einzahlungszeitpunkt maßgeblich ist. Darunter fallen sowohl Abgrenzungen als auch Veränderungen im Zusammenhang mit einer Rückstellung für ausstehende Rechnungen. Bei den Personalrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entsprechenden Rückstellungsdotierungen aufwandswirksam sind, denen Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam gegenüberstehen. Zudem wirken sich Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.02 Steuer- & Zollkoordination
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|---|--------------------|---|--------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 602,000 | 201.087,000 | 577,000 | 191.245,000 | 506,875 | 173.366,300 | 515,425 |
| ADV | 9,000 | 4.452,000 | 74,000 | 33.442,000 | 11,800 | 5.355,200 | 7,800 | 3.385,200 |
| Summe | 611,000 | 205.539,000 | 651,000 | 224.687,000 | 518,675 | 178.721,500 | 523,225 | 178.540,750 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Die Steuer- und Zollkoordination verfügte im Jahr 2017 über 651 Planstellen, für das Jahr 2018 über 611 Planstellen. Die Verminderung an Planstellen resultiert aus der organisatorischen Verlagerung des ADV-Pools in das Detailbudget 15.01.01 (Zentralstelle), in weiterer Folge durch bedarfsbezogene Anpassungen und Umschichtungen von freien Planstellen aus dem Detailbudget 15.02.01 (Haushaltsführende Stellen der Steuer- und Zollverwaltung). Darüber hinaus kommt es durch die Beendigung des bilateralen Verwaltungsbüreinkommens zwischen dem Bundesministerium für Finanzen und dem Bundeskanzleramt, Büro Staatssekretariat Mag.a Duzdar, zur Rückübertragung von sieben Planstellen in das DB 15.02.02 (Steuer- und Zollkoordination).

I.C Detailbudgets
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz
Aufteilung auf Detailbudgets
(Beträge in Millionen Euro)

| Ergebnisvoranschlag | GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst | DB 15.03.01 | DB 15.03.02 |
|--|--|--------------------------|-----------------------|
| | | Bundesfi- nanzgericht | Finanz- prokuratur |
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers | 1,749 | 0,056 | 1,693 |
| Finanzerträge | 0,008 | | 0,008 |
| Erträge | 1,757 | 0,056 | 1,701 |
| Personalaufwand | 39,815 | 31,369 | 8,446 |
| Betrieblicher Sachaufwand | 5,022 | 4,020 | 1,002 |
| Aufwendungen | 44,837 | 35,389 | 9,448 |
| Nettoergebnis | -43,080 | -35,333 | -7,747 |
| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst | DB 15.03.01 | DB 15.03.02 |
| | | Bundesfi- nanzgericht | Finanz- prokuratur |
| Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers | 1,743 | 0,044 | 1,699 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,001 | | 0,001 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,012 | 0,007 | 0,005 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 1,756 | 0,051 | 1,705 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit | 44,288 | 35,238 | 9,050 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,046 | 0,043 | 0,003 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen | 0,040 | 0,030 | 0,010 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 44,374 | 35,311 | 9,063 |
| Nettogeldfluss | -42,618 | -35,260 | -7,358 |

I.C Detailbudgets
15.03.01 Bundesfinanzgericht
Erläuterungen

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Haushaltführende Stelle: Präsident/in des BFG

Ziele

Ziel 1

Sicherstellung der Qualität der Rechtsprechung

Ziel 2

Steigerung der Effizienz der Abläufe im Rechtsmittelverfahren

Ziel 3

Öffentlichkeitsarbeit im Sinne von Transparenz der Rechtsprechung und Bürgernähe

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|---|--|--|
| 1 | - laufende Fortbildung, - Optimierung der Übersichtlichkeit der Finanzdokumentation (Findok) zur Ermöglichung der Einheitlichkeit der Rechtsprechung | Beibehaltung der Haltbarkeit der Entscheidungen in der Höhe von 99,01 % | Haltbarkeit der Entscheidungen 2017: 99,01 % |
| 2 | Optimierung der Verfahrensabläufe durch verbesserten IT-Einsatz (dzt. laufendes Projekt "IT-Unterstützung BFG") | Fehlerloser Echtbetrieb des Release Aktenverwaltung, Controlling-Berichtswesen, elektronischer Rechtsmittelakt, Schnittstelle Finanzämter BFG, Schnittstelle VwGH, VfGH, elektronische Signatur, elektronische Zustellung an Finanzämter | Echtbetrieb Release Aktenverwaltung, Release elektronischer Rechtsmittelakt, Release Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle Finanzämter BFG (Bundesfinanzgericht), Schnittstelle VfGH (Verfassungsgesetzhof) |
| 2 | Regelmäßige Kontakte zu den Finanzämtern/Zollämtern, den Kammern der berufsmäßigen Parteienvertreter und dem BMF | Kontaktgespräche auf Bundesebene als auch auf Außenstellenebene einmal pro Jahr und bei Bedarf | Kontaktgespräche kommen laufend zum Einsatz |
| 3 | Zeitnahe Veröffentlichung der Entscheidungen in Finanzdokumentation (Findok) - Zusätzlich: Publikation wesentlicher Entscheidungen über Homepage (www.bfg.gv.at) und Newsletter | Zeitnahe Veröffentlichung in Findok: 30 Tage | Veröffentlichung in Findok: mehr als 30 Tage |
| | Beibehaltung der medialen Präsenz durch Newsletter (4x/Jahr) und Abonnements (2100) | Anzahl der Newsletter: 3x/Jahr; Abonnements des Newsletters: 2103 | |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Verwaltungsgerichtsbarkeits-Novelle 2012, BGBI. I Nr. 51/2012

Bundesfinanzgerichtsgesetz, BGBI. I Nr. 14/2013, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 162/2017

Auf Basis der Verwaltungsgerichtsbarkeits-Novelle 2012 (BGBI. I Nr. 51/2012) wurde mit 1. Jänner 2014 ein Verwaltungsgericht des Bundes für Finanzen (kurz: Bundesfinanzgericht) mit Sitz in Wien und Außenstellen in Feldkirch, Graz, Innsbruck, Klagenfurt, Linz und Salzburg errichtet und der Unabhängige Finanzsenat aufgelöst.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|-------------------|-------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 36 | 14.000 | 14.000 | 12.172,72 |
| Erträge aus Mieten | 36 | 12.000 | 12.000 | 12.166,32 |
| Erträge aus Leistungen | 36 | 2.000 | 2.000 | 6,40 |
| Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 49 | 30.000 | 40.000 | 27.742,33 |
| Sonstige Erträge | | | | |
| | 16 | 12.000 | 13.000 | 167.632,14 |
| | 16 | 4.000 | 5.000 | -5.823,64 |
| | 36 | 8.000 | 8.000 | 173.455,78 |
| Geldstrafen | 16 | | 1.000 | |
| Wertaufholungen von Anlagen | 16 | 1.000 | 1.000 | -5.823,64 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 16 | 5.000 | 5.000 | 173.455,78 |
| | 16 | 2.000 | 2.000 | |
| | 36 | 3.000 | 3.000 | 173.455,78 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 56.000 | 67.000 | 207.547,19 |
| | | 44.000 | 55.000 | 39.915,05 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 56.000 | 67.000 | 207.547,19 |
| | | 44.000 | 55.000 | 39.915,05 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | | | | |
| | | 25.575.000 | 24.393.000 | 23.450.612,73 |
| | 16 | | | 11.086,92 |
| | 36 | 25.575.000 | 24.393.000 | 23.439.525,81 |
| Mehrdienstleistungen | 36 | 67.000 | 71.000 | 65.073,01 |
| Sonstige Nebengebühren | 36 | 96.000 | 98.000 | 73.010,96 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 36 | 5.030.000 | 5.162.000 | 4.630.503,99 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 36 | 453.000 | 565.000 | 338.553,16 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | 36 | 18.000 | 18.000 | 13.565,53 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 36 | 130.000 | 129.000 | 117.514,08 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 31.369.000 | 30.436.000 | 28.688.833,46 |
| | | 30.971.000 | 29.903.000 | 28.350.280,30 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | 36 | 2.000 | 4.000 | 4.600,49 |
| Mieten | 36 | 2.450.000 | 2.445.000 | 2.375.712,58 |
| Instandhaltung | 36 | 76.000 | 77.000 | 174.618,94 |
| Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | 36 | 90.000 | 97.000 | 81.413,16 |
| Reisen | | | | |
| | 36 | 70.000 | 81.000 | 60.893,35 |
| | 36 | 68.000 | 78.000 | 59.010,72 |
| | 49 | 2.000 | 3.000 | 1.882,63 |
| Aufwand für Werkleistungen | 36 | 750.000 | 814.000 | 692.455,91 |
| Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund | | | | |
| | | 142.000 | 138.000 | 108.966,51 |
| | 09 | 5.000 | 5.000 | 3.876,36 |
| | 36 | 137.000 | 133.000 | 105.090,15 |
| Transporte durch Dritte | 36 | 24.000 | 31.000 | 11.915,72 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | 16 | 60.000 | 60.000 | 36.930,95 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 36 | 51.000 | 51.000 | 10.648,77 |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen | | 6.000 | 6.000 | |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | <i>16</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> | |
| | <i>36</i> | <i>5.000</i> | <i>5.000</i> | |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | | 299.000 | 312.000 | 247.316,81 |
| | <i>16</i> | | | <i>18,05</i> |
| | <i>36</i> | <i>299.000</i> | <i>312.000</i> | <i>247.298,76</i> |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | <i>36</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000</i> | <i>635,00</i> |
| Energie | <i>36</i> | <i>15.000</i> | <i>10.000</i> | <i>8.296,14</i> |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | | 282.000 | 300.000 | 238.385,67 |
| | <i>16</i> | | | <i>18,05</i> |
| | <i>36</i> | <i>282.000</i> | <i>300.000</i> | <i>238.367,62</i> |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand | | 4.020.000 | 4.116.000 | 3.805.473,19 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>3.953.000</i> | <i>4.049.000</i> | <i>3.768.524,19</i> |
| Aufwendungen | | 35.389.000 | 34.552.000 | 32.494.306,65 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>34.924.000</i> | <i>33.952.000</i> | <i>32.118.804,49</i> |
| Nettoergebnis | | -35.333.000 | -34.485.000 | -32.286.759,46 |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>-34.880.000</i> | <i>-33.897.000</i> | <i>-32.078.889,44</i> |

Erläuterungen:

Das Bundesfinanzgericht (BFG) entscheidet über Beschwerden gegen Bescheide eines Finanzamtes in Steuer-, Beihilfen- oder Finanzstrafsachen oder eines Zollamtes in Zoll- oder Finanzstrafsachen sowie gegen Bescheide betreffend Wiener Landes- und Gemeindeabgaben (beispielsweise Abfallwirtschaftsgesetz und Vergnügungssteuer) und die abgabenrechtlichen Verwaltungsübertretungen zu diesen Abgaben (beispielsweise Parkometerabgabe).

Die Richterinnen und Richter des BFG sind in Ausübung ihrer Tätigkeit nur dem Gesetz verpflichtet; niemand darf ihre verfassungsrechtlich gewährleistete Unabhängigkeit durch Weisungen oder sonstige Einflussnahme beeinträchtigen (Artikel 87 Abs. 1 B-VG).

Von den Gesamtaufwendungen entfallen 88,44 % auf Personalaufwand und 11,56 % auf betrieblichen Sachaufwand.

Die Entwicklung ist gleichbleibend, eine moderate Erhöhung beim Personalaufwand orientiert sich aus den voraussichtlichen Gehaltsabschlüssen und den Vorrückungen, ansonsten ergeben sich keine wesentlichen Unterschiede zum Vorjahr.

Der betriebliche Sachaufwand ergibt sich aus den laufenden Aufwendungen.

Die Unterschiede zwischen der Veranschlagung im Ergebnishaushalt und im Finanzierungshaushalt sind bei den Erläuterungen zum Finanzierungshaushalt dargestellt.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 36 | 14.000 | 14.000 | 12.237,72 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | 36 | 12.000 | 12.000 | 12.231,32 |
| Einzahlungen aus Leistungen | 36 | 2.000 | 2.000 | 6,40 |
| Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 49 | 30.000 | 40.000 | 30.071,62 |
| Sonstige Einzahlungen | 16 | | 1.000 | |
| Einzahlungen aus Geldstrafen | 16 | | 1.000 | |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 44.000 | 55.000 | 42.309,34 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| | | 7.000 | 8.000 | 6.020,36 |
| | 16 | 3.000 | 6.000 | 2.277,00 |
| | 61 | 4.000 | 2.000 | 3.743,36 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | | 7.000 | 8.000 | 6.020,36 |
| | 16 | 3.000 | 6.000 | 2.277,00 |
| | 61 | 4.000 | 2.000 | 3.743,36 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 7.000 | 8.000 | 6.020,36 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 51.000 | 63.000 | 48.329,70 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | | | | |
| | | 25.696.000 | 24.449.000 | 23.410.889,51 |
| | 16 | | | 3.695,64 |
| | 36 | 25.696.000 | 24.449.000 | 23.407.193,87 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 36 | 67.000 | 71.000 | 66.208,02 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 36 | 96.000 | 98.000 | 72.825,33 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 36 | 5.052.000 | 5.169.000 | 4.616.375,69 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 36 | 226.000 | 287.000 | 393.103,16 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | 36 | 18.000 | 18.000 | 13.565,53 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 36 | 130.000 | 129.000 | 116.556,39 |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 36 | 2.000 | 4.000 | 3.714,46 |
| Auszahlungen aus Mieten | 36 | 2.450.000 | 2.445.000 | 2.375.712,58 |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 36 | 76.000 | 77.000 | 172.644,87 |
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | 36 | 90.000 | 97.000 | 84.031,66 |
| Auszahlungen aus Reisen | | | | |
| | 36 | 70.000 | 81.000 | 60.893,35 |
| | 36 | 68.000 | 78.000 | 59.010,72 |
| | 49 | 2.000 | 3.000 | 1.882,63 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | 36 | 750.000 | 814.000 | 681.991,79 |
| Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund | | | | |
| | | 142.000 | 138.000 | 108.966,51 |
| | 09 | 5.000 | 5.000 | 3.876,36 |
| | 36 | 137.000 | 133.000 | 105.090,15 |
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 36 | 24.000 | 31.000 | 14.661,39 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | 36 | 51.000 | 51.000 | 11.071,63 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 36 | 298.000 | 311.000 | 232.360,18 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 36 | 1.000 | 1.000 | 845,03 |
| Auszahlungen aus Energie | 36 | 15.000 | 10.000 | 8.296,14 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 36 | 282.000 | 300.000 | 223.219,01 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 35,238.000 | 34,270.000 | 32,435.572,05 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 36 | 43.000 | 43.000 | 3.196,14 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 36 | 3.000 | 3.000 | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 36 | 40.000 | 40.000 | 3.196,14 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen | 36 | | 1.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 43.000 | 44.000 | 3.196,14 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | 16 | 30.000 | 14.000 | 14.600,00 |
| | 61 | 15.000 | 7.000 | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 15.000 | 7.000 | 14.600,00 |
| | 61 | 30.000 | 14.000 | 14.600,00 |
| | | 15.000 | 7.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 30.000 | 14.000 | 14.600,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 35,311.000 | 34,328.000 | 32,453.368,19 |
| Nettogeldfluss | | -35,260.000 | -34,265.000 | -32,405.038,49 |

Erläuterungen:

Von den Gesamtauszahlungen entfallen 88,37 % auf Personalaufwand, 11,42 % auf betrieblichen Sachaufwand und 0,21 % auf langfristiges Vermögen.

Die Entwicklung ist gleichbleibend, eine moderate Erhöhung beim Personalaufwand orientiert sich aus den voraussichtlichen Gehaltsabschlüssen und den Vorrückungen, ansonsten ergeben sich keine wesentlichen Unterschiede zum Vorjahr.

Der betriebliche Sachaufwand ergibt sich aus den laufenden Aufwendungen unter Berücksichtigung der Ausgabendeckelung. Den in der Finanzierungsrechnung abgebildeten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit stehen in der Ergebnisrechnung die auf die jeweilige Nutzungsdauer verteilten aufwandswirksamen Abschreibungen und gegebenenfalls Abgänge von Restbuchwerten beim Ausscheiden der Anlagengüter gegenüber.

Darüber hinaus werden Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung entsprechend dem jeweiligen Leistungszeitraum abgebildet, während in der Finanzierungsrechnung der Auszahlungs- bzw. Einzahlungszeitpunkt maßgeblich ist. Hierunter fallen sowohl Abgrenzungen als auch Veränderungen im Zusammenhang mit einer Rückstellung für ausstehende Rechnungen. Bei den Personalrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entsprechenden Rückstellungsdotierungen aufwandswirksam sind, denen Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam gegenüberstehen. Zudem wirken sich Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|---|--------------------|---|--------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 56.000 | 15.487.000 | 56.000 | 15.031.000 | 49.925 | 13.388.725 | 48.925 |
| RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen | 226.000 | 153.134.000 | 226.000 | 153.134.000 | 198.450 | 134.510.200 | 205.700 | 139.411.200 |
| Summe | 282.000 | 168.621.000 | 282.000 | 168.165.000 | 248.375 | 147.898.925 | 254.625 | 152.438.125 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Das Bundesfinanzgericht verfügte im Jahr 2017 über 282 Planstellen, die für das Jahr 2018 im gleichen Ausmaß fortgeschrieben werden.

I.C Detailbudgets
15.03.02 Finanzprokuratur
Erläuterungen

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur

Haushaltführende Stelle: Präsident/in der Finanzprokuratur

Ziele

Ziel 1

Weitere Verbesserung der Fachexpertise der im Anwaltsdienst beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Finanzprokuratur

Ziel 2

Forcierung der aktiven Wissensweitergabe durch Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst der Finanzprokuratur an Mandantschaften

Ziel 3

Stärkung der Wahrnehmung der Finanzprokuratur als kompetenter und moderner Berater und Dienstleister in rechtlichen Belangen bei Mandatschaften, Kundinnen und Kunden sowie sonstigen Adressatinnen und Adressaten

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

| Beitrag zu Ziel/en | Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen: | Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2018 | Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2018) |
|---------------------------|---|---|--|
| 1 | Förderung des Besuchs von fachlich relevanten Seminaren und Schulungen durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst (inkl. Betreibungsdiensst und Teamassistenz) | Erreichung des Verhältnisses der Anzahl der jährlich von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Anwaltsdienst besuchten Fortbildungsveranstaltungen zur Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst in Höhe von 56 % | Verhältnis der Anzahl der jährlich von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Anwaltsdienst besuchten Fortbildungsveranstaltungen zur Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst: 72 % |
| 1 | Forcierung des Überblicks über die aktuelle Fachlektüre | Quartalsweise Zurverfügungstellung durch die zentrale Organisation | Quartalsweise Zurverfügungstellung sowie laufende Informationserteilung durch die zentrale Organisation |
| 1, 2, 3 | Förderung des Haltens von Vorträgen bzw. der Beteiligung an Fachveranstaltungen unmittelbar für die Mandatschaft | 25 fachlich relevante Vorträge bzw. Beteiligungen an Fachveranstaltungen | 30 Vorträge und Beteiligungen an Fachveranstaltungen |
| 3 | Zurverfügungstellung des Informationsfolders „Finanzprokuratur“ | Laufende Verteilung sowie Neuauflage des Informationsfolders | Laufende Verteilung der aktuellen Auflage des Informationsfolders |

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Finanzprokuraturgesetz, BGBl. I Nr. 110/2008, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 164/2015

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|------------------|------------------|---------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 49 | 3.000 | 3.000 | 2.572,37 |
| Erträge aus Mieten | 49 | 2.000 | 2.000 | 2.526,00 |
| Erträge aus Leistungen | 49 | 1.000 | 1.000 | 46,37 |
| Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 49 | 1,687.000 | 1,687.000 | 2,940.663,70 |
| Sonstige Erträge | | | | |
| 16 | | 3.000 | 3.000 | 90.037,01 |
| 49 | | 1.000 | 1.000 | |
| 49 | | 2.000 | 2.000 | 90.037,01 |
| Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen | 16 | | 1.000 | 1.000 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 49 | | | 90.037,01 |
| Übrige sonstige Erträge | 49 | | 1.000 | 1.000 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 1,693.000 | 1,693.000 | 3,033.273,08 |
| | | 1,691.000 | 1,691.000 | 2,943.236,07 |
| Finanzerträge | | | | |
| Erträge aus Zinsen | 49 | 8.000 | 8.000 | 16.778,99 |
| Summe Finanzerträge hievon finanziierungswirksam | | 8.000 | 8.000 | 16.778,99 |
| | | 8.000 | 8.000 | 16.778,99 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 1,701.000 | 1,701.000 | 3,050.052,07 |
| | | 1,699.000 | 1,699.000 | 2,960.015,06 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 49 | 6.135.000 | 6.106.000 | 5.356.097,23 |
| Mehrdienstleistungen | 49 | 176.000 | 180.000 | 138.056,70 |
| Sonstige Nebengebühren | 49 | 251.000 | 246.000 | 188.250,27 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 49 | 1.476.000 | 1.565.000 | 1.237.885,47 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 49 | 335.000 | 335.000 | 200.821,17 |
| Freiwilliger Sozialaufwand | 49 | 40.000 | 40.000 | 18.754,01 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 49 | 33.000 | 33.000 | 23.251,88 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 8.446.000 | 8.505.000 | 7.163.116,73 |
| | | 8.114.000 | 8.173.000 | 6.962.295,56 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Vergütungen innerhalb des Bundes | 36 | 377.000 | 377.000 | 377.529,12 |
| Mieten | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Instandhaltung | 49 | 13.000 | 18.000 | 26.811,98 |
| Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | 38.000 | 37.000 | 25.931,86 |
| 16 | | 5.000 | 5.000 | 3.595,79 |
| 49 | | 33.000 | 32.000 | 22.336,07 |
| Reisen | 49 | 57.000 | 56.000 | 37.930,59 |
| Aufwand für Werkleistungen | | 159.000 | 158.000 | 2.325.674,31 |
| 16 | | | | 2.434,22 |
| 49 | | 159.000 | 158.000 | 2.323.240,09 |
| Transporte durch Dritte | | 13.000 | 13.000 | 7.538,77 |
| 16 | | 3.000 | 3.000 | 2.771,68 |
| 49 | | 10.000 | 10.000 | 4.767,09 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | 16 | 33.000 | 36.000 | 31.580,00 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 49 | 12.000 | 12.000 | 2.488,67 |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen | | 127.000 | 127.000 | 90.463,48 |
| | 16 | 122.000 | 122.000 | 90.463,48 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 49 | 5.000 | 5.000 | |
| | | 172.000 | 169.000 | 127.516,92 |
| | 16 | | | 104,64 |
| | 49 | 172.000 | 169.000 | 127.412,28 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 49 | 8.000 | 8.000 | 5.177,13 |
| Energie | 49 | 70.000 | 69.000 | 61.701,22 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | | 93.000 | 91.000 | 60.638,57 |
| | 16 | | | 104,64 |
| | 49 | 93.000 | 91.000 | 60.533,93 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | 1.002.000 | 1.004.000 | 3.053.465,70 |
| | | 841.000 | 840.000 | 2.931.317,58 |
| Aufwendungen <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | 9.448.000 | 9.509.000 | 10.216.582,43 |
| | | 8.955.000 | 9.013.000 | 9.893.613,14 |
| Nettoergebnis <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | -7.747.000 | -7.808.000 | -7.166.530,36 |
| | | -7.256.000 | -7.314.000 | -6.933.598,08 |

Erläuterungen:

Gemäß Finanzprokuratorgesetz (ProkG), BGBI. I Nr. 110/2008, ist die Finanzprokurator dazu berufen, die Republik Österreich (auch hinsichtlich ihrer Anstalten, Unternehmungen, Betriebe und sonstigen Einrichtungen) sowie alle Fonds, Stiftungen und sonstigen Vermögensmassen mit selbständiger Rechtspersönlichkeit, welche von staatlichen Organen unmittelbar verwaltet werden oder bei denen der Staat für einen Gebarungsabgang aufzukommen hat, zu vertreten. Die Prokurator ist ferner allgemein berufen, vor allen Gerichten und Verwaltungsbehörden einzuschreiten, wenn sie von der zuständigen Behörde zum Schutz öffentlicher Interessen hierfür in Anspruch genommen wird oder die Dringlichkeit des Falles ihr sofortiges Einschreiten erfordert.

Der Schwerpunkt der Mittelverwendung liegt bei der Finanzprokurator als Dienstleister für die Verwaltung für Rechtsberatung und -vertretung naturgemäß auf den Personalaufwendungen. Um die Fachexpertise der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Finanzprokurator aufrecht erhalten und weiter ausbauen zu können, wurde bei der Budgeterstellung darauf geachtet, dass auf Basis einer effizienten und sparsamen Mittelverwendung auch Budgetmittel für eine adäquate Aus- und Weiterbildung vorhanden sind.

Die Mittelaufbringungen bestehen in etwa zu einem Drittel aus von der Finanzprokurator erwirtschafteten Honoraren von obligatorischen Mandanten [gemäß § 8 (3) ProkG], zu ca. zwei Dritteln aus Kostenabgeltungen von Gegnern.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 49 | 3.000 | 3.000 | 2.572,37 |
| Einzahlungen aus Mieterträgen | 49 | 2.000 | 2.000 | 2.526,00 |
| Einzahlungen aus Leistungen | 49 | 1.000 | 1.000 | 46,37 |
| Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren | 49 | 1.687.000 | 1.687.000 | 2.859.664,50 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen | 49 | 8.000 | 8.000 | 16.778,99 |
| Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen | 49 | 8.000 | 8.000 | 16.778,99 |
| Sonstige Einzahlungen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 1.699.000 | 1.699.000 | 2.879.015,86 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 1.000 | 1.000 | |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | 16 | 5.000 | 5.000 | 5.820,00 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 5.000 | 5.000 | 5.820,00 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 5.000 | 5.000 | 5.820,00 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 1.705.000 | 1.705.000 | 2.884.835,86 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | | 6.140.000 | 6.101.000 | 5.352.455,45 |
| 16 | | | | 1.792,30 |
| 49 | | 6.140.000 | 6.101.000 | 5.350.663,15 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 49 | 176.000 | 180.000 | 136.571,18 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 49 | 251.000 | 246.000 | 188.180,27 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 49 | 1.477.000 | 1.565.000 | 1.236.664,66 |
| Auszahlungen aus Aftertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | | 92.000 | 21.000 | 47.894,95 |
| 16 | | | | 21.783,60 |
| 49 | | 92.000 | 21.000 | 26.111,35 |
| Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand | 49 | 40.000 | 40.000 | 18.282,55 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 49 | 33.000 | 33.000 | 23.230,74 |
| Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes | 36 | 377.000 | 377.000 | 377.429,91 |
| Auszahlungen aus Mieten | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Auszahlungen aus Instandhaltung | 49 | 13.000 | 18.000 | 26.811,98 |
| Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand | | 38.000 | 37.000 | 26.669,07 |
| 16 | | | | 3.607,60 |
| 49 | | 33.000 | 32.000 | 23.061,47 |
| Auszahlungen aus Reisen | 49 | 57.000 | 56.000 | 37.930,59 |
| Auszahlungen aus Werkleistungen | | 159.000 | 158.000 | 2.144.684,25 |
| | 16 | | | 2.434,22 |

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Auszahlungen aus Transporte durch Dritte | 49 | 159.000 | 158.000 | 2.142.250,03 |
| | 16 | 13.000 | 13.000 | 7.413,89 |
| | 49 | 3.000 | 3.000 | 2.646,80 |
| | 49 | 10.000 | 10.000 | 4.767,09 |
| Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) | 49 | 12.000 | 12.000 | 2.179,07 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 49 | 171.000 | 168.000 | 125.633,05 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 49 | 8.000 | 8.000 | 6.880,44 |
| Auszahlungen aus Energie | 49 | 70.000 | 69.000 | 56.883,59 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 49 | 93.000 | 91.000 | 61.869,02 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 9.050.000 | 9.026.000 | 9.752.031,61 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 49 | 3.000 | 3.000 | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 49 | 1.000 | 1.000 | |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 49 | 2.000 | 2.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | 3.000 | 3.000 | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | 16 | 10.000 | 10.000 | 3.000,00 |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 10.000 | 10.000 | 3.000,00 |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 10.000 | 10.000 | 3.000,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 9.063.000 | 9.039.000 | 9.755.031,61 |
| Nettogeldfluss | | -7.358.000 | -7.334.000 | -6.870.195,75 |

Erläuterungen:

Die wesentlichen Unterschiede zwischen Finanzierungs- und Ergebnisvoranschlag ergeben sich durch Personalrückstellungen sowie Abschreibungen von Sachanlagen und Forderungen.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
Überblick Personal

| Besoldungsgruppen-Bereiche | PLANSTELLEN für das Jahr 2018 | | PLANSTELLEN für das Jahr 2017 | | PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.) | | PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.) | |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| | PlSt | PCP *) | PlSt | PCP*) | VBÄ | PCP | VBÄ | PCP |
| | Allgemeiner Verwaltungsdienst | 105,000 | 38.446,000 | 105,000 | 38.446,000 | 91,850 | 34.030,400 | 87,025 |
| Summe | 105,000 | 38.446,000 | 105,000 | 38.446,000 | 91,850 | 34.030,400 | 87,025 | 32.365,825 |

*) In den ausgewiesenen PCP sämtlicher Besoldungsgruppen-Bereiche und den dazugehörigen Summen sind die berechneten PCP aller ausgewiesenen (Pool und Nicht-Pool) Planstellen enthalten

Erläuterungen zum Personal

Die Finanzprokuratur verfügte im Jahr 2017 über 105 Planstellen, die für das Jahr 2018 im gleichen Ausmaß fortgeschrieben werden.

I.C Detailbudgets
Untergliederung 15 Finanzverwaltung
Investitionsveranschlagung
(Beträge in Millionen Euro)

| Investitionsveranschlagung | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| Geldfluss aus der Investitionstätigkeit | | | |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen | 0,044 | 0,013 | 0,064 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 0,039 | 0,009 | 0,059 |
| Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 0,005 | 0,004 | 0,005 |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,044 | 0,013 | 0,064 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen | 2,124 | 1,911 | 4,203 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen | 0,758 | 1,112 | 3,059 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1,366 | 0,799 | 1,144 |
| Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,009 | 0,010 | |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 2,133 | 1,921 | 4,203 |
| Geldfluss aus der Gewährung und Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | 0,983 | 0,991 | 0,958 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 0,983 | 0,991 | 0,958 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,983 | 0,991 | 0,958 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | 1,150 | 1,092 | 0,842 |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 1,150 | 1,092 | 0,842 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 1,150 | 1,092 | 0,842 |

I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen
Untergliederung 15 Finanzverwaltung
(Beträge in Millionen Euro)

| Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen | Aufgabenbereiche | | | | |
|---|-------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Summe | 09 | 16 | 36 | 42 |
| Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers | 163,843 | | 150,857 | 11,022 | |
| Finanzerträge | 0,608 | | 0,600 | | |
| Erträge | 164,451 | | 151,457 | 11,022 | |
| Personalaufwand | 777,873 | | 690,556 | 31,369 | |
| Transferaufwand | 101,427 | 0,125 | 101,184 | | 0,018 |
| Betrieblicher Sachaufwand | 329,053 | 0,154 | 308,658 | 4,329 | |
| Aufwendungen | 1.208,353 | 0,279 | 1.100,398 | 35,698 | 0,018 |
| Nettoergebnis | -1.043,902 | -0,279 | -948,941 | -24,676 | -0,018 |

Aufgabenbereiche

09 Soziale Sicherung

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

36 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

42 Land- und Forstwirtschaft, Fischerei und Jagd

49 Wirtschaftliche Angelegenheiten

76 Gesundheitswesen

| Aufgabenbereiche | |
|-------------------------|---------------|
| 49 | 76 |
| 1,962 | 0,002 |
| 0,008 | |
| 1,970 | 0,002 |
| 55,948 | 0,100 |
| 10,023 | 5,889 |
| 65,971 | 5,989 |
| -64,001 | -5,987 |

I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen
Untergliederung 15 Finanzverwaltung
(Beträge in Millionen Euro)

| Mittelverwendungs- & Mittelaufbrin- gungsgruppen Allgemeine Gebarung | Aufgabenbereiche | | | | |
|---|-------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Summe | 09 | 16 | 36 | 42 |
| Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers | 161,439 | | 148,536 | 11,014 | |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,044 | | 0,041 | | |
| Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen | 0,983 | | 0,652 | | |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | 162,466 | | 149,229 | 11,014 | |
| Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.078,343 | 0,154 | 973,047 | 35,608 | |
| Auszahlungen aus Transfers | 101,287 | 0,125 | 101,044 | | 0,018 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 2,133 | | 1,692 | 0,043 | |
| Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie ge- währ.Vorschüssen | 1,150 | | 0,684 | | |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | 1.182,913 | 0,279 | 1.076,467 | 35,651 | 0,018 |
| Nettогeldfluss | -1.020,447 | -0,279 | -927,238 | -24,637 | -0,018 |

Aufgabenbereiche

- 09 Soziale Sicherung
- 16 Allgemeine öffentliche Verwaltung
- 36 Öffentliche Ordnung und Sicherheit
- 42 Land- und Forstwirtschaft, Fischerei und Jagd
- 49 Wirtschaftliche Angelegenheiten
- 61 Wohnungswesen
- 76 Gesundheitswesen

| Aufgabenbereiche | | |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 49 | 61 | 76 |
| 1,887 0,003 | | 0,002 |
| | 0,331 | |
| 1,890 | 0,331 | 0,002 |
| 63,645 0,398 | | 5,889 0,100 |
| | 0,466 | |
| 64,043 | 0,466 | 5,989 |
| -62,153 | -0,135 | -5,987 |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|----|-------------------|-------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers | 16 | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,650.662,85 |
| Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,650.662,85 |
| Transfers von Einrichtungen des Bundes | 16 | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,650.662,85 |
| Sonstige Erträge | 16 | | | 143.087,61 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | | | 143.087,61 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanzierungswirksam | | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,793.750,46 |
| | | <i>12,750.000</i> | <i>14,149.000</i> | <i>15,793.750,46</i> |
| | | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,793.750,46 |
| | | <i>12,750.000</i> | <i>14,149.000</i> | <i>15,793.750,46</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 9,222.000 | 10,281.000 | 11,496.262,86 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 948.000 | 970.000 | 967.231,87 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 77.000 | 79.000 | 58.669,70 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 1,800.000 | 1,965.000 | 1,902.863,90 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 309.000 | 427.000 | 951.105,99 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 26.000 | 27.000 | 15.055,81 |
| Summe Personalaufwand hievon finanzierungswirksam | | 12,382.000 | 13,749.000 | 15,391.190,13 |
| | | <i>12,382.000</i> | <i>13,749.000</i> | <i>15,391.190,13</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 368.000 | 400.000 | 402.560,33 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 428,61 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 367.000 | 399.000 | 402.131,72 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanzierungswirksam | | 368.000 | 400.000 | 402.560,33 |
| | | <i>368.000</i> | <i>400.000</i> | <i>402.560,33</i> |
| | | 12,750.000 | 14,149.000 | 15,793.750,46 |
| | | <i>12,750.000</i> | <i>14,149.000</i> | <i>15,793.750,46</i> |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers | 16 | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,650.662,85 |
| Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 16 | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,650.662,85 |
| Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes | 16 | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,650.662,85 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,650.662,85 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | 4.582,00 |
| 16 | | | | 643,00 |
| 61 | | | | 3.939,00 |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 4.582,00 | | |
| 61 | | 643,00 | | |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | 3.939,00 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | 4.582,00 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,655.244,85 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 9,222.000 | 10,341.000 | 11,451.778,54 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 948.000 | 970.000 | 960.987,02 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 77.000 | 79.000 | 51.420,43 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 1,800.000 | 1,970.000 | 1,891.603,92 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 309.000 | 427.000 | 886.999,78 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 26.000 | 27.000 | 15.311,81 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 368.000 | 400.000 | 397.143,35 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 569,79 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 16 | 367.000 | 399.000 | 396.573,56 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,655.244,85 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 12,750.000 | 14,214.000 | 15,655.244,85 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|----|----------------|----------------|-------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers | 16 | 581.000 | 488.000 | 567.186,50 |
| Erträge aus Transfers von Unternehmen | 16 | 581.000 | 488.000 | 567.186,50 |
| Sonstige Erträge | 16 | | | 7.045,76 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | | | 7.045,76 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziertswirksam | | 581.000 | 488.000 | 574.232,26 |
| Erträge hievon finanziertswirksam | | 581.000 | 488.000 | 574.232,26 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 384.000 | 313.000 | 395.373,68 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 82.000 | 72.000 | 69.522,10 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 47.000 | 47.000 | 44.228,05 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 41.000 | 39.000 | 38.991,87 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 10.000 | | 10.696,00 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 3.000 | 2.000 | 2.475,00 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziertswirksam | | 567.000 | 473.000 | 561.286,70 |
| Aufwendungen hievon finanziertswirksam | | 567.000 | 473.000 | 561.286,70 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 14.000 | 15.000 | 12.945,56 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 140,34 |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 13.000 | 14.000 | 12.805,22 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziertswirksam | | 14.000 | 15.000 | 12.945,56 |
| Aufwendungen hievon finanziertswirksam | | 14.000 | 15.000 | 12.945,56 |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers | 16 | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen | 16 | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 384.000 | 343.000 | 393.874,35 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 82.000 | 72.000 | 74.490,27 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 47.000 | 47.000 | 44.890,68 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 41.000 | 41.000 | 38.587,38 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 10.000 | | |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 3.000 | 2.000 | 2.605,77 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 14.000 | 15.000 | 12.738,05 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 155,95 |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 16 | 13.000 | 14.000 | 12.582,10 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 581.000 | 520.000 | 567.186,50 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|---|--------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus Transfers | 45 | 686,317.000 | 709,426.000 | 723,786.056,96 |
| Erträge aus Transfers von Unternehmen | 45 | 686,317.000 | 709,426.000 | 723,786.056,96 |
| Sonstige Erträge | 45 | | | 3,835.563,91 |
| Übrige sonstige Erträge | 45 | | | 3,835.563,91 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 686,317.000 | 709,426.000 | 727,621.620,87 |
| | | <i>686,317.000</i> | <i>709,426.000</i> | <i>727,621.620,87</i> |
| | | 686,317.000 | 709,426.000 | 727,621.620,87 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 45 | 578,371.000 | 592,930.000 | 615,438.560,79 |
| Mehrdienstleistungen | 45 | 26,547.000 | 27,219.000 | 22,018.774,30 |
| Sonstige Nebengebühren | 45 | 11,384.000 | 13,100.000 | 11,146.691,79 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 45 | 45,845.000 | 55,550.000 | 54,125.192,04 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 45 | 7,981.000 | 7,587.000 | 5,340.040,73 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 45 | 15,687.000 | 17,818.000 | 15,942.177,13 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 685,815.000 | 714,204.000 | 724,011.436,78 |
| | | <i>685,815.000</i> | <i>714,204.000</i> | <i>724,011.436,78</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Reisen | 45 | 3,281.000 | 3,967.000 | 3,610.184,09 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 45 | | 1.000 | |
| Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 45 | | 1.000 | |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 3,281.000 | 3,968.000 | 3,610.184,09 |
| | | <i>3,281.000</i> | <i>3,968.000</i> | <i>3,610.184,09</i> |
| | | 689,096.000 | 718,172.000 | 727,621.620,87 |
| | | <i>689,096.000</i> | <i>718,172.000</i> | <i>727,621.620,87</i> |
| | | Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam | -2,779.000 | -8,746.000 |
| | | <i>Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam</i> | <i>-2,779.000</i> | <i>-8,746.000</i> |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus Transfers | 45 | 686,198.000 | 709,236.000 | 711,101.366,58 |
| Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen | 45 | 686,198.000 | 709,236.000 | 711,101.366,58 |
| Sonstige Einzahlungen | 45 | | | 3,727.028,26 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 45 | | | 3,727.028,26 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 686,198.000 | 709,236.000 | 714,828.394,84 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 45 | 418.000 | 439.000 | 233.924,22 |
| | 61 | 263.000 | 263.000 | 131.305,68 |
| | 61 | 155.000 | 176.000 | 102.618,54 |
| | 45 | 418.000 | 439.000 | 233.924,22 |
| | 45 | 263.000 | 263.000 | 131.305,68 |
| | 61 | 155.000 | 176.000 | 102.618,54 |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 418.000 | 439.000 | 233.924,22 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 686,616.000 | 709,675.000 | 715,062.319,06 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 45 | 578,371.000 | 592,930.000 | 602,242.696,45 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 45 | 26,547.000 | 27,219.000 | 22,142.257,46 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 45 | 11,384.000 | 13,100.000 | 11,089.452,89 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 45 | 45,845.000 | 55,550.000 | 53,155.024,97 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 45 | 7,996.000 | 7,602.000 | 6,958.421,29 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 45 | 15,687.000 | 17,818.000 | 15,848.761,73 |
| Auszahlungen aus Reisen | 45 | 3,281.000 | 3,967.000 | 3,494.124,27 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 45 | | 1.000 | |
| Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand | 45 | | 1.000 | |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 689,111.000 | 718,187.000 | 714,930.739,06 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 45 | 234.000 | 234.000 | 131.580,00 |
| | 61 | 233.000 | 233.000 | 91.080,00 |
| | 61 | 1.000 | 1.000 | 40.500,00 |
| | 45 | 234.000 | 234.000 | 131.580,00 |
| | 45 | 233.000 | 233.000 | 91.080,00 |
| | 61 | 1.000 | 1.000 | 40.500,00 |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 234.000 | 234.000 | 131.580,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 689,345.000 | 718,421.000 | 715,062.319,06 |
| Nettogeldfluss | | -2,729.000 | -8,746.000 | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|----------------|----------------|------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 115.000 | 122.000 | 97.729,77 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 115.000 | 122.000 | 97.729,77 |
| Sonstige Erträge | 61 | | | -12,58 |
| Übrige sonstige Erträge | 61 | | | -12,58 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 115.000 | 122.000 | 97.717,19 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 115.000 | 122.000 | 97.717,19 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 93.000 | 90.000 | 82.244,76 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 9.000 | 8.000 | 7.976,96 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 9.000 | 10.000 | 7.361,15 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 1.000 | 11.000 | |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 114.000 | 121.000 | 97.582,87 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 114.000 | 121.000 | 97.582,87 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 134,32 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 134,32 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 1.000 | 1.000 | 134,32 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 115.000 | 122.000 | 97.717,19 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 115.000 | 122.000 | 97.717,19 |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 115.000 | 122.000 | 97.729,77 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 115.000 | 122.000 | 97.729,77 |
| Sonstige Einzahlungen | 61 | | | 272,99 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 61 | | | 272,99 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 115.000 | 122.000 | 98.002,76 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 115.000 | 122.000 | 98.002,76 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 93.000 | 90.000 | 82.504,63 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 9.000 | 8.000 | 7.976,96 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 9.000 | 10.000 | 7.374,27 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 1.000 | 11.000 | |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 146,90 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 146,90 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 115.000 | 122.000 | 98.002,76 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 115.000 | 122.000 | 98.002,76 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Sonstige Erträge | 16 | | | 9.176,92 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | | | 9.176,92 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 2,550.000 <i>2,550.000</i> | 2,571.000 <i>2,571.000</i> | 2,266.469,85 <i>2,266.469,85</i> |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 2,550.000 <i>2,550.000</i> | 2,571.000 <i>2,571.000</i> | 2,266.469,85 <i>2,266.469,85</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 2,050.000 | 2,080.000 | 1,880.929,92 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 140.000 | 150.000 | 125.663,75 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 119.000 | 119.000 | 104.410,63 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 199.000 | 179.000 | 126.864,22 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 5.000 | 3.889,83 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 2,513.000 <i>2,513.000</i> | 2,533.000 <i>2,533.000</i> | 2,241.758,35 <i>2,241.758,35</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Reisen | 16 | 36.000 | 37.000 | 24.551,49 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 160,01 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 160,01 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 37.000 <i>37.000</i> | 38.000 <i>38.000</i> | 24.711,50 <i>24.711,50</i> |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 2,550.000 <i>2,550.000</i> | 2,571.000 <i>2,571.000</i> | 2,266.469,85 <i>2,266.469,85</i> |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 2,050.000 | 2,080.000 | 1,873.124,41 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 140.000 | 150.000 | 125.432,73 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 119.000 | 119.000 | 104.439,96 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 199.000 | 179.000 | 125.677,66 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 5.000 | 3.882,30 |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 36.000 | 37.000 | 24.551,49 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 184,38 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 184,38 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 2,550.000 | 2,571.000 | 2,257.292,93 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|-------------------|-------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,832.074,33 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,832.074,33 |
| Sonstige Erträge | 16 | | | 34.757,11 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | | | 34.757,11 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,866.831,44 |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,866.831,44 |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 13,300.000 | 13,400.000 | 13,111.185,13 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 680.000 | 680.000 | 680.810,71 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 420.000 | 470.000 | 424.948,13 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 1,178.000 | 1,209.000 | 1,114.135,99 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 500.000 | 800.000 | 322.544,76 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 5.000 | 3.821,98 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 16,083.000 | 16,564.000 | 15,657.446,70 |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Reisen | 16 | 250.000 | 310.000 | 208.909,62 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 475,12 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 475,12 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 251.000 | 311.000 | 209.384,74 |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,866.831,44 |
| Nettoergebnis | | 16,334.000 | 16,875.000 | 15,866.831,44 |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 13,300.000 | 13,450.000 | 13,112.294,06 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 680.000 | 680.000 | 679.536,55 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 420.000 | 470.000 | 424.790,28 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 1,178.000 | 1,214.000 | 1,111.602,03 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 500.000 | 800.000 | 290.483,50 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 5.000 | 3.810,98 |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 250.000 | 310.000 | 208.909,62 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 647,31 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 647,31 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 16,334.000 | 16,930.000 | 15,832.074,33 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|----|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 4,240.000 | 2,422.000 | 2,403.262,19 |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 4,240.000 | 2,422.000 | 2,403.262,19 |
| Sonstige Erträge | 16 | | | 6.783,64 |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | | | 6.783,64 |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam | | 4,240.000 <i>4,240.000</i> | 2,422.000 <i>2,422.000</i> | 2,410.045,83 <i>2,410.045,83</i> |
| Erträge hievon finanziierungswirksam | | 4,240.000 <i>4,240.000</i> | 2,422.000 <i>2,422.000</i> | 2,410.045,83 <i>2,410.045,83</i> |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 3,600.000 | 1,950.000 | 1,944.932,46 |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 150.000 | 130.000 | 138.420,45 |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 106.000 | 84.000 | 79.263,30 |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 332.000 | 181.000 | 175.965,52 |
| Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube | 16 | 45.000 | 74.000 | 70.665,82 |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 1.000 | 534,80 |
| Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam | | 4,238.000 <i>4,238.000</i> | 2,420.000 <i>2,420.000</i> | 2,409.782,35 <i>2,409.782,35</i> |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Reisen | 16 | 1.000 | 1.000 | 87,88 |
| Sonstiger betrieblicher Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 175,60 |
| Aufwand aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 175,60 |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam | | 2.000 <i>2.000</i> | 2.000 <i>2.000</i> | 263,48 <i>263,48</i> |
| Aufwendungen hievon finanziierungswirksam | | 4,240.000 <i>4,240.000</i> | 2,422.000 <i>2,422.000</i> | 2,410.045,83 <i>2,410.045,83</i> |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|---|-----------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 4,240.000 | 2,485.000 | 2,403.262,19 |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 4,240.000 | 2,485.000 | 2,403.262,19 |
| Sonstige Einzahlungen | 16 | | | 104.691,86 |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 16 | | | 104.691,86 |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 4,240.000 | 2,485.000 | 2,507.954,05 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 26.000 | 26.000 | 10.321,32 |
| 61 | 25.000 | 25.000 | 9.591,24 | |
| 61 | 1.000 | 1.000 | 730,08 | |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 26.000 | 26.000 | 10.321,32 |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 4,266.000 | 2,511.000 | 2,518.275,37 |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 3,600.000 | 2,008.000 | 2,066.362,86 |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 150.000 | 130.000 | 133.306,27 |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 106.000 | 84.000 | 81.094,69 |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 332.000 | 186.000 | 185.737,66 |
| Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben | 16 | 45.000 | 74.000 | 43.389,34 |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 5.000 | 1.000 | 789,95 |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 1.000 | 1.000 | 87,88 |
| Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand | 16 | 1.000 | 1.000 | 206,72 |
| Auszahlungen aus Währungsdifferenzen | 16 | 1.000 | 1.000 | 206,72 |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 4,240.000 | 2,485.000 | 2,510.975,37 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 26.000 | 26.000 | 7.300,00 |
| 61 | 25.000 | 25.000 | 7.300,00 | |
| 61 | 1.000 | 1.000 | | |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 26.000 | 26.000 | 7.300,00 |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 4,266.000 | 2,511.000 | 2,518.275,37 |
| Nettogeldfluss | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
(Beträge in Euro)

| Ergebnisvoranschlag | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|----|-------------------|-------------|----------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 12,182.000 | | |
| Sonstige wirtschaftliche Erträge | 16 | 12,182.000 | | |
| Sonstige Erträge | 16 | 2.000 | | |
| Übrige sonstige Erträge | 16 | 2.000 | | |
| Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 12,184.000 | | |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>12,184.000</i> | | |
| Erträge | | 12,184.000 | | |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>12,184.000</i> | | |
| Personalaufwand | | | | |
| Bezüge | 16 | 10,416.000 | | |
| Mehrdienstleistungen | 16 | 580.000 | | |
| Sonstige Nebengebühren | 16 | 90.000 | | |
| Gesetzlicher Sozialaufwand | 16 | 957.000 | | |
| Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 9.000 | | |
| Summe Personalaufwand | | 12,052.000 | | |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>12,052.000</i> | | |
| Betrieblicher Sachaufwand | | | | |
| Reisen | 16 | 132.000 | | |
| Summe Betrieblicher Sachaufwand | | 132.000 | | |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>132.000</i> | | |
| Aufwendungen | | 12,184.000 | | |
| <i>hievon finanziierungswirksam</i> | | <i>12,184.000</i> | | |
| Nettoergebnis | | | | |

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2018
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
(Beträge in Euro)

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | AB | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|----|-------------------|-------------|----------------|
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | | | |
| Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 16 | 12,182.000 | | |
| Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen | 16 | 12,182.000 | | |
| Sonstige Einzahlungen | 16 | 2.000 | | |
| Übrige sonstige Einzahlungen | 16 | 2.000 | | |
| Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers | | 12,184.000 | | |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 31.000 | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 61 | 29.000 | | |
| Einzahlungen aus sonstigen Forderungen | 61 | 2.000 | | |
| Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 31.000 | | |
| Einzahlungen (allgemeine Gebarung) | | 12,215.000 | | |
| Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | | | |
| Auszahlungen aus Bezügen | 16 | 10,416.000 | | |
| Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen | 16 | 580.000 | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren | 16 | 90.000 | | |
| Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand | 16 | 957.000 | | |
| Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand | 16 | 9.000 | | |
| Auszahlungen aus Reisen | 16 | 132.000 | | |
| Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | | 12,184.000 | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen | | | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 16 | 31.000 | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 61 | 29.000 | | |
| Auszahlungen aus sonstigen Forderungen | 61 | 2.000 | | |
| Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | 31.000 | | |
| Auszahlungen (allgemeine Gebarung) | | 12,215.000 | | |
| Nettogeldfluss | | | | |

II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung

Untergliederung 15 Finanzverwaltung

| Globalbudget | Bezeichnung Globalbudget | Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs |
|-------------------------------|---|---|
| 15.01 | Steuerung & Services | Leiter/in des Generalsekretariats |
| VA-Stelle Detailbudget | Bezeichnung Detailbudget | Haushaltführende Stelle |
| 15.01.01 | Zentralstelle | Leiter/in des Generalsekretariats |
| 15.01.02 | Einhebungsvergütungen | Leiter/in der Abteilung II/2 |
| 15.01.03 | Personal, das für Dritte leistet | Leiter/in der Abteilung I/1 |
| 15.01.04 | Bundesfinanzakademie | Leiter/in der Bundesfinanzakademie |
| Globalbudget | Bezeichnung Globalbudget | Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs |
| 15.02 | Steuer- & Zollverwaltung | Leiter/in des Generalsekretariats |
| VA-Stelle Detailbudget | Bezeichnung Detailbudget | Haushaltführende Stelle |
| 15.02.01 | Haushaltführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung | Leiter/in der Sektion I |
| 15.02.02 | Steuer- & Zollkoordination | Leiter/in der Sektion I |
| Globalbudget | Bezeichnung Globalbudget | Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs |
| 15.03 | Rechtsvertretung & Rechtsinstanz | Leiter/in des Generalsekretariats |
| VA-Stelle Detailbudget | Bezeichnung Detailbudget | Haushaltführende Stelle |
| 15.03.01 | Bundesfinanzgericht | Präsident/in des BFG |
| 15.03.02 | Finanzprokuratur | Präsident/in der Finanzprokuratur |

| Globalbudget | Bezeichnung Globalbudget | Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs |
|-------------------------------|--|---|
| 15.01 | Steuerung & Services | Leiter/in des Generalsekretariats |
| VA-Stelle Detailbudget | Bezeichnung Detailbudget | Haushaltführende Stelle |
| 15.01.91 | Österreichisches Postsparkassenamt | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.92 | Amt der Münze Österreich AG | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.93 | Ämter gem. Poststrukturgesetz | Leiter/in des jeweils ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.94 | Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.95 | Amt der Finanzmarktaufsicht | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.96 | Amt der Buchhaltungsagentur | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.97 | Amt für Bundespensionen | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |
| 15.01.98 | Amt der Bundesimmobilien | Leiter/in des ausgegliederten Unternehmens |

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Aufgrund der Änderung im Organisationsaufbau des Bundesministeriums für Finanzen tritt mit Wirksamkeit Mai 2017 der Generalsekretär in budgetärer Hinsicht als verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des HHLO an die Stelle des Leiters der Sektion I.

II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung
(Beträge in Millionen Euro)

| VA-Stelle | Konto | Rücklagen-kennziffer | Bezeichnung der zweckgebun-denen Gebarung | Ergebnis-voranschlag | Finanzierungs-voranschlag |
|-------------|--|----------------------|---|-------------------------|---------------------------|
| 15.01.01 | 8852003 7281003 | 15000000400 | Spenden - Ausrüstung | 0,026 0,001 | 0,026 0,001 |
| 15.02.01.29 | 0402003 0420003 4000003 | | | | 0,001 0,001 0,001 |
| 15.02.01.30 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 0,001 | 0,001 0,001 0,001 |
| 15.02.01.44 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 | 0,001 0,001 |
| 15.02.01.45 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 | 0,001 0,001 |
| 15.02.01.59 | 0288003 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 0,001 | 0,001 0,001 0,001 |
| 15.02.01.60 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 | 0,001 0,001 |
| 15.02.01.74 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 | 0,001 0,001 |
| 15.02.01.75 | 0402003 0420003 4000003 | | | 0,001 0,001 | 0,001 0,001 |
| | | | Saldo... | 0,017 | 0,000 |
| 15.01.01 | 8835401 | 15000000401 | Ko-Finanzierung (EU) | 0,001 | 0,001 |
| 15.02.01.15 | 0402401 | | | | 0,001 |
| | | | Saldo... | 0,001 | 0,000 |
| 16.01.01 | 8429001 | 15000000402 | Suchtprävention | 0,350 | 0,350 |
| 15.01.01 | 7270006 | | | 0,350 | 0,350 |
| | | | Saldo... | 0,000 | 0,000 |
| 15.01.01 | 8810100 7662001 | 15010100400 | Geldstrafen / BMF | 0,060 0,060 | 0,060 0,060 |
| | | | Saldo... | 0,000 | 0,000 |
| 16.01.01 | 8317001 | 16000000401 | Kunstförderb., Bds. Ant. Post- u. Telekom AG | 0,760 0,760 | 0,760 0,760 |
| 15.02.01.08 | 7296001 | | | Saldo... | 0,000 |
| | | | | | 0,000 |

II.C Übersicht über die gesetzlichen Verpflichtungen
(Beträge in Millionen Euro)

| VA-Stelle | Konto | Bezeichnung | Ergebnis-voranschlag | Finanzierungs-voranschlag |
|-----------|---------|--|----------------------|---------------------------|
| 15.01.03 | 7310000 | Transferzahlungen an Sozialversicherungsträger | 13,900 | 13,900 |
| | | Saldo... | -13,900 | -13,900 |

II.D Übersicht über die EU-Gebarung

(Beträge in Millionen Euro)

| VA-Stelle | Konto | Bezeichnung | Ergebnis- voranschlag | Finanzierungs- voranschlag |
|------------------|--------------|---|----------------------------------|---------------------------------------|
| 15.01.01 | 8835100 | Kostenersätze der EU (Dienstreisen) | 0,489 | 0,489 |
| | 8835300 | Kostenersätze der EU | 0,419 | 0,419 |
| | 8835401 | Kostenersätze EU (Zoll I) (zw) | 0,001 | 0,001 |
| | | Saldo... | 0,909 | 0,909 |
| 15.01.02 | 8835001 | Einhebungsvergütungen (EU) | 60,485 | 60,485 |
| | | Saldo... | 60,485 | 60,485 |
| 15.02.01.60 | 0402003 | Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw) | | 0,001 |
| | | Saldo... | 0,000 | -0,001 |
| 15.02.01.80 | 8835100 | Kostenersätze der EU (Dienstreisen) | 0,006 | 0,006 |
| | | Saldo... | 0,006 | 0,006 |

II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz
(Beträge in Millionen Euro)

| VA-Stelle | Konto | Bezeichnung | Ergebnisvoranschlag | Finanzierungsvoranschlag |
|------------------|--------------|--|----------------------------|---------------------------------|
| 15.01.01 | 7288*** | Zentralstelle; IT (Betrieb, Infrastruktur, Projekte) | 97,000 | 97,000 |
| 15.01.01 | 7330001 | Sonderdotierung Nationalstiftung | 33,333 | 33,333 |

Erläuterungen:

Die Gebarungen der Bundesfinanzakademie, der haushaltsführenden Stellen der Steuer- und Zollverwaltung, der Steuer- und Zollkoordination, des Bundesfinanzgerichtes sowie der Finanzprokuratur werden jeweils in eigenen Detailbudgets abgebildet.

III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung

(Beträge in Millionen Euro)

Leitbild:

Wir sind eine leistungsorientierte, effiziente und innovative Organisation und tragen die Mitverantwortung für die Sicherung der finanziellen Interessen der Republik Österreich. Strategieorientierung aber auch Motivation und Leistungsbereitschaft der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie selbstverständliche Beachtung von Gleichbehandlung betonen unsere offensive Vorbildrolle. Als lernende Organisation soll die Qualität unserer Arbeit Maßstab unserer Tätigkeit sein.

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung | Obergrenze BFRG | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen | | 162,466 | 143,322 | 171,936 |
| Auszahlungen fix | 1.163,413 | 1.182,913 | 1.190,742 | 1.264,414 |
| Summe Auszahlungen | 1.163,413 | 1.182,913 | 1.190,742 | 1.264,414 |
| Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.) | | -1.020,447 | -1.047,420 | -1.092,478 |

| Ergebnisvoranschlag | BVA 2018 | BVA 2017 | Erfolg 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Erträge | 164,451 | 143,853 | 182,196 |
| Aufwendungen | 1.208,353 | 1.220,539 | 1.125,457 |
| Nettoergebnis | -1.043,902 | -1.076,686 | -943,261 |

Angestrebte Wirkungsziele:**Wirkungsziel 1:**

Stabilität und Nachhaltigkeit in den öffentlichen Finanzen durch strikte Einhaltung der EU-Vorgaben sowie der Schuldenbremse gem. Österreichischem Stabilitätspakt 2012, um budgetäre Spielräume für aktuelle und künftige Herausforderungen, wie z.B. den zunehmenden internationalen Wettbewerb, die Bevölkerungsalterung oder nachhaltiges Wirtschaftswachstum und zukunftsorientierte Budgetaufgaben zu schaffen.

Warum dieses Wirkungsziel?

Nachhaltig konsolidierte öffentliche Haushalte sind eine entscheidende Voraussetzung für die Fortsetzung der positiven wirtschaftlichen Entwicklung Österreichs und die Finanzierung der kommenden Herausforderungen. Der Abbau der Neuverschuldung und die Reduzierung des Schuldenstands erweitern den Budgetspielraum für künftige Herausforderungen, wie z.B. für eine höhere Wettbewerbsfähigkeit im internationalen Wettbewerb, für mehr Innovation, Forschung und Bildung zur Steigerung der Attraktivität des heimischen Standorts, für die Bewältigung der kommenden demographischen Herausforderungen für unsere Sozialsysteme. Ein konsolidiertes Budget stärkt die Kreditwürdigkeit Österreichs auf den internationalen Finanzmärkten und festigt die sehr gute Bonitätsbeurteilung, wovon der Standort Österreich u.a. im Wege niedriger Zinsen profitiert und das Land weniger krisenanfällig ist.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Jährliche Erstellung eines stabilitätsorientierten- und wachstumsfreundlichen mittelfristigen Finanzrahmens
- Sicherstellung der Einhaltung der Budgetziele durch Controlling und entsprechende Gegensteuerungsmaßnahmen bei drohenden Defizit-Überschreitungen
- Mitwirkung des Bundesministeriums für Finanzen (BMF) an der Realisierung von (Verwaltungs)Reformvorhaben mit entsprechenden budgetären Auswirkungen

Wie sieht Erfolg aus?

| | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kennzahl 15.1.1 | Gesamtstaatliches strukturelles Defizit | | | | | |
| Berechnungs-methode | Europäische Kommission und Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen 2010 (ESVG 2010). Das ESVG 2010 bietet auf makroökonomischer Ebene den statistischen Rechnungsle-gungsrahmen für die volkswirtschaftliche Gesamtrechnung in der EU. Es werden systematisch und detailliert die volkswirtschaftlich relevanten ökonomischen Vorgänge erfasst und gemessen. Dazu bedarf es sachgerechter Konzepte und Merkmale, um verschiedene Situationen im Wirtschaftsgeschehen beschreiben zu können. | | | | | |
| Datenquelle | Bundesministerium für Finanzen | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % des BIP | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | -0,69 | 0,17 | -0,52 | -0,51 | -0,54 | -0,46 |

| | |
|--|---|
| | <p>Stand der Kennzahlen: 2014-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2019: März 2018</p> <p>Die Angaben der Zielzustände sind nach Herausrechnung der Zusatzkosten für Flüchtlinge. Die aktuellen Planungen gehen davon aus, dass unter Berücksichtigung der Kosten für Flüchtlinge das bereinigte strukturelle Defizit 2018 -0,54 % des BIP betragen wird. Das gute Ergebnis 2015 ist insbesondere auf Einmaleffekte zurückzuföhren. Die Veränderungen der Istzustände 2014-2016 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruhen auf den Ergebnissen der von der Bundesanstalt Statistik Österreich und der europäischen Kommission durchgeföhrten Revisionen.</p> |
|--|---|

| | | | | | | |
|---------------------|---|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kennzahl 15.1.2 | Strukturelles Defizit Bund | | | | | |
| Berechnungs-methode | Europäische Kommission, innerösterreichischer Stabilitätspakt und Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen 2010 (ESVG 2010). Das ESVG 2010 bietet auf makroökonomischer Ebene den statistischen Rechnungslegungsrahmen für die volkswirtschaftliche Gesamtrechnung in der EU. Es werden systematisch und detailliert die volkswirtschaftlich relevanten ökonomischen Vorgänge erfasst und gemessen. Dazu bedarf es sachgerechter Konzepte und Merkmale, um verschiedene Situationen im Wirtschaftsgeschehen beschreiben zu können. | | | | | |
| Datenquelle | Bundesministerium für Finanzen | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % des BIP | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 -0,80 | Istzustand 2015 -0,08 | Istzustand 2016 -0,72 | Zielzustand 2017 -0,60 | Zielzustand 2018 -0,53 | Zielzustand 2019 -0,37 |
| | <p>Stand der Kennzahlen: 2014-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2019: März 2018</p> <p>Das gute Ergebnis 2015 ist insbesondere auf Einmaleffekte zurückzuföhren. Die Veränderungen der Istzustände 2014-2016 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruhen auf den Ergebnissen der von der Bundesanstalt Statistik Österreich und der europäischen Kommission durchgeföhrten Revisionen. Die Veränderung des Zielzustandes für 2018 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruht auf dem neuen Datenstand der Kennzahlen aufgrund aktualisierter Prognosen von März 2018.</p> | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kennzahl 15.1.3 | Staatsschuldenquote | | | | | |
| Berechnungs-methode | Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 2010). Das ESVG 2010 bietet auf makroökonomischer Ebene den statistischen Rechnungslegungsrahmen für die volkswirtschaftliche Gesamtrechnung in der EU. Es werden systematisch und detailliert die volkswirtschaftlich relevanten ökonomischen Vorgänge erfasst und gemessen. Dazu bedarf es sachgerechter Konzepte und Merkmale, um verschiedene Situationen im Wirtschaftsgeschehen beschreiben zu können. | | | | | |
| Datenquelle | Bundesministerium für Finanzen, Statistik Austria bis 2016 | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % des BIP | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 83,8 | Istzustand 2015 84,3 | Istzustand 2016 83,6 | Zielzustand 2017 80,9 | Zielzustand 2018 74,5 | Zielzustand 2019 70,9 |
| | <p>Stand der Kennzahlen: 2014-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2019: März 2018</p> <p>Die Veränderung des Zielzustandes für 2018 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruht auf dem neuen Datenstand der Kennzahlen aufgrund aktualisierter Prognosen von März 2018.</p> | | | | | |

Wirkungsziel 2:

Sicherstellung der Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung und Stärkung der Abgabenmoral.

Warum dieses Wirkungsziel?

Die Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung, die Abgabenmoral, die Bekämpfung der Schattenwirtschaft und der Schutz der redlichen Wirtschaftstreibenden wird durch eine einheitliche, risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit sowie eine gesetzeskonforme und faire Gestaltung der Beziehungen zu Kundinnen und Kunden gewährleistet.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Generalpräventive Prüfungs- und Kontrollmaßnahmen durch Erhöhung der Prüfungsvielfalt
- Ganzheitliche Betrugsbekämpfung durch behördenübergreifende Zusammenarbeit
- Flächendeckende Umsetzung von Glücksspielkontrollen und sonstigen finanzpolizeilichen Kontrollen
- Generalpräventive Kontrollmaßnahmen im Güterverkehr Import
- Einhaltung der Qualitäts- und Leistungsstandards der Charta der Steuer- und Zollverwaltung
- Weiterentwicklung von Good Governance Initiativen (insbesondere Entwicklung und Ausbau von Netzwerken mit anderen Verwaltungen, Interessenvertretungen, der Bevölkerung und Unternehmen unter besonderer Berücksichtigung der Anforderungen von Steuerzahlerinnen)

Wie sieht Erfolg aus?

| Kennzahl 15.2.1 Zeitgerechte Abgabenentrichtung | | | | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Berechnungs-methode | Berechnung des Verhältnisses der am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats nicht entrichteten Abgaben zu den im Vormonat fälligen Abgaben. Für die Jahresbetrachtung wird der jährliche Mittelwert herangezogen. | | | | | |
| Datenquelle | Kennzahlenabfrage; BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS) | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 97,04 | 96,99 | 96,85 | 97,00 | 97,00 | 97,00 |
| | Das Beibehalten des Istzustandes 2016 auf sehr hohem Niveau von 97% wird auch aufgrund komplexer werdender Rahmenbedingungen seitens des BMF mittel- bis langfristig als Erfolg angesehen. | | | | | |

| Kennzahl 15.2.2 Die Zufriedenheit der Kundinnen und Kunden hinsichtlich der Qualität der Leistungen der Finanzverwaltung | | | | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Berechnungs-methode | Berechnung eines gewichteten Mittelwertes der Zustimmung in Bezug auf jene Fragen, die eine Beurteilung der Qualität der Leistungen der Finanzverwaltung zum Inhalt haben. Referenzwert: Die Zustimmung wird auf einer Skala von 0% - 100% gemessen, wobei 0% die geringste und 100% die höchste Zustimmung darstellt. | | | | | |
| Datenquelle | Gesamtbericht BMF/Kundinnen- und Kundenbefragung 2012 | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | nicht verfügb <u>a</u> r | nicht verfügb <u>a</u> r | nicht verfügb <u>a</u> r | 76 | 76 | 76 |
| | Wert wird nur alle fünf Jahre mittels einer Kundinnen- und Kundenbefragung erhoben. Im Jahr 2018 findet wieder eine Kundinnen- und Kundenbefragung statt (Möglichkeit zur Teilnahme bis 18.02.2018). | | | | | |

| Kennzahl 15.2.3 Kontrolldichte Außenprüfungsmaßnahmen | | | | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Berechnungs-methode | Anzahl geprüfter Fälle (Steuernummern) für welche Außenprüfungsmaßnahmen (Betriebsprüfungen, Umsatzsteuersonderprüfungen, Nachschauen, Erhebungen und Liquiditätsprüfungen) gesetzt wurden zur Anzahl der prüfungsrelevanten Fälle (BP) im Zuständigkeitsbereich per 31.1. des laufenden Jahres | | | | | |
| Datenquelle | Kennzahlenabfrage; BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS – APST 19) | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | nicht verfügb <u>a</u> r | 4,08 | 4,22 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |

Wirkungsziel 3:

Gleichstellungsziel

Sicherstellung der langfristigen und nachhaltigen Aufgabenbewältigung des Ressorts durch motivierte, leistungsfähige und leistungsbereite Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, um die Bedarfe und Anforderungen der Bürgerinnen und Bürger optimal erfüllen zu können.

Warum dieses Wirkungsziel?

Personal unter Beachtung der tatsächlichen Gleichstellung von Frauen und Männern als wichtigste Ressource zur optimalen Erfüllung der, dem Finanzressort übertragenen Aufgaben: Die zunehmende Digitalisierung und Komplexität der Wirtschafts- und Arbeitswelt verlangt wesentlich stärkere Flexibilisierung der Organisationen, eine Anpassung der Führungskultur an flexible Arbeitsmodelle und eine Entwicklung neuer Vernetzungs- und Arbeitsformen. Führung wird an Bedeutung gewinnen und mehr Zeit verlangen. Insbesondere Maßnahmen zur Arbeits(zeit)flexibilisierung und Verminderung gesundheitlicher Risiken müssen verstärkt werden. Die Förderung der Chancengleichheit, wie etwa beim Weiterbildungsverhalten, unterstützt die nachhaltige Leistungsfähigkeit der Finanzverwaltung.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Ausweitung der Nutzung flexibler Arbeits(zeit)modelle:

- Sensibilisierung der Führungskräfte auf die Möglichkeiten zu Teleworking (Richtlinie Telearbeit)
- Eindämmung der Gesundheitsrisiken durch ein professionelles Betriebliches Gesundheitsmanagements (BGM)
- Reduktion der unterschiedlichen Beteiligung von Frauen und Männern bei Fortbildungsmaßnahmen:
 - Maßnahmen zur Sensibilisierung der Führungskräfte für die tatsächliche Gleichstellung von Frauen und Männern
 - Vermehrte Bereitstellung gendergerecht organisierter Fortbildungsmaßnahmen
 - Motivation von Frauen zur Bewerbung als Führungskraft, Ermöglichung von Führung in Teilzeit
 - Motivation/Leistungsfähigkeit: bedarfsoorientierte Bildung, Schwerpunkt Führungskräfteentwicklung

Wie sieht Erfolg aus?

| Kennzahl 15.3.1 | Flexible Arbeits(zeit)modelle – Teleworkingquote | | | | | |
|---------------------|--|---|---|---|---|---|
| Berechnungs-methode | Quotient der Anzahl der aktiven Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit der Eintragung „Teleworking“ in elektronische Zeitkarte im Zeitraum von 1 Jahr (exkl. Vorruhestände und Karenzen) durch die durchschnittliche Anzahl aktiver Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. | | | | | |
| Datenquelle | BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP) | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | Gesamt: 21,70 Frauen: 23,40 Männer: 20,20 | Gesamt: 23,10 Frauen: 24,40 Männer: 21,90 | Gesamt: 24,40 Frauen: 26,00 Männer: 22,90 | Gesamt: 18,00 Frauen: 20,00 Männer: 17,00 | Gesamt: 18,00 Frauen: 20,00 Männer: 17,00 | Gesamt: 18,00 Frauen: 20,00 Männer: 17,00 |
| | Aufgrund der zahlreichen Neuaufnahmen und des dadurch erforderlichen Qualifizierungsaufwandes im Rahmen der theoretischen und praktischen Ausbildung seitens der Führungskräfte und Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter scheint eine Erhöhung der Teleworkingquote nicht realistisch, da somit grundsätzlich weniger Spielraum aus dem Dienstbetrieb für die Möglichkeit von Teleworking gegeben ist. | | | | | |

| Kennzahl 15.3.2 | Betriebliches Gesundheitsmanagement – work ability index (WAI) in ausgewählten Dienststellen | | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Berechnungs-methode | Der WAI ist ein international anerkanntes wissenschaftliches Messverfahren der individuellen Arbeitsfähigkeit und umschreibt, inwieweit eine Arbeitnehmerin oder ein Arbeitnehmer in der Lage ist, ihre oder seine Arbeit angesichts der Arbeitsanforderungen, Gesundheit und mentalen Ressourcen zu erfüllen. Der WAI-Wert liegt stets zwischen 7 ("keine Arbeitsfähigkeit") und 49 ("maximale Arbeitsfähigkeit"). Ein niedriger WAI-Wert zeigt, dass ein Missverhältnis zwischen betrieblichen Anforderungen und individuellen Bedingungen steht. Bei einem hohen WAI-Wert stehen diese im Einklang. | | | | | |
| Datenquelle | ressortinterne Aufzeichnungen | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | Punkte | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 37,90 | nicht verfügb- bar | 39,33 | 37,00 | 37,00 | 37,00 |
| | Im Jahr 2015 erfolgte keine Messung des WAI, da die betreffenden Ergebnisse nur alle 2 Jahre erhoben werden. Die nächste Messung ist für 2018 geplant, die Ergebnisse liegen Ende 2018/Anfang 2019 vor. Die Zielreduktion ab 2017 erfolgt wegen allfällig eingeschränkter Nachbesetzungsmöglichkeiten. | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| Kennzahl 15.3.3 | Gender-Gap bei Fortbildungsmaßnahmen – Verringerung der Differenz der durchschnittlichen Weiterbildungsstunden (exklusive Grundausbildung) zwischen Männern und Frauen | | | | | |
| Berechnungs-methode | Abfrage der durchschnittlichen Weiterbildungsstunden (exklusive Grundausbildung) zwischen Männern und Frauen. | | | | | |
| Datenquelle | BMF/PM-SAP | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | h | | | | | |

| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 7,5 | 7,1 | 5,9 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Aufgrund der bevorstehenden Pensionierungswelle bzw. der erfolgten Aufnahmewelle und der noch nicht abschätzbareren Geschlechterverteilung bezüglich der finalen Aufgabenbereiche der Neuaufnahmen wurde der Gender-Gap ab 2017 eingefroren. | | | | | | |

Wirkungsziel 4:

Erweiterung der elektronischen Serviceleistungen der Finanzverwaltung für Bürgerinnen und Bürger, Wirtschaft und die Verwaltung durch Ausbau des IT-unterstützten Serviceangebotes (E-Government).

Warum dieses Wirkungsziel?

E-Government macht elektronische Anbringungen und elektronische Zustellung von Bescheiden und sonstigen Erledigungen möglich. Einhergehende Effizienzsteigerungen in der Verwaltung beschleunigen zusätzlich die Antragsbearbeitung und Antragserledigung für Bürgerinnen, Bürger und die Wirtschaft. Die papierlose Antragsabwicklung leistet weiters einen wichtigen Beitrag zum Umweltschutz.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Beobachtung, Forcierung und aktive Förderung der Annahme des E-Government-Angebotes der Verwaltung anhand von Nutzungsstatistiken (z.B. durch Entwicklung eines Maßnahmenkatalogs zur Förderung der elektronischen Zustellung)

Wie sieht Erfolg aus?

| Kennzahl 15.4.1 | FinanzOnline-Benutzerinnen und Benutzer | | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Berechnungs-methode | Zählung der registrierten Benutzerinnen und Benutzer. | | | | | |
| Datenquelle | Verarbeitungsstatistik von FinanzOnline | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | Mio. | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 3,7 | 3,9 | 4,2 | 4,0 | 4,5 | 4,6 |
| Die Anzahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer in FinanzOnline weisen ausgehend von einem sehr hohen Niveau noch immer eine leicht steigende Tendenz auf. | | | | | | |

| Kennzahl 15.4.2 | Elektronische Steuererklärungen im „Privaten Bereich“ | | | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Berechnungs-methode | Zählung des Anteils der elektronisch eingegangenen Erklärungen. | | | | | |
| Datenquelle | Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 62,0 | 64,0 | 66,0 | 65,0 | 69,0 | 70,0 |
| Die elektronisch eingelangten Steuererklärungen im „Privaten Bereich“ weisen weiterhin eine leicht steigende Tendenz auf. | | | | | | |

| Kennzahl 15.4.3 | Elektronische Steuererklärungen im „Betrieblichen Bereich“ | | | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Berechnungs-methode | Zählung des Anteils der elektronisch eingegangenen Erklärungen. | | | | | |
| Datenquelle | Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 87,0 | 87,0 | 88,0 | 89,0 | 89,0 | 89,0 |
| Die elektronisch eingelangten Steuererklärungen im „Betrieblichen Bereich“ lassen eine Stagnation auf hohem Niveau erwarten. | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|
| Kennzahl 15.4.4 | Elektronische behördliche Zustellungen | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Berechnungs-methode | Zählung des Anteils der elektronischen Zustellungen. | | | | | |
| Datenquelle | Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer | | | | | |
| Messgrößenan-gabe | % | | | | | |
| Entwicklung | Istzustand 2014 | Istzustand 2015 | Istzustand 2016 | Zielzustand 2017 | Zielzustand 2018 | Zielzustand 2019 |
| | 49,0 | 47,0 | 41,0 | 49,0 | 45,0 | 46,0 |
| | Die prozentmäßige Darstellung bis 2015 bezieht sich ausschließlich auf die elektronische Zustellung von Steuerbescheiden. Ab 2016 können auch Buchungsmitteilungen und Benachrichtigungen elektronisch zugestellt werden und wurden daher in die Darstellung mitaufgenommen. Da die elektronische Quote bei diesen neuen Zustellungsarten erst bei ca. 30% liegt, sinkt die gemeinsame Quote im Jahr 2016 auf 41%. Der Zielzustand 2017 wurde im Rahmen der Erstellung des BFG 2017 definiert und entspricht noch der alten Berechnungsmethode (nur Steuerbescheide). Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie 2018 und 2019 darf dieser Wert nicht geändert werden. Ab 2017 ist aber mit einem kontinuierlichen Anstieg im Vergleich zum Istzustand 2016 zu rechnen. | | | | | |

IV. Anmerkungen und Abkürzungen

Anmerkungen

| VA-Stelle | Konto | Anmerkung |
|------------------|--------------|---|
| 15.01.01.00 | 8835401 | korrespondierende Ausgaben bei allen Voranschlagsstellen des DB 15.02.01 |
| 15.01.01.00 | 6920000 | Hievon Verwendung von Rücklagen i.H.v. 19,500 Millionen Euro gemäß § 12 Abs. 4 Z 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2018-2021 |
| 15.02.01.08 | 7296001 | korrespondierende Einnahmen bei Voranschlagsstelle des DB 16.01.01 |

Abkürzungen

| | |
|----------|--|
| ABIM | Amt der Bundesimmobilien |
| ADV | Automationsunterstützte Datenverarbeitung |
| AVOG | Abgabenverwaltungsorganisationsgesetz |
| B-VG | Bundes-Verfassungsgesetz |
| BBG | Bundesbeschaffung GmbH |
| BDG | Beamten-Dienstrechtsgesetz |
| BFA | Bundesfinanzakademie |
| BFG | Bundesfinanzgericht |
| BFRG | Bundesfinanzrahmengesetz |
| BGB1 | Bundesgesetzbuch |
| BGM | Betriebliche Gesundheitsmanagement |
| BHAG | Buchhaltungsagentur des Bundes |
| BHG 2013 | Bundeshaushaltsgesetz 2013 |
| BIP | Bruttoinlandsprodukt |
| BKA | Bundeskanzleramt |
| BMF | Bundesministerium für Finanzen |
| BP | Betriebsprüfung |
| BRZ | Bundesrechenzentrum GmbH |
| BVA | Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter |
| DB | Detailbudget |
| DV | Durchführungsverordnung |
| DWH | Data-Warehouse |
| E-BM | Elektronisches Bildungsmanagement |
| EMS | Energie-Management-System |
| ESVG | Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnung |
| EU | Europäische Union |
| FAB | Funktionsausbildung |
| FABIAN | Familienbeihilfeninformation |
| Findok | Finanzdokumentation |
| FMA | Finanzmarktaufsicht |
| FTE | Forschung, Technologie und Entwicklung |
| GAB | Grundausbildung |
| GB | Globalbudget |
| GIS | Gebühren Info Service GmbH |
| GPLA | Gemeinsame Prüfung lohnabhängiger Abgaben |
| GWG | Geringwertige Wirtschaftsgüter |
| HHfSt | Haushaltsführende Stelle |
| IT | Informationstechnik |
| KT | Kalendertage |
| LoS | Leistungsorientierte Steuerung |
| Mio | Million |
| Mrd | Milliarde |
| ÖBB | Österreichische Bundesbahnen |
| OeBFA | Österreichische Bundesfinanzierungsagentur |

| | |
|------------|---|
| OECD | Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung |
| OeKB | Oesterreichischen Kontrollbank |
| ÖPSKA | Österreichisches Postsparkassenamt |
| PCP | Personal Controlling Punkte |
| PlSt | Planstelle |
| PM SAP | Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme |
| ProkG | Finanzprokuraturgesetz |
| PTSG | Poststrukturgesetz |
| RRCC | Reiserechnungs-Competenzzentrum |
| RTR | Rundfunk- und Telekom Regulierungs GmbH |
| SZK | Steuer- und Zollkoordination |
| TEM | Traditionelle Eigenmittel |
| UG | Untergliederung |
| UID-Nummer | Umsatzsteuer-Identifikations-Nummer |
| UMS | Umweltmanagementsystem |
| UZK | Zollkodex der Union |
| VBÄ | Vollbeschäftigenäquivalent |
| VfGH | Verfassungsgerichtshof |
| VO | Verordnung |
| VwGH | Verwaltungsgerichtshof |
| WAI | work ability index |
| WB | Weiterbildung |
| ZL | Zentralleitung |