



BMF

**BUNDESMINISTERIUM
FÜR FINANZEN**

Teilheft

Bundesvoranschlag 2019

Untergliederung 15

Finanzverwaltung



Teilheft

Bundesvoranschlag

2019

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	19
15.01.03 Personal, das für Dritte leistet	22
15.01.04 Bundesfinanzakademie	25
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	
Aufteilung auf Detailbudgets	31
15.02.01 Haushaltsführende Stellen der Steuer- & Zollverwaltung	32
15.02.02 Steuer- & Zollkoordination	39
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	
Aufteilung auf Detailbudgets	46
15.03.01 Bundesfinanzgericht	47
15.03.02 Finanzprokurator	53
I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	60
I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	62
I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019	64
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung	80
II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung	81
II.C Übersicht über die gesetzlichen Verpflichtungen	82
II.D Übersicht über die EU-Gebarung	83
II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz	84
III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung	85
IV. Anmerkungen und Abkürzungen	91

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 Informationstechnologie 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 Einzahlungspositionen 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, Verkehrssteuern 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 2019

- Antragslose Arbeitnehmerveranlagung
- Familienbeihilfe NEU mit weitgehender Automatisierung der Anspruchsüberprüfung (FABIAN - FamilienBeihilfenIn-formAtioN)
- 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung	1.177,9	1.182,9	1.158,5	1.203,4	1.208,4	1.196,3
Finanzierungswirksame Aufwendungen	1.175,0	1.179,6	1.153,7	1.170,6	1.174,7	1.146,0
Auszahlungen/Aufwand für Personal	771,6	755,0	719,0	767,2	750,0	710,0
Bezüge	568,1	555,6	531,0	568,1	555,3	530,8
Mehrdienstleistungen	28,9	29,0	28,1	28,9	29,0	28,3
Sonstige Nebengebühren	24,1	23,4	20,1	24,1	23,4	20,2
Betrieblicher Sachaufwand (ohne Finanzaufwand)	302,4	323,4	333,1	302,4	323,4	339,5
Aufwand für Werkleistungen	169,5	170,3	205,6	169,5	170,3	218,0
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	7,3	7,1	5,7	7,3	7,1	5,6
Auszahlungen/Aufwendungen für Transfers	100,9	101,3	101,5	101,0	101,3	96,4
Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	52,4	52,0	23,2	52,4	52,0	22,2
Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	1,4	1,2	1,2	1,4	1,3	1,0
Transfers an Unternehmen	33,7	34,9	41,2	33,7	34,9	38,5
Transfers an private Haushalte/Institutionen	13,4	13,1	36,0	13,4	13,1	34,7
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanzaufwand			0,1			0,1
Nicht finanzierungsw. Aufwendungen				32,8	33,7	50,3
Abschreibungen auf Vermögenswerte				4,8	5,0	4,5
Aufwand durch Bildung von Rückstellungen				27,2	27,9	40,2
Personalrückstellungen				27,2	27,9	15,9
Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen				0,3	0,3	0,4
Investitionstätigkeit	1,7	2,1	4,0			
Darlehen und Vorschüsse	1,2	1,2	0,8			
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	163,7	162,5	154,9	165,7	164,5	230,5
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	162,1	160,8	153,2	162,1	160,8	149,1
Finanzerträge/-einzahlungen	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,1			
Darlehen und Vorschüsse	1,0	1,0	0,9			
Gesamtergebnis	-1.014,2	-1.020,4	-1.003,6	-1.037,7	-1.043,9	-965,8
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	1.177,9	1.182,9	1.158,5	1.203,4	1.208,4	1.196,3
15.01 Steuerung & Services	362,2	382,2	390,2	371,4	391,8	425,2
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	769,9	756,4	725,9	785,9	771,7	728,7
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	45,7	44,4	42,4	46,2	44,8	42,4
Einzahlungen/Erträge je GB	163,7	162,5	154,9	165,7	164,5	230,5
15.01 Steuerung & Services	149,4	148,1	138,9	150,1	148,8	212,5
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	12,6	12,6	13,4	13,9	13,9	15,4
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	1,7	1,8	2,6	1,7	1,8	2,5

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 2019 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) 2018 und des BVA 2019 im Vergleich zum Erfolg 2017 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 sind die Schwankungen insbesondere auf die Schadensvergütungen zurückzuführen. Im BVA 2018 und BVA 2019 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. Im nichtfinanzierungswirksamen Teil des Ergebnishaushaltes gab es beim betrieblichen Sachaufwand im Erfolg 2017 höhere Aufwendungen für die Dotation von Rückstellungen für Prozesskosten, welche sich aufgrund der jährlichen Einschätzung durch die Finanzprokuratur, in Bezug auf Verfahren der Republik Österreich im Bereich der UG 15 ergaben. Des Weiteren führte die Ankündigung der Europäischen Kommission auf Forderung von Verzugszinsen für die Schadensfälle Zoll zu einer Erhöhung der sonstigen Rückstellungen. Bei den Transfers stehen im Erfolg 2017 den mit der Vollziehung des Gesetzes über die Förderung von Handwerkerleistungen (Handwerkerbonus) in Verbindungen stehenden Aufwendungen (Erfolg 2017: rd. 24,0 Mio. EUR) im BVA 2018 und BVA 2019 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) gegenüber.

Die höheren Erträge im Erfolg 2017 im Vergleich zum BVA 2018 und BVA 2019 resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (Schadensfälle für Anlegerentschädigungen in Höhe von 68,9 Mio. EUR, Rückstellungen im Personalbereich für Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube in Höhe von 9,2 Mio. EUR), den Schadensfällen Zoll (+ 8,3 Mio. EUR) und den Refundierungen aus dem Personaltransfer der Post und Telekom in Höhe von rd. 2,9 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen die höheren Einhebungsvergütungen der Europäischen Kommission im BVA 2018 und BVA 2019.

Für die Abweichungen bei den Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzierungshaushalt gelten im Wesentlichen dieselben Gründe wie für die finanzierungswirksamen Aufwendungen und die Erträge im Ergebnishaushalt.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15

(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	165,066	163,843	229,876
Finanzerträge	0,608	0,608	0,633
Erträge	165,674	164,451	230,508
Personalaufwand	794,447	777,873	725,949
Transferaufwand	101,062	101,427	96,406
Betrieblicher Sachaufwand	307,907	329,053	373,883
Finanzaufwand			0,094
Aufwendungen	1.203,416	1.208,353	1.196,332
Nettoergebnis	-1.037,742	-1.043,902	-965,824

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	162,662	161,439	153,862
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,044	0,044	0,130
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,982	0,983	0,921
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	163,688	162,466	154,913
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.074,056	1.078,343	1.052,228
Auszahlungen aus Transfers	100,922	101,287	101,509
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1,737	2,133	3,981
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,157	1,150	0,765
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.177,872	1.182,913	1.158,483
Nettogeldfluss	-1.014,184	-1.020,447	-1.003,570

Bundesvoranschlag 2019

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 Rechtsw.& Rechtsinst
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	165,066	149,451	13,876	1,739
Finanzerträge	0,608	0,600		0,008
Erträge	165,674	150,051	13,876	1,747
Personalaufwand	794,447	82,674	670,661	41,112
Transferaufwand	101,062	100,862	0,200	
Betrieblicher Sachaufwand	307,907	187,841	115,021	5,045
Aufwendungen	1.203,416	371,377	785,882	46,157
Nettoergebnis	-1.037,742	-221,326	-772,006	-44,410
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 15 Finanzver- waltung	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsw.& Rechtsinst
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	162,662	149,308	11,621	1,733
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,044	0,005	0,038	0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,982	0,068	0,902	0,012
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	163,688	149,381	12,561	1,746
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.074,056	261,013	767,398	45,645
Auszahlungen aus Transfers	100,922	100,822	0,100	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1,737	0,293	1,398	0,046
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,157	0,108	1,009	0,040
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.177,872	362,236	769,905	45,731
Nettogeldfluss	-1.014,184	-212,855	-757,344	-43,985

I.B Gesamtüberblick Personal Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2019		PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2018		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP *)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	11.637,000	3.578.148,000	11.637,000	3.578.148,000	10.489,251	3.209.027,475	10.223,176
ADV	123,000	57.242,000	123,000	57.242,000	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	11.986,000	3.788.524,000	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 2018 über 11.986 Planstellen (PISt), die auch für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden. Neben der Darstellung der PISt des laufenden Finanzjahres im Personalplan wird von der Bundesregierung auch ein Zielwert der sogenannten mittelverwendungswirksamen Vollbeschäftigungsäquivalente (VBÄ=Aktive und Ersatzkräfte) definiert. Für das Jahr 2019 beträgt der Zielwert ressortweit 10.912 VBÄ.

Bundesvoranschlag 2019

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 Einheits- vergütung	DB 15.01.03 Personal Dritter	DB 15.01.04 BFA
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	149,451	85,248	61,835	2,351	0,017
Finanzerträge	0,600	0,600			
Erträge	150,051	85,848	61,835	2,351	0,017
Personalaufwand	82,674	78,045			4,629
Transferaufwand	100,862	79,410	0,850	20,602	
Betrieblicher Sachaufwand	187,841	181,749			6,092
Aufwendungen	371,377	339,204	0,850	20,602	10,721
Nettoergebnis	-221,326	-253,356	60,985	-18,251	-10,704

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.01 Steuerung & Services	DB 15.01.01 Zentralstelle	DB 15.01.02 Einheits- vergütung	DB 15.01.03 Personal Dritter	DB 15.01.04 BFA
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	149,308	85,111	61,835	2,351	0,011
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,005	0,003			0,002
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,068	0,064			0,004
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	149,381	85,178	61,835	2,351	0,017
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	261,013	250,661			10,352
Auszahlungen aus Transfers	100,822	79,370	0,850	20,602	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,293	0,263			0,030
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,108	0,090			0,018
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	362,236	330,384	0,850	20,602	10,400
Nettogeldfluss	-212,855	-245,206	60,985	-18,251	-10,383

**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) 2020-2023 sowie des Bundesvoranschlags (BVA) 2020

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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
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 2020-2023 und des BVA 2020	Entwurf für das BFRG 2020-2023 liegt nach Beschluss der Bundesregierung dem Nationalrat im Jahr 2019 vor	BFRG 2017-2020 ist beschlossen
		Entwurf des BVA 2020 liegt dem Nationalrat im Jahr 2019 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: 70 %	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

Bundesvoranschlag 2019

I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	377.000	366.000	717.521,63
Erträge aus Mieten	16	105.000	105.000	107.107,01
Erträge aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	16.876,16
Erträge aus Leistungen	16	20.000	20.000	11.768,78
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	251.000	240.000	581.769,68
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	57,317.000	57,150.000	56,537.322,63
Erträge aus Transfers		26,426.000	26,371.000	28,541.317,11
	16	15,424.000	15,369.000	18,457.103,92
	36	11,000.000	11,000.000	10,083.333,33
	76	2.000	2.000	879,86
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		194.000	194.000	204.708,70
	16	192.000	192.000	203.828,84
	76	2.000	2.000	879,86
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	193.800,00
Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	2.000	2.000	879,86
Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	10.028,84
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	1.000	1.000	
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13,128.000	13,068.000	12,903.711,31
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,128.000	13,068.000	12,903.711,31
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	2,078.000	2,083.000	4,755.059,48
Erträge aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen	16	26.000	26.000	594.504,29
Erträge aus Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	10,083.333,33
Sonstige Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	10,083.333,33
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	161.000	157.000	131.269,30
Sonstige Erträge	16	967.000	971.000	77,834.245,12
Geldstrafen	16	65.000	65.000	33.338,27
Wertaufholungen von Anlagen	16			-3.515,81
Erträge aus Währungsdifferenzen	16			13,31
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	735.000	735.000	77,508.967,55
Übrige sonstige Erträge	16	165.000	169.000	250.483,13
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		85,248.000	85,015.000	163,761.675,79
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>84,511.000</i>	<i>84,278.000</i>	<i>86,210.373,38</i>
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	16	600.000	600.000	617.844,69
Summe Finanzerträge		600.000	600.000	617.844,69
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>617.844,69</i>
Erträge		85,848.000	85,615.000	164,379.520,48
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>85,111.000</i>	<i>84,878.000</i>	<i>86,828.218,07</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	49,429.000	47,537.000	44,826.031,49
Mehrdienstleistungen	16	2,652.000	2,611.000	2,035.761,79
Sonstige Nebengebühren	16	5,846.000	5,772.000	5,451.980,72
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	11,887.000	11,393.000	10,916.190,51
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	7,787.000	8,401.000	1,520.135,30
Freiwilliger Sozialaufwand	16	275.000	275.000	193.501,05

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	169.000	175.000	168.532,10
Summe Personalaufwand		78,045.000	76,164.000	65,112.132,96
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>70,317.000</i>	<i>67,836.000</i>	<i>63,591.997,66</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	33,333.000	33,333.000	
Transfers an die Bundesfonds	16	33,333.000	33,333.000	
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	542.000	420.000	358.056,74
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	542.000	420.000	358.056,74
Aufwand für Transfers an Unternehmen		32,218.000	32,218.000	29,534.666,66
	16	<i>32,200.000</i>	<i>32,200.000</i>	<i>29,516.666,66</i>
	42	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000,00</i>
Aufwand für Transfers an Unternehmen		32,218.000	32,218.000	29,534.666,66
	16	<i>32,200.000</i>	<i>32,200.000</i>	<i>29,516.666,66</i>
	42	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000,00</i>
Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,317.000	13,015.000	34,666.929,97
	09	<i>125.000</i>	<i>125.000</i>	<i>46.692,07</i>
	16	<i>13,092.000</i>	<i>12,790.000</i>	<i>34,543.025,41</i>
	76	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>77.212,49</i>
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,317.000	13,015.000	34,666.929,97
	09	<i>125.000</i>	<i>125.000</i>	<i>46.692,07</i>
	16	<i>13,092.000</i>	<i>12,790.000</i>	<i>34,543.025,41</i>
	76	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>77.212,49</i>
Summe Transferaufwand		79,410.000	78,986.000	64,559.653,37
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>79,410.000</i>	<i>78,986.000</i>	<i>64,559.653,37</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,519.000	1,529.000	47.265,06
Materialaufwand	16	218.000	218.000	138.969,83
Mieten	16	8,212.000	8,112.000	6,320.535,41
Instandhaltung	16	424.000	416.000	306.183,31
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	3,704.000	3,664.000	2,043.724,56
Reisen	16	1,099.000	1,150.000	814.800,42
Aufwand für Werkleistungen	16	150,301.000	151,513.000	198,870.134,05
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		2,295.000	2,261.000	1,380.854,21
	09	<i>19.000</i>	<i>19.000</i>	<i>6.741,29</i>
	16	<i>2,276.000</i>	<i>2,242.000</i>	<i>1,374.112,92</i>
Transporte durch Dritte	16	1,172.000	1,210.000	936.423,89
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	1,879.000	1,882.000	1,468.880,19
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	193.000	198.000	92.395,00
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16			146.811,63
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		10,733.000	31,527.000	41,279.866,85
	16	<i>4,867.000</i>	<i>25,638.000</i>	<i>37,622.707,80</i>
	76	<i>5,866.000</i>	<i>5,889.000</i>	<i>3,657.159,05</i>
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	43.000	43.000	11.373,94
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			21,547.940,09
Energie	16	30.000	30.000	21.848,59

Bundesvoranschlag 2019

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		10,655.000	31,449.000	14,698.268,43
	16	4,789.000	25,560.000	11,041.109,38
	76	5,866.000	5,889.000	3,657.159,05
Summe Betrieblicher Sachaufwand		181,749.000	203,680.000	253,846.844,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>179,865.000</i>	<i>201,793.000</i>	<i>225,676.657,42</i>
Aufwendungen		339,204.000	358,830.000	383,518.630,74
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>329,592.000</i>	<i>348,615.000</i>	<i>353,828.308,45</i>
Nettoergebnis		-253,356.000	-273,215.000	-219,139.110,26
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-244,481.000</i>	<i>-263,737.000</i>	<i>-267,000.090,38</i>

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 55,368 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, Abgabefestsetzung, 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.

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 Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	538.000	523.000	866.040,62
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	105.000	105.000	107.024,46
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	16.704,60
Einzahlungen aus Leistungen	16	20.000	20.000	11.705,58
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	251.000	240.000	580.877,68
Einzahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	161.000	157.000	149.728,30
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	57,317.000	57,150.000	59,563.326,82
Einzahlungen aus Transfers		26,426.000	26,371.000	29,460.013,70
	16	15,424.000	15,369.000	18,459.052,90
	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
	76	2.000	2.000	960,80
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		194.000	194.000	204.789,64
	16	192.000	192.000	203.828,84
	76	2.000	2.000	960,80
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	193.800,00
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	2.000	2.000	960,80
Einzahlungen aus Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	10.028,84
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	1.000	1.000	
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13,128.000	13,068.000	12,907.339,19
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,128.000	13,068.000	12,907.339,19
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	2,078.000	2,083.000	4,753.380,58
Einzahlungen aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen	16	26.000	26.000	594.504,29
Einzahlungen aus Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Einzahlungen aus sonstigen Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	16	600.000	600.000	617.844,69
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	16	600.000	600.000	617.844,69
Sonstige Einzahlungen	16	230.000	234.000	342.086,98
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	65.000	65.000	33.338,27
Übrige sonstige Einzahlungen	16	165.000	169.000	308.748,71
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		85,111.000	84,878.000	90,849.312,81
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	3.000	3.000	741,58
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	741,58
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		3.000	3.000	741,58
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		64.000	65.000	60.683,56

Bundesvoranschlag 2019

I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
	16	64.000	65.000	58.499,56
	61			2.184,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		64.000	65.000	60.683,56
	16	64.000	65.000	58.499,56
	61			2.184,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		64.000	65.000	60.683,56
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		85,178.000	84,946.000	90,910.737,95
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	49,425.000	47,657.000	44,793.767,36
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,652.000	2,611.000	2,037.185,37
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	5,846.000	5,772.000	5,436.774,78
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	11,887.000	11,424.000	10,885.858,97
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	547.000	572.000	400.171,14
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	275.000	275.000	233.944,44
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	169.000	175.000	167.800,96
Auszahlungen aus Vorräten	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,519.000	1,529.000	49.061,49
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	218.000	218.000	173.243,65
Auszahlungen aus Mieten	16	8,212.000	8,112.000	6,797.089,36
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	422.000	414.000	231.259,86
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	3,704.000	3,664.000	3,466.085,70
Auszahlungen aus Reisen	16	1,099.000	1,150.000	809.107,87
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	150,301.000	151,513.000	185,156.714,39
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		2,295.000	2,261.000	1,438.939,98
	09	19.000	19.000	6.734,84
	16	2,276.000	2,242.000	1,432.205,14
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	1,172.000	1,210.000	985.375,18
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	193.000	198.000	87.770,54
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		10,720.000	31,514.000	15,570.936,41
	16	4,854.000	25,625.000	11,295.320,78
	76	5,866.000	5,889.000	4,275.615,63
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	43.000	43.000	11.317,49
Auszahlungen aus Energie	16	30.000	30.000	22.312,52
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		10,647.000	31,441.000	15,537.306,40
	16	4,781.000	25,552.000	11,261.690,77
	76	5,866.000	5,889.000	4,275.615,63
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		250,661.000	270,274.000	278,721.087,45
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	33,333.000	33,333.000	
Auszahlungen aus Transfers an die Bundesfonds	16	33,333.000	33,333.000	

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	502.000	380.000	387.215,89
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	502.000	380.000	387.215,89
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		32,218.000	32,218.000	32,218.000,00
	16	32,200.000	32,200.000	32,200.000,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		32,218.000	32,218.000	32,218.000,00
	16	32,200.000	32,200.000	32,200.000,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)		32,218.000	32,218.000	32,218.000,00
	16	32,200.000	32,200.000	32,200.000,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,317.000	13,015.000	35,955.386,79
	09	125.000	125.000	34.567,04
	16	13,092.000	12,790.000	35,840.257,25
	76	100.000	100.000	80.562,50
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,317.000	13,015.000	35,955.386,79
	09	125.000	125.000	34.567,04
	16	13,092.000	12,790.000	35,840.257,25
	76	100.000	100.000	80.562,50
Summe Auszahlungen aus Transfers		79,370.000	78,946.000	68,560.602,68
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	263.000	262.000	154.237,64
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	107.000	106.000	5.390,35
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	156.000	156.000	148.847,29
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		263.000	262.000	154.237,64
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	90.000	90.000	57.400,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	90.000	90.000	57.400,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		90.000	90.000	57.400,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		330,384.000	349,572.000	347,493.327,77
Nettogeldfluss		-245,206.000	-264,626.000	-256,582.589,82

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 Personalarückstellungen 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 Verände-

Bundesvoranschlag 2019

rungen 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 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	687,000	281.671,000	687,000	281.671,000	687,325	277.490,125	658,650
ADV	114,000	52.790,000	114,000	52.790,000	56,625	27.914,000	55,625	27.480,000
Summe	801,000	334.461,000	801,000	334.461,000	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 2018 über 801 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

**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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	61,835.000	60,835.000	45,576.163,16
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	61,835.000	60,835.000	45,576.163,16
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	61,835.000	60,835.000	45,576.163,16
Sonstige Erträge	16			5.011,15
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		61,835.000	60,835.000	45,581.174,31
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>61,835.000</i>	<i>60,835.000</i>	<i>45,576.163,16</i>
Erträge		61,835.000	60,835.000	45,581.174,31
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>61,835.000</i>	<i>60,835.000</i>	<i>45,576.163,16</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	850.000	850.000	633.065,71
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	633.065,71
Summe Transferaufwand		850.000	850.000	633.065,71
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>633.065,71</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16			150.126,65
Summe Betrieblicher Sachaufwand				150.126,65
Aufwendungen		850.000	850.000	783.192,36
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>633.065,71</i>
Nettoergebnis		60,985.000	59,985.000	44,797.981,95
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>60,985.000</i>	<i>59,985.000</i>	<i>44,943.097,45</i>

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 abgeführten TEM als Einhebungsvergütung ein.

Bundesvoranschlag 2019

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	61,835.000	60,835.000	45,602.876,64
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	61,835.000	60,835.000	45,602.876,64
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	61,835.000	60,835.000	45,602.876,64
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		61,835.000	60,835.000	45,602.876,64
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		61,835.000	60,835.000	45,602.876,64
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	850.000	850.000	783.192,36
Auszahlungen aus Transfers an EU- Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	783.192,36
Summe Auszahlungen aus Transfers		850.000	850.000	783.192,36
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		850.000	850.000	783.192,36
Nettogeldfluss		60,985.000	59,985.000	44,819.684,28

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
Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Abteilung I/1

Ziele

Ziel 1

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamtinnen 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 Bundesbeamtinnen 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 Bundesbeamtinnen 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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
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 Verrechnung/Zahlung
2	Erfassung im Haushaltsverrechnungssystem des Bundes, fristgerechte und korrekte Rechnungslegung 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 Rechnungslegung 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, BGBl. I Nr. 39/2001, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 76/2006

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

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

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

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

Bundesvoranschlag 2019

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Erträge		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	19,109.000	18,662.000	22,206.999,96
Transfers an Sozialversicherungsträger	16	19,109.000	18,662.000	19,206.999,96
Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16			3,000.000,00
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	1,493.000	2,729.000	9,002.957,70
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	1,493.000	2,729.000	9,002.957,70
Summe Transferaufwand		20,602.000	21,391.000	31,209.957,66
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>20,602.000</i>	<i>21,391.000</i>	<i>31,209.957,66</i>
Aufwendungen		20,602.000	21,391.000	31,209.957,66
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>20,602.000</i>	<i>21,391.000</i>	<i>31,209.957,66</i>
Nettoergebnis		-18,251.000	-19,040.000	-28,860.091,76
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-18,251.000</i>	<i>-19,040.000</i>	<i>-28,860.091,76</i>

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 ausgegliederte Bereiche (Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter) verrechnet.

Das Amt der Bundesimmobilien (ABIM) wurde 2018 im Rahmen der Bundesministeriengesetz-Novelle zum Zweck der Konzentration der Bundesbeteiligungen in das Bundesministerium für Finanzen transferiert.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	19,109.000	18,662.000	23,217.841,21
Auszahlungen aus Transfers an Sozialversicherungsträger	16	19,109.000	18,662.000	19,217.841,21
Auszahlungen aus Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16			4,000.000,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	1,493.000	2,729.000	8,946.864,02
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	1,493.000	2,729.000	8,946.864,02
Summe Auszahlungen aus Transfers		20,602.000	21,391.000	32,164.705,23
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		20,602.000	21,391.000	32,164.705,23
Nettogeldfluss		-18,251.000	-19,040.000	-29,814.839,33

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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	- 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	- Ausarbeitung geeigneter Fragensätze je Prüfung/Zielgruppe - Erstellung der Scorm Pakete (Sharable Content Object Reference Model – ist ein Referenzmodell für austauschbare elektronische Lerninhalte)	Für 18 Trainings werden elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt. Mit der Erhöhung der Anzahl von elektronischen Prüfungen im Jahr 2019 soll dieses Instrument die Erfolgskontrollen in unterschiedlichen Bereichen der GAB und FAB unterstützen	Aktuell werden für 15 Trainings elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt
3	- Festlegung des Prozesses und Entwicklung von Inhalten - Durchführung	Im Jahr 2019 werden drei Bildungsqualitätszirkel mit ausgewählten Vertreterinnen und Vertretern der Dienstbehörden stattfinden	Ausgehend von den im Jahr 2018 entwickelten Inhalten und Prozessen bzw. der beiden stattgefundenen und evaluierten Bildungsqualitätszirkel

Wesentliche Rechtsgrundlagen

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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	9.000	9.000	33.201,66
Erträge aus Mieten	49	7.000	7.000	12.951,66
Erträge aus der Veräußerung von Material	49	1.000	1.000	
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	20.250,00
Sonstige Erträge		8.000	8.000	181.559,63
	16	1.000	1.000	
	49	7.000	7.000	181.559,63
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen		2.000	2.000	
	16	1.000	1.000	
	49	1.000	1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49			181.489,63
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	70,00
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		17.000	17.000	214.761,29
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11.000</i>	<i>11.000</i>	<i>33.271,66</i>
Erträge		17.000	17.000	214.761,29
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11.000</i>	<i>11.000</i>	<i>33.271,66</i>
Personalaufwand				
Bezüge	49	2.293.000	2.248.000	2.221.798,03
Mehrdienstleistungen	49	131.000	131.000	128.613,06
Sonstige Nebengebühren	49	1.231.000	1.231.000	1.063.792,32
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	668.000	650.000	628.334,53
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	49	288.000	387.000	234.763,72
Freiwilliger Sozialaufwand	49	16.000	16.000	8.992,61
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	2.000	2.000	299,10
Summe Personalaufwand		4.629.000	4.665.000	4.286.593,37
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4.371.000</i>	<i>4.313.000</i>	<i>4.051.829,65</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49	41.000	41.000	16.305,66
Materialaufwand	49	3.000	3.000	191,84
Mieten		2.193.000	2.195.000	2.031.894,49
	16	191.000	191.000	136.215,44
	49	2.002.000	2.004.000	1.895.679,05
Instandhaltung	49	29.000	29.000	24.090,22
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		12.000	12.000	6.371,04
	16	10.000	10.000	4.440,17
	49	2.000	2.000	1.930,87
Reisen	49	161.000	161.000	151.765,76
Aufwand für Werkleistungen	49	3.283.000	3.269.000	2.713.147,76
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		9.000	9.000	65.198,85
	09	1.000	1.000	1.932,14
	49	8.000	8.000	63.266,71
Transporte durch Dritte	49	13.000	13.000	7.907,60
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	116.000	116.000	99.575,55
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	54.000	53.000	32.056,99
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	1.000	1.000	

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		177.000	191.000	278.497,50
	16			31,02
	49	177.000	191.000	278.466,48
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	398,76
Energie	49	97.000	96.000	152.303,56
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		78.000	93.000	94.194,26
	16			31,02
	49	78.000	93.000	94.163,24
Summe Betrieblicher Sachaufwand		6,092.000	6,093.000	5,427.003,26
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>5,974.000</i>	<i>5,975.000</i>	<i>5,295.795,77</i>
Aufwendungen		10,721.000	10,758.000	9,713.596,63
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>10,345.000</i>	<i>10,288.000</i>	<i>9,347.625,42</i>
Nettoergebnis		-10,704.000	-10,741.000	-9,498.835,34
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-10,334.000</i>	<i>-10,277.000</i>	<i>-9,314.353,76</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 zunehmender Verwendung des Elektronischen Bildungsmanagement (E-BM; Start Oktober 2017) durch andere Dienstbehörden als eigene Bildungsanbieter, wird es zu einer stärkeren Verlagerung von Bildungsaktivitäten zu den Dienstbehörden kommen. Die BFA wird darauf entsprechend reagieren müssen und sowohl einen Koordinierungs- und Beratungsaufwand zu leisten haben, der auch einen erhöhten Reiseaufwand für das Team Weiterbildung bedeuten wird. 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 größtenteils 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. Für 2019 ist der Beginn eines Umrüstungsprojekts der Beleuchtung auf energieeffizientere und damit kostengünstigere LED Beleuchtung geplant.

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 Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	9.000	9.000	38.156,25
Einzahlungen aus Mieterträgen	49	7.000	7.000	17.906,25
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	49	1.000	1.000	
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	20.250,00
Sonstige Einzahlungen	49	2.000	2.000	70,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	70,00
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		11.000	11.000	38.226,25
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		4.000	4.000	4.040,00
	16	3.000	3.000	3.008,00
	61	1.000	1.000	1.032,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		4.000	4.000	4.040,00
	16	3.000	3.000	3.008,00
	61	1.000	1.000	1.032,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		4.000	4.000	4.040,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		17.000	17.000	42.266,25
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	49	2,290.000	2,249.000	2,223.543,43
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	131.000	131.000	126.766,00
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	1,231.000	1,231.000	1,011.792,10
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	668.000	650.000	622.469,46
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	49	40.000	56.000	33.959,56
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	16.000	16.000	14.001,70
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	2.000	2.000	299,10
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49	41.000	41.000	18.380,66
Auszahlungen aus Materialaufwand	49	3.000	3.000	191,84
Auszahlungen aus Mieten		2,193.000	2,195.000	2,115.232,53
	16	191.000	191.000	201.252,13
	49	2,002.000	2,004.000	1,913.980,40
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	29.000	29.000	24.882,29
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		12.000	12.000	6.769,70
	16	10.000	10.000	4.644,65

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
	49	2.000	2.000	2.125,05
Auszahlungen aus Reisen	49	161.000	161.000	151.765,76
Auszahlungen aus Werkleistungen	49	3,283.000	3,269.000	3,009.898,89
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		9.000	9.000	65.198,85
	09	1.000	1.000	1.932,14
	49	8.000	8.000	63.266,71
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	13.000	13.000	9.134,70
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	54.000	53.000	32.445,86
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	49	176.000	190.000	234.415,52
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	398,76
Auszahlungen aus Energie	49	97.000	96.000	136.707,20
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	78.000	93.000	97.309,56
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		10,352.000	10,310.000	9,701.147,95
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	49	30.000	30.000	21.500,89
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	5.000	5.000	1.384,85
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	25.000	25.000	20.116,04
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		30.000	30.000	21.500,89
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		18.000	18.000	6.000,00
	16	18.000	18.000	
	61			6.000,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		18.000	18.000	6.000,00
	16	18.000	18.000	
	61			6.000,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		18.000	18.000	6.000,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		10,400.000	10,358.000	9,728.648,84
Nettogeldfluss		-10,383.000	-10,341.000	-9,686.382,59

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 gelegen sind.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	60,000	16.686,000	60,000	16.686,000	54,050	14.805,800	50,250
Summe	60,000	16.686,000	60,000	16.686,000	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 2018 über 60 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

Bundesvoranschlag 2019

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 lverw	DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord.
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	13,876	13,636	0,240
Erträge	13,876	13,636	0,240
Personalaufwand	670,661	627,220	43,441
Transferaufwand	0,200	0,200	
Betrieblicher Sachaufwand	115,021	107,151	7,870
Aufwendungen	785,882	734,571	51,311
Nettoergebnis	-772,006	-720,935	-51,071
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	DB 15.02.01 HHf- Stell.St&Zol lverw	DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord.
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	767,398	717,937	49,461
Auszahlungen aus Transfers	0,100	0,100	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1,398	1,038	0,360
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,009	0,895	0,114
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	769,905	719,970	49,935
Nettogeldfluss	-757,344	-707,628	-49,716

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 Abgabemoral

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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	Zeitnahe Erledigung von Bürgerinnen- und Bürgeranbringen (L1)	maximale durchschnittliche Erledigungsdauer von L1: 30 Kalendertage (KT)	maximale durchschnittliche Erledigungsdauer von L1: 24 KT
2	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen Steuer (inkl. gemeinsame Prüfung lohnabhängiger Abgaben-GPLA) und Zoll	71.100 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen	67.929 Fälle
3	Zeitgerechte Abgabentrachtung	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 (Unterbringungsprojekten – Modernisierung und Adaptierung), Etappenplan (bauliche Barrierefreimachung gemäß Bundes-Behindertengleichstellungsgesetz) sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsprojekten; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagement (EMS) Zertifizierung bestätigt	Investitions- und Instandhaltungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsprojekten; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiemanagementsystem 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		596.000	596.000	642.457,26
	16	596.000	596.000	642.375,30
	92			81,96
Erträge aus Mieten		456.000	456.000	495.574,78
	16	456.000	456.000	495.492,82
	92			81,96
Erträge aus der Veräußerung von Material	16			636,59
Erträge aus Leistungen	16	61.000	61.000	45.077,17
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	79.000	79.000	101.168,72
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.934.000	1.934.000	1.907.594,40
Erträge aus Transfers	16	8.858.000	8.858.000	9.510.011,65
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	8.851.000	8.851.000	9.507.309,31
Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	173.000	173.000	244.505,38
Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	1.149,31
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	8.675.000	8.675.000	9.261.654,62
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	7.000	7.000	2.702,34
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	7.000	7.000	2.702,34
Sonstige Erträge	16	2.248.000	2.248.000	2.882.025,29
Geldstrafen	16	44.000	44.000	34.880,00
Wertaufholungen von Anlagen	16	43.000	43.000	-33.236,29
Erträge aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	624,15
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	63.000	63.000	90.877,93
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	1.669.000	1.669.000	2.736.696,67
Übrige sonstige Erträge	16	39.000	39.000	52.005,18
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		13,636.000	13,636.000	14,942.088,60
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,474.000</i>	<i>11,474.000</i>	<i>12,147.935,95</i>
Erträge		13,636.000	13,636.000	14,942.088,60
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,474.000</i>	<i>11,474.000</i>	<i>12,147.935,95</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	454,158.000	444,715.000	425,124.358,00
Mehrdienstleistungen	16	24,313.000	24,467.000	24,400.626,03
Sonstige Nebengebühren	16	15,819.000	15,203.000	12,510.813,42
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	113,301.000	110,488.000	101,976.577,22
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	17,830.000	17,670.000	12,056.920,90
Freiwilliger Sozialaufwand	16	15.000	15.000	13.998,89
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1,784.000	1,787.000	1,570.646,67
Summe Personalaufwand		627,220.000	614,345.000	577,653.941,13
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>610,286.000</i>	<i>597,411.000</i>	<i>565,674.611,03</i>
Transferaufwand				
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	100.000	3.265,00

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse	16	100.000	100.000	3.265,00
Summe Transferaufwand		200.000	200.000	3.265,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes		151.000	151.000	131.656,16
	16	151.000	151.000	131.522,64
	92			133,52
Materialaufwand	16	16.000	16.000	3.682,57
Mieten	16	46,432.000	46,454.000	43,314.069,78
Instandhaltung	16	1,503.000	1,504.000	1,665.316,90
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	18,004.000	17,648.000	16,450.319,22
Reisen	16	8,380.000	8,381.000	7,682.183,22
Aufwand für Werkleistungen	16	13,118.000	12,710.000	12,144.846,53
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		4,812.000	4,572.000	4,091.279,83
	09	187.000	128.000	132.652,79
	16	4,625.000	4,444.000	3,958.627,04
Transporte durch Dritte	16	344.000	344.000	371.918,84
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	2,166.000	2,389.000	2,431.090,75
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	698.000	676.000	1,089.588,03
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	91.000	91.000	174.634,29
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	11,436.000	11,355.000	11,738.125,13
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	4,856.000	4,782.000	4,123.956,79
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	26.000	26.000	18.042,54
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			2,698.162,65
Energie	16	1,004.000	1,004.000	698.210,53
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	5,163.000	5,156.000	4,173.357,10
Kassenabgänge	16			820,60
Summe Betrieblicher Sachaufwand		107,151.000	106,291.000	101,288.711,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>104,481.000</i>	<i>103,398.000</i>	<i>95,939.115,48</i>
Finanzaufwand				
Aufwendungen aus Zinsen	16			94.417,55
Summe Finanzaufwand				94.417,55
<i>hievon finanzierungswirksam</i>				<i>94.417,55</i>
Aufwendungen		734,571.000	720,836.000	679,040.334,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>714,867.000</i>	<i>700,909.000</i>	<i>661,708.144,06</i>
Nettoergebnis		-720,935.000	-707,200.000	-664,098.246,33
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-703,393.000</i>	<i>-689,435.000</i>	<i>-649,560.208,11</i>

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 Zuerkennung 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		596.000	596.000	647.339,61
	16	596.000	596.000	647.243,99
	92			95,62
Einzahlungen aus Mieterträgen		456.000	456.000	500.360,47
	16	456.000	456.000	500.264,85
	92			95,62
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16			636,59
Einzahlungen aus Leistungen	16	61.000	61.000	45.173,83
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	79.000	79.000	101.168,72
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.934.000	1.934.000	1.945.782,37
Einzahlungen aus Transfers	16	8.858.000	8.858.000	9.510.011,65
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	8.851.000	8.851.000	9.507.309,31
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	173.000	173.000	244.505,38
Einzahlungen aus Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	1.149,31
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	8.675.000	8.675.000	9.261.654,62
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	7.000	7.000	2.702,34
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	7.000	7.000	2.702,34
Sonstige Einzahlungen	16	86.000	86.000	129.088,22
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	44.000	44.000	34.880,00
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	492,82
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	2.000	2.000	363,31
Übrige sonstige Einzahlungen	16	39.000	39.000	93.352,09
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		11,474.000	11,474.000	12,232.221,85
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	38.000	38.000	129.454,37
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	35.000	35.000	98.740,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	3.000	3.000	30.714,37
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		38.000	38.000	129.454,37
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		830.000	830.000	780.501,85
	16	524.000	524.000	492.179,68
	61	306.000	306.000	288.322,17
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		830.000	830.000	780.501,85
	16	524.000	524.000	492.179,68
	61	306.000	306.000	288.322,17
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		830.000	830.000	780.501,85
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		12,342.000	12,342.000	13,142.178,07

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	454,106.000	444,834.000	425,356.828,76
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	24,313.000	24,467.000	24,191.498,32
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	15,796.000	15,180.000	12,523.662,76
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	109,076.000	106,870.000	101,584.980,36
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	8,368.000	8,324.000	7,828.463,40
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	15.000	15.000	12.721,25
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1,784.000	1,787.000	1,565.146,57
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes		151.000	151.000	130.214,00
	16	151.000	151.000	130.080,48
	92			133,52
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	16.000	16.000	4.122,26
Auszahlungen aus Mieten	16	46,432.000	46,454.000	45,205.177,85
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	1,503.000	1,504.000	1,732.373,66
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	18,004.000	17,648.000	16,994.123,05
Auszahlungen aus Reisen	16	8,380.000	8,381.000	7,682.183,22
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	13,118.000	12,710.000	12,844.242,54
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		4,812.000	4,572.000	4,112.450,39
	09	187.000	128.000	132.654,04
	16	4,625.000	4,444.000	3,979.796,35
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	343.000	343.000	374.404,89
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	698.000	676.000	1,094.524,06
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	11,022.000	10,941.000	9,050.310,58
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	4,856.000	4,782.000	4,123.858,95
Auszahlungen aus Energie	16	1,004.000	1,004.000	711.412,13
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	5,162.000	5,155.000	4,215.039,50
Kassenabgänge	16			820,60
Auszahlungen aus Finanzaufwand	16			94.417,55
Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen	16			94.417,55
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		717,937.000	704,873.000	672,381.845,47
Auszahlungen aus Transfers				
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	100.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	1,036.000	1,428.000	2,141.869,16
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	278.000	638.000	956.829,34
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	758.000	790.000	1,185.039,82

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	16	2.000	2.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		1,038.000	1,430.000	2,141.869,16
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		895.000	888.000	612.303,26
	16	493.000	486.000	446.478,26
	61	402.000	402.000	165.825,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		895.000	888.000	612.303,26
	16	493.000	486.000	446.478,26
	61	402.000	402.000	165.825,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		895.000	888.000	612.303,26
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		719,970.000	707,291.000	675,136.017,89
Nettogeldfluss		-707,628.000	-694,949.000	-661,993.839,82

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 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	10.127,000	3.024.771,000	10.127,000	3.024.771,000	9.099,226	2.695.946,125	8.862,901	2.626.224,225
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	10.127,000	3.024.771,000	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 2018 über 10.127 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	Controlling Durchlaufzeit Dienstreiseabrechnungen (Reiserechnungs-Competenzzentrum RRCC)	Aufrechterhaltung der Durchlaufzeit von 13 Arbeitstagen im Prozess Teamleitung (sachl. Richtigkeit) – RRCC (rechn. 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), BGBl. II Nr. 165/2010, zuletzt geändert durch BGBl. II Nr. 375/2016

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		136.000	136.000	115.291,88
	16			396,00
	49	136.000	136.000	114.895,88
Erträge aus Mieten		124.000	124.000	111.597,87
	16			396,00
	49	124.000	124.000	111.201,87
Erträge aus Leistungen	49	12.000	12.000	3.694,01
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	7.000	7.000	6.496,07
Erträge aus Transfers	16			471,45
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			471,45
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			471,45
Sonstige Erträge		97.000	97.000	373.187,75
	16	16.000	16.000	-37.269,50
	49	81.000	81.000	410.457,25
Wertaufholungen von Anlagen	16	3.000	3.000	-33.425,13
Erträge aus Währungsdifferenzen	49			117,53
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	7.000	7.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		63.000	63.000	330.803,92
	16	6.000	6.000	
	49	57.000	57.000	330.803,92
Übrige sonstige Erträge	49	4.000	4.000	79.535,80
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		240.000	240.000	495.447,15
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>147.000</i>	<i>147.000</i>	<i>201.912,73</i>
Erträge		240.000	240.000	495.447,15
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>147.000</i>	<i>147.000</i>	<i>201.912,73</i>
Personalaufwand				
Bezüge		29,514.000	29,107.000	30,039.117,27
	16	41.000	41.000	7.487,44
	49	29,473.000	29,066.000	30,031.629,83
Mehrdienstleistungen	49	1,547.000	1,543.000	1,554.108,33
Sonstige Nebengebühren	49	871.000	869.000	919.348,71
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	7,096.000	6,988.000	6,896.767,18
Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube		1,724.000	1,688.000	1,396.987,34
	16	6.000	6.000	
	49	1,718.000	1,682.000	1,396.987,34
Freiwilliger Sozialaufwand	49	2,647.000	2,647.000	2,265.034,76
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	42.000	42.000	19.442,30
Summe Personalaufwand		43,441.000	42,884.000	43,090.805,89
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>41,868.000</i>	<i>41,311.000</i>	<i>41,693.818,55</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49	1.000	1.000	853,91
Materialaufwand	49	6.000	6.000	5.610,75
Mieten		3,723.000	3,721.000	3,377.678,50
	16	3,556.000	3,555.000	3,255.484,13
	49	167.000	166.000	122.194,37
Instandhaltung		182.000	182.000	86.928,29
	16			37.317,76

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	49	182.000	182.000	49.610,53
		115.000	115.000	83.786,10
	16	101.000	101.000	73.334,59
Reisen	49	14.000	14.000	10.451,51
		808.000	807.000	684.629,49
	16			924,47
Aufwand für Werkleistungen	49	808.000	807.000	683.705,02
		1,884.000	1,884.000	1,295.264,21
	16			58,50
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	49	1,884.000	1,884.000	1,295.205,71
		17.000	120.000	38.043,31
	09	1.000	1.000	1.240,14
Transporte durch Dritte	49	16.000	119.000	36.803,17
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	49	55.000	55.000	45.550,64
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	521.000	519.000	446.849,29
		119.000	119.000	171.581,33
	16			68.257,83
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	49	119.000	119.000	103.323,50
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	3.000	3.000	
		436.000	435.000	356.486,49
	16	3.000	3.000	-19.231,21
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	433.000	432.000	375.717,70
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16			153,56
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	401.000	400.000	375.719,76
	16			2,06
Summe Betrieblicher Sachaufwand	49	401.000	400.000	375.717,70
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		7,870.000	7,967.000	6,593.262,31
		7,311.000	7,410.000	6,165.797,79
Aufwendungen		51,311.000	50,851.000	49,684.068,20
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		49,179.000	48,721.000	47,859.616,34
Nettoergebnis		-51,071.000	-50,611.000	-49,188.621,05
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		-49,032.000	-48,574.000	-47,657.703,61

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 Unterstützungsbereich besteht aus dem Regionalmanagement, Personal inkl. Personalentwicklung, Infrastruktur, Wirtschaft und Beschaffung sowie Regionales Controlling und Budget. Der Unterschied im Personalaufwand gegenüber dem vorläufigen Erfolg erklärt sich aus der Verschiebung des ADV-Pools (54,050 VBÄ) in die Zentralstelle des BMF (DB 15.01.01). 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		136.000	136.000	107.715,29
	16			396,00
	49	136.000	136.000	107.319,29
Einzahlungen aus Mieterträgen		124.000	124.000	104.024,89
	16			396,00
	49	124.000	124.000	103.628,89
Einzahlungen aus Leistungen	49	12.000	12.000	3.690,40
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	7.000	7.000	6.684,17
Einzahlungen aus Transfers	16			471,45
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			471,45
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			471,45
Sonstige Einzahlungen	49	4.000	4.000	79.535,80
Übrige sonstige Einzahlungen	49	4.000	4.000	79.535,80
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		147.000	147.000	194.406,71
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	49			49,90
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49			49,90
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				49,90
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		72.000	72.000	66.105,52
	16	52.000	52.000	46.976,64
	61	20.000	20.000	19.128,88
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		72.000	72.000	66.105,52
	16	52.000	52.000	46.976,64
	61	20.000	20.000	19.128,88
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		72.000	72.000	66.105,52
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		219.000	219.000	260.562,13
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen		29,539.000	28,985.000	30,015.676,25
	16	41.000	41.000	7.773,51
	49	29,498.000	28,944.000	30,007.902,74
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	1,547.000	1,543.000	1,569.443,12
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	871.000	869.000	896.830,62
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	6,914.000	6,631.000	6,875.331,30
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben		590.000	471.000	622.330,14
	16	30.000	30.000	27.335,88
	49	560.000	441.000	594.994,26
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	2,647.000	2,647.000	2,470.421,87
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	42.000	42.000	19.347,58

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49	1.000	1.000	841,22
Auszahlungen aus Materialaufwand	49	6.000	6.000	5.610,75
Auszahlungen aus Mieten		3,723.000	3,721.000	3,646.106,12
	16	3,556.000	3,555.000	3,527.160,90
	49	167.000	166.000	118.945,22
Auszahlungen aus Instandhaltung		182.000	182.000	117.212,82
	16			37.686,16
	49	182.000	182.000	79.526,66
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		115.000	115.000	87.668,83
	16	101.000	101.000	77.937,94
	49	14.000	14.000	9.730,89
Auszahlungen aus Reisen		808.000	807.000	684.629,49
	16			924,47
	49	808.000	807.000	683.705,02
Auszahlungen aus Werkleistungen		1,884.000	1,884.000	1,437.591,39
	16			58,50
	49	1,884.000	1,884.000	1,437.532,89
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		17.000	120.000	38.043,31
	09	1.000	1.000	1.240,14
	49	16.000	119.000	36.803,17
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	55.000	55.000	46.835,61
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)		119.000	119.000	170.784,87
	16			68.257,83
	49	119.000	119.000	102.527,04
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		401.000	400.000	381.578,65
	16			153,90
	49	401.000	400.000	381.424,75
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16			153,90
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	401.000	400.000	381.424,75
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		49,461.000	48,598.000	49,086.283,94
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen		353.000	358.000	1,604.114,96
	16			1,346.658,17
	49	353.000	358.000	257.456,79
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	5.000	5.000	5.508,69
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung		348.000	353.000	1,598.606,27
	16			1,346.658,17
	49	348.000	353.000	251.948,10
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	49	7.000	7.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		360.000	365.000	1,604.114,96
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen		114.000	114.000	76.990,00
	16	65.000	65.000	54.740,00
	61	49.000	49.000	22.250,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		114.000	114.000	76.990,00
	16	65.000	65.000	54.740,00
	61	49.000	49.000	22.250,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		114.000	114.000	76.990,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		49,935.000	49,077.000	50,767.388,90
Nettogeldfluss		-49,716.000	-48,858.000	-50,506.826,77

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.

Bundesvoranschlag 2019

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

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	602,000	201.087,000	602,000	201.087,000	506,875	173.366,300	515,425
ADV	9,000	4.452,000	9,000	4.452,000	11,800	5.355,200	7,800	3.385,200
Summe	611,000	205.539,000	611,000	205.539,000	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 2018 über 611 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

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

Ergebnisvoranschlag	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1,739	0,046	1,693
Finanzerträge	0,008		0,008
Erträge	1,747	0,046	1,701
Personalaufwand	41,112	32,263	8,849
Betrieblicher Sachaufwand	5,045	4,043	1,002
Aufwendungen	46,157	36,306	9,851
Nettoergebnis	-44,410	-36,260	-8,150
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1,733	0,034	1,699
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,001		0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,012	0,007	0,005
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1,746	0,041	1,705
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	45,645	36,158	9,487
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,046	0,043	0,003
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,040	0,030	0,010
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	45,731	36,231	9,500
Nettogeldfluss	-43,985	-36,190	-7,795

I.C Detailbudgets
15.03.01 Bundesfinanzgericht
Erläuterungen

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Haushaltsführende 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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
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, elektronische Zustellung an Beschwerdeführer (Parteienvertreter)	Echtbetrieb Release Aktenverwaltung, Release elektronischer Rechtsmittelakt, Release Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle Finanzämter BFG (Bundesfinanzgericht), Schnittstelle VwGH (Verwaltungsgerichtshof), VfGH (Verfassungsgerichtshof)
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, BGBl. I Nr. 51/2012

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

Auf Basis der Verwaltungsgerichtsbarkeits-Novelle 2012 (BGBl. 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	36	14.000	14.000	12.731,32
Erträge aus Mieten	36	12.000	12.000	12.731,32
Erträge aus Leistungen	36	2.000	2.000	
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	20.000	30.000	6.010,60
Sonstige Erträge		12.000	12.000	131,95
	16	4.000	4.000	20,00
	36	8.000	8.000	111,95
Wertaufholungen von Anlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	1.000	1.000	20,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		5.000	5.000	111,95
	16	2.000	2.000	
	36	3.000	3.000	111,95
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		46.000	56.000	18.873,87
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>34.000</i>	<i>44.000</i>	<i>18.761,92</i>
Erträge		46.000	56.000	18.873,87
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>34.000</i>	<i>44.000</i>	<i>18.761,92</i>
Personalaufwand				
Bezüge		26,328.000	25,575.000	22,926.052,61
	16			7.487,44
	36	26,328.000	25,575.000	22,918.565,17
Mehrdienstleistungen	36	67.000	67.000	60.002,01
Sonstige Nebengebühren	36	111.000	96.000	64.600,12
Gesetzlicher Sozialaufwand	36	5,181.000	5,030.000	4,527.231,02
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	36	428.000	453.000	603.309,15
Freiwilliger Sozialaufwand	36	18.000	18.000	14.254,65
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	110.304,64
Summe Personalaufwand		32,263.000	31,369.000	28,305.754,20
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>31,865.000</i>	<i>30,971.000</i>	<i>27,702.445,05</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	36	2.000	2.000	1.260,06
Mieten	36	2,460.000	2,450.000	2,296.923,39
Instandhaltung	36	76.000	76.000	38.115,20
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	91.000	90.000	84.445,54
Reisen		70.000	70.000	48.361,99
	36	68.000	68.000	46.345,87
	49	2.000	2.000	2.016,12
Aufwand für Werkleistungen	36	750.000	750.000	521.593,45
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		144.000	142.000	73.683,99
	09	5.000	5.000	2.399,13
	36	139.000	137.000	71.284,86
Transporte durch Dritte	36	24.000	24.000	15.444,41
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	60.000	60.000	32.341,86
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	36	61.000	51.000	83.768,35
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		6.000	6.000	
	16	1.000	1.000	

Bundesvoranschlag 2019

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	36	5.000 299.000	5.000 299.000	231.706,34 6,77
Aufwand aus Währungsdifferenzen	36	299.000	299.000	231.699,57
Energie	36	1.000	1.000	770,08
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	36	15.000	15.000	9.214,38
	16	282.000	282.000	241.727,02 6,77
Summe Betrieblicher Sachaufwand	36	282.000	282.000	241.720,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		4,043.000	4,020.000	3,427.644,58
Aufwendungen		36,306.000	35,389.000	31,733.398,78
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		3,976.000	3,953.000	3,415.301,09
Nettoergebnis		-36,260.000	-35,333.000	-31,714.524,91
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		-35,807.000	-34,880.000	-31,098.984,22

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 88,6 % auf Personalaufwand und 11,4 % 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	36	14.000	14.000	12.766,32
Einzahlungen aus Mieterträgen	36	12.000	12.000	12.766,32
Einzahlungen aus Leistungen	36	2.000	2.000	
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	20.000	30.000	9.177,00
Sonstige Einzahlungen	16			20,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			20,00
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		34.000	44.000	21.963,32
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		7.000	7.000	5.973,12
	16	3.000	3.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	4.137,12
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		7.000	7.000	5.973,12
	16	3.000	3.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	4.137,12
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		7.000	7.000	5.973,12
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		41.000	51.000	27.936,44
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen		26,356.000	25,696.000	22,981.980,24
	16			14.878,72
	36	26,356.000	25,696.000	22,967.101,52
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	36	67.000	67.000	60.100,85
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	36	111.000	96.000	64.517,13
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	36	5,188.000	5,052.000	4,516.312,54
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	36	312.000	226.000	424.077,66
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	36	18.000	18.000	14.318,65
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	109.787,96
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	36	2.000	2.000	2.146,09
Auszahlungen aus Mieten	36	2,460.000	2,450.000	2,437.393,25
Auszahlungen aus Instandhaltung	36	76.000	76.000	39.557,09
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	91.000	90.000	90.684,49
Auszahlungen aus Reisen		70.000	70.000	48.361,99
	36	68.000	68.000	46.345,87
	49	2.000	2.000	2.016,12
Auszahlungen aus Werkleistungen	36	750.000	750.000	565.045,66
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		144.000	142.000	73.683,99
	09	5.000	5.000	2.399,13
	36	139.000	137.000	71.284,86
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	36	24.000	24.000	17.776,69

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	36	61.000	51.000	80.261,69
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	36	298.000	298.000	258.380,12
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	770,08
Auszahlungen aus Energie	36	15.000	15.000	12.558,24
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	36	282.000	282.000	245.051,80
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		36,158.000	35,238.000	31,784.386,09
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen		43.000	43.000	48.261,55
	16			27.608,24
	36	43.000	43.000	20.653,31
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	48.261,55
	16			27.608,24
	36	40.000	40.000	20.653,31
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		43.000	43.000	48.261,55
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		30.000	30.000	7.300,00
	16	15.000	15.000	
	61	15.000	15.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	30.000	30.000	7.300,00
	61	15.000	15.000	7.300,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		30.000	30.000	7.300,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		36,231.000	35,311.000	31,839.947,64
Nettogeldfluss		-36,190.000	-35,260.000	-31,812.011,20

Erläuterungen:

Von den Gesamtauszahlungen entfallen 88,57 % auf Personalaufwand, 11,22 % 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 Personalarückstellungen 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 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	56,000	15.487,000	56,000	15.487,000	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	168.621,000	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 2018 über 282 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

**I.C Detailbudgets
15.03.02 Finanzprokurator
Erläuterungen**

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.02 Finanzprokurator

Haushaltsführende Stelle: Präsident/in der Finanzprokurator

Ziele

Ziel 1

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

Ziel 2

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

Ziel 3

Stärkung der Wahrnehmung der Finanzprokurator als kompetenter und moderner Berater und Dienstleister in rechtlichen Belangen bei Mandantschaften, 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 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	Förderung des Besuchs von fachlich relevanten Seminaren und Schulungen durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst (inkl. Betreuungsdienst und Teamassistenten)	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 Mandantschaft	25 fachlich relevante Vorträge bzw. Beteiligungen an Fachveranstaltungen	30 Vorträge und Beteiligungen an Fachveranstaltungen
3	Zurverfügungstellung des Informationsfolders „Finanzprokurator“	Laufende Verteilung sowie Neuauflage des Informationsfolders	Laufende Verteilung der aktuellen Auflage des Informationsfolders

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Finanzprokuratorgesetz, 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 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	3.000	3.000	2.839,81
Erträge aus Mieten	49	2.000	2.000	2.816,40
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	23,41
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,687.000	1,687.000	2,504.206,49
Sonstige Erträge		3.000	3.000	4.968,47
	16	1.000	1.000	
	49	2.000	2.000	4.968,47
Erträge aus Währungsdifferenzen	49			4.708,73
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49			259,74
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,693.000	1,693.000	2,512.014,77
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,691.000</i>	<i>1,691.000</i>	<i>2,511.755,03</i>
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	49	8.000	8.000	14.665,84
Summe Finanzerträge		8.000	8.000	14.665,84
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8.000</i>	<i>8.000</i>	<i>14.665,84</i>
Erträge		1,701.000	1,701.000	2,526.680,61
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,699.000</i>	<i>1,699.000</i>	<i>2,526.420,87</i>
Personalaufwand				
Bezüge	49	6,390.000	6,135.000	5,639.094,19
Mehrdienstleistungen	49	217.000	176.000	126.257,24
Sonstige Nebengebühren	49	261.000	251.000	200.584,00
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	1,541.000	1,476.000	1,302.469,66
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube		367.000	335.000	179.945,07
	16	32.000		
	49	335.000	335.000	179.945,07
Freiwilliger Sozialaufwand	49	40.000	40.000	25.464,39
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	33.000	33.000	25.698,15
Summe Personalaufwand		8,849.000	8,446.000	7,499.512,70
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,517.000</i>	<i>8,114.000</i>	<i>7,319.567,63</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	36	377.000	377.000	345.947,10
Mieten	49	1.000	1.000	
Instandhaltung	49	5.000	13.000	1.732,07
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		38.000	38.000	23.263,50
	16	5.000	5.000	3.459,93
	49	33.000	33.000	19.803,57
Reisen	49	57.000	57.000	41.433,73
Aufwand für Werkleistungen		161.000	159.000	2,425.232,47
	16			4.825,74
	49	161.000	159.000	2,420.406,73
Transporte durch Dritte		15.000	13.000	10.707,33
	16	4.000	3.000	3.625,33
	49	11.000	10.000	7.082,00
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	33.000	33.000	32.311,73
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	14.000	12.000	4.873,31

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		127.000	127.000	121.312,97
	16	122.000	122.000	121.312,97
	49	5.000	5.000	
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		174.000	172.000	142.601,63
	16			89,56
	49	174.000	172.000	142.512,07
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	7.245,84
Energie	49	71.000	70.000	73.705,98
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		94.000	93.000	61.649,81
	16			89,56
	49	94.000	93.000	61.560,25
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1,002.000	1,002.000	3,149.415,84
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>841.000</i>	<i>841.000</i>	<i>2,995.777,23</i>
Aufwendungen		9,851.000	9,448.000	10,648.928,54
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,358.000</i>	<i>8,955.000</i>	<i>10,315.344,86</i>
Nettoergebnis		-8,150.000	-7,747.000	-8,122.247,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7,659.000</i>	<i>-7,256.000</i>	<i>-7,788.923,99</i>

Erläuterungen:

Gemäß Finanzprokuratorgesetz (ProkG), BGBl. 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 [gem. § 8 (3) ProkG], zu ca. zwei Drittel aus Kostenabgeltungen von Gegnern.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	3.000	3.000	2.839,81
Einzahlungen aus Mieterträgen	49	2.000	2.000	2.816,40
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	23,41
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,687.000	1,687.000	2,555.998,37
Einzahlungen aus Finanzerträgen	49	8.000	8.000	14.665,84
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	49	8.000	8.000	14.665,84
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	2,573.504,02
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	3.352,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	5.000	5.000	3.352,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		5.000	5.000	3.352,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1,705.000	1,705.000	2,576.856,02
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	6,385.000	6,140.000	5,634.064,05
	49			1.467,78
	49	6,385.000	6,140.000	5,632.596,27
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	217.000	176.000	127.515,89
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	261.000	251.000	200.697,04
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	1,541.000	1,477.000	1,301.320,54
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	169.000	92.000	20.109,98
	16	32.000		
	49	137.000	92.000	20.109,98
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	40.000	40.000	26.835,85
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	33.000	33.000	25.630,49
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	36	377.000	377.000	377.363,77
Auszahlungen aus Mieten	49	1.000	1.000	
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	5.000	13.000	1.732,07
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	38.000	38.000	25.016,04
	16	5.000	5.000	3.701,80
	49	33.000	33.000	21.314,24
Auszahlungen aus Reisen	49	57.000	57.000	41.433,73
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	161.000	159.000	2,613.142,29
	16			4.825,74

Bundesvoranschlag 2019

I.C Detailbudgets Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	161.000	159.000	2.608.316,55
		15.000	13.000	10.941,80
	16	4.000	3.000	3.859,80
	49	11.000	10.000	7.082,00
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	14.000	12.000	5.182,91
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		173.000	171.000	142.467,51
	16			75,65
	49	173.000	171.000	142.391,86
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	7.245,84
Auszahlungen aus Energie	49	71.000	70.000	73.970,52
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		94.000	93.000	61.251,15
	16			75,65
	49	94.000	93.000	61.175,50
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		9.487.000	9.050.000	10.553.453,96
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	49	3.000	3.000	11.430,27
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	11.430,27
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		3.000	3.000	11.430,27
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	10.000	10.000	5.000,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	10.000	10.000	5.000,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		10.000	10.000	5.000,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		9.500.000	9.063.000	10.569.884,23
Nettogeldfluss		-7.795.000	-7.358.000	-7.993.028,21

Erläuterungen:

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PLANSTELLEN für das Jahr 2018		PERSONALSTAND im Jahr 2017 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2016 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	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 2018 über 105 Planstellen, die für das Jahr 2019 unverändert fortgeschrieben werden.

Bundesvoranschlag 2019

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

Investitionsveranschlagung	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Geldfluss aus der Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	0,044	0,044	0,130
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,039	0,039	0,099
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,005	0,005	0,032
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,044	0,044	0,130
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	1,728	2,124	3,981
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,399	0,758	0,969
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,329	1,366	3,012
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,009	0,009	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1,737	2,133	3,981
Geldfluss aus der Gewährung und Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	0,982	0,983	0,921
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	0,982	0,983	0,921
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,982	0,983	0,921
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	1,157	1,150	0,765
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	1,157	1,150	0,765
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,157	1,150	0,765

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	165,066		152,090	11,022	
Finanzerträge	0,608		0,600		
Erträge	165,674		152,690	11,022	
Personalaufwand	794,447		705,344	32,263	
Transferaufwand	101,062	0,125	100,819		0,018
Betrieblicher Sachaufwand	307,907	0,213	287,555	4,352	
Aufwendungen	1.203,416	0,338	1.093,718	36,615	0,018
Nettoergebnis	-1.037,742	-0,338	-941,028	-25,593	-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
1,952	0,002
0,008	
1,960	0,002
56,840	
	0,100
9,921	5,866
66,761	5,966
-64,801	-5,964

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

Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen	Aufgabenbereiche				
	Summe	09	16	36	42
Allgemeine Gebarung					
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	162,662		149,769	11,014	
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,044		0,041		
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	0,982		0,651		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	163,688		150,461	11,014	
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.074,056	0,213	966,496	36,528	
Auszahlungen aus Transfers	100,922	0,125	100,679		0,018
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1,737		1,301	0,043	
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	1,157		0,691		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.177,872	0,338	1.069,167	36,571	0,018
Nettogeldfluss	-1.014,184	-0,338	-918,706	-25,557	-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
1,877 0,003		0,002
	0,331	
1,880	0,331	0,002
64,953 0,393		5,866 0,100
	0,466	
65,346	0,466	5,966
-63,466	-0,135	-5,964

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,066.000</i>	<i>12,750.000</i>	<i>13,803.887,93</i>
Erträge		12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,066.000</i>	<i>12,750.000</i>	<i>13,803.887,93</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	8,687.000	9,222.000	10,183.270,49
Mehrdienstleistungen	16	921.000	948.000	884.796,41
Sonstige Nebengebühren	16	71.000	77.000	89.045,05
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,746.000	1,800.000	1,655.525,69
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	264.000	309.000	613.237,71
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	26.000	26.000	14.768,00
Summe Personalaufwand		11,715.000	12,382.000	13,440.643,35
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,715.000</i>	<i>12,382.000</i>	<i>13,440.643,35</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	351.000	368.000	363.244,58
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	489,60
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	350.000	367.000	362.754,98
Summe Betrieblicher Sachaufwand		351.000	368.000	363.244,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>351.000</i>	<i>368.000</i>	<i>363.244,58</i>
Aufwendungen		12,066.000	12,750.000	13,803.887,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,066.000</i>	<i>12,750.000</i>	<i>13,803.887,93</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	12,066.000	12,750.000	13,721.746,46
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	12,066.000	12,750.000	13,721.746,46
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	12,066.000	12,750.000	13,721.746,46
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		12,066.000	12,750.000	13,721.746,46
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	61			150,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61			150,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				150,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		12,066.000	12,750.000	13,721.896,46
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	8,687.000	9,222.000	10,135.002,97
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	921.000	948.000	884.082,12
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	71.000	77.000	89.169,38
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,746.000	1,800.000	1,649.344,63
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	264.000	309.000	588.335,68
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	26.000	26.000	15.096,00
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	351.000	368.000	360.865,68
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	489,60
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	350.000	367.000	360.376,08
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		12,066.000	12,750.000	13,721.896,46
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		12,066.000	12,750.000	13,721.896,46
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	590.000	581.000	530.681,86
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	590.000	581.000	530.681,86
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		590.000	581.000	530.681,86
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>590.000</i>	<i>581.000</i>	<i>530.681,86</i>
Erträge		590.000	581.000	530.681,86
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>590.000</i>	<i>581.000</i>	<i>530.681,86</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	388.000	384.000	374.189,90
Mehrdienstleistungen	16	84.000	82.000	67.130,95
Sonstige Nebengebühren	16	48.000	47.000	39.639,22
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	41.000	41.000	36.285,57
Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	12.000	10.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	3.000	3.000	1.770,32
Summe Personalaufwand		576.000	567.000	519.015,96
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>576.000</i>	<i>567.000</i>	<i>519.015,96</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	14.000	14.000	11.665,90
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	152,97
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	13.000	13.000	11.512,93
Summe Betrieblicher Sachaufwand		14.000	14.000	11.665,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>14.000</i>	<i>14.000</i>	<i>11.665,90</i>
Aufwendungen		590.000	581.000	530.681,86
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>590.000</i>	<i>581.000</i>	<i>530.681,86</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	590.000	581.000	531.157,30
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	590.000	581.000	531.157,30
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		590.000	581.000	531.157,30
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		590.000	581.000	531.157,30
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	388.000	384.000	374.956,75
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	84.000	82.000	67.134,05
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	48.000	47.000	39.456,01
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	41.000	41.000	36.160,94
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	12.000	10.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	3.000	3.000	1.770,32
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	14.000	14.000	11.679,23
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	152,97
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	13.000	13.000	11.526,26
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		590.000	581.000	531.157,30
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		590.000	581.000	531.157,30
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	45	685,041.000	686,317.000	686,920.720,03
Erträge aus Transfers von Unternehmen	45	685,041.000	686,317.000	686,920.720,03
Sonstige Erträge	45			3,080.610,92
Übrige sonstige Erträge	45			3,080.610,92
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		685,041.000	686,317.000	690,001.330,95
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>685,041.000</i>	<i>686,317.000</i>	<i>690,001.330,95</i>
Erträge		685,041.000	686,317.000	690,001.330,95
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>685,041.000</i>	<i>686,317.000</i>	<i>690,001.330,95</i>
Personalaufwand				
Bezüge	45	576,043.000	578,371.000	585,227.701,47
Mehrdienstleistungen	45	26,547.000	26,547.000	21,953.275,91
Sonstige Nebengebühren	45	11,384.000	11,384.000	8,861.492,13
Gesetzlicher Sozialaufwand	45	44,610.000	45,845.000	50,421.240,74
Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube	45	9,867.000	7,981.000	6,244.032,81
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	14,842.000	15,687.000	14,288.232,00
Summe Personalaufwand		683,293.000	685,815.000	686,995.975,06
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>683,293.000</i>	<i>685,815.000</i>	<i>686,995.975,06</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	45	3,291.000	3,281.000	3,005.355,89
Summe Betrieblicher Sachaufwand		3,291.000	3,281.000	3,005.355,89
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,291.000</i>	<i>3,281.000</i>	<i>3,005.355,89</i>
Aufwendungen		686,584.000	689,096.000	690,001.330,95
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>686,584.000</i>	<i>689,096.000</i>	<i>690,001.330,95</i>
Nettoergebnis		-1,543.000	-2,779.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-1,543.000</i>	<i>-2,779.000</i>	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	45	684,922.000	686,198.000	685,303.129,68
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	45	684,922.000	686,198.000	685,303.129,68
Sonstige Einzahlungen	45			3,001.727,90
Übrige sonstige Einzahlungen	45			3,001.727,90
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		684,922.000	686,198.000	688,304.857,58
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		418.000	418.000	163.198,79
	45	263.000	263.000	88.687,31
	61	155.000	155.000	74.511,48
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		418.000	418.000	163.198,79
	45	263.000	263.000	88.687,31
	61	155.000	155.000	74.511,48
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		418.000	418.000	163.198,79
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		685,340.000	686,616.000	688,468.056,37
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	45	576,043.000	578,371.000	583,659.458,68
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	45	26,547.000	26,547.000	22,007.988,52
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	45	11,384.000	11,384.000	8,636.535,29
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	45	44,610.000	45,845.000	50,311.420,39
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	45	9,882.000	7,996.000	6,668.996,13
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	14,842.000	15,687.000	14,130.019,40
Auszahlungen aus Reisen	45	3,291.000	3,281.000	2,971.437,96
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		686,599.000	689,111.000	688,385.856,37
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		234.000	234.000	82.200,00
	45	233.000	233.000	74.900,00
	61	1.000	1.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		234.000	234.000	82.200,00
	45	233.000	233.000	74.900,00
	61	1.000	1.000	7.300,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		234.000	234.000	82.200,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		686,833.000	689,345.000	688,468.056,37
Nettogeldfluss		-1,493.000	-2,729.000	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	119.000	115.000	112.448,68
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	119.000	115.000	112.448,68
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		119.000	115.000	112.448,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>119.000</i>	<i>115.000</i>	<i>112.448,68</i>
Erträge		119.000	115.000	112.448,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>119.000</i>	<i>115.000</i>	<i>112.448,68</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	97.000	93.000	86.197,88
Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Sonstige Nebengebühren	16	9.000	9.000	7.393,96
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	9.000	9.000	7.919,55
Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	1.000	1.000	10.791,62
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	
Summe Personalaufwand		118.000	114.000	112.303,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>118.000</i>	<i>114.000</i>	<i>112.303,01</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	145,67
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	145,67
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1.000	1.000	145,67
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>145,67</i>
Aufwendungen		119.000	115.000	112.448,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>119.000</i>	<i>115.000</i>	<i>112.448,68</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	119.000	115.000	112.448,68
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	119.000	115.000	112.448,68
Sonstige Einzahlungen	61			175,71
Übrige sonstige Einzahlungen	61			175,71
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		119.000	115.000	112.624,39
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		119.000	115.000	112.624,39
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	97.000	93.000	86.369,67
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	9.000	9.000	7.393,96
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	9.000	9.000	7.923,47
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	1.000	1.000	10.791,62
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	145,67
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	145,67
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		119.000	115.000	112.624,39
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		119.000	115.000	112.624,39
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,687.000	2,550.000	1,999.783,44
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	2,687.000	2,550.000	1,999.783,44
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,687.000	2,550.000	1,999.783,44
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,687.000</i>	<i>2,550.000</i>	<i>1,999.783,44</i>
Erträge		2,687.000	2,550.000	1,999.783,44
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,687.000</i>	<i>2,550.000</i>	<i>1,999.783,44</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	2,132.000	2,050.000	1,649.187,31
Mehrdienstleistungen	16	146.000	140.000	109.869,83
Sonstige Nebengebühren	16	119.000	119.000	107.154,15
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	208.000	199.000	109.274,63
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	44.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.215,89
Summe Personalaufwand		2,654.000	2,513.000	1,978.701,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,654.000</i>	<i>2,513.000</i>	<i>1,978.701,81</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	32.000	36.000	20.902,09
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	179,54
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	179,54
Summe Betrieblicher Sachaufwand		33.000	37.000	21.081,63
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>33.000</i>	<i>37.000</i>	<i>21.081,63</i>
Aufwendungen		2,687.000	2,550.000	1,999.783,44
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,687.000</i>	<i>2,550.000</i>	<i>1,999.783,44</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019**Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	2,132.000	2,050.000	1,628.210,53
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	146.000	140.000	107.124,42
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	119.000	119.000	107.044,78
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	208.000	199.000	108.570,41
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	44.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.138,50
Auszahlungen aus Reisen	16	32.000	36.000	20.902,09
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	179,54
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	179,54
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		2,687.000	2,550.000	1,975.170,27
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	16,772.000	16,334.000	15,415.540,80
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	16,772.000	16,334.000	15,415.540,80
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		16,772.000	16,334.000	15,415.540,80
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,772.000</i>	<i>16,334.000</i>	<i>15,415.540,80</i>
Erträge		16,772.000	16,334.000	15,415.540,80
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,772.000</i>	<i>16,334.000</i>	<i>15,415.540,80</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	13,699.000	13,300.000	12,865.820,08
Mehrdienstleistungen	16	680.000	680.000	660.147,91
Sonstige Nebengebühren	16	420.000	420.000	397.598,24
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,217.000	1,178.000	1,075.714,98
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	500.000	500.000	252.351,34
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.515,68
Summe Personalaufwand		16,521.000	16,083.000	15,255.148,23
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,521.000</i>	<i>16,083.000</i>	<i>15,255.148,23</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	250.000	250.000	159.778,28
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	614,29
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	614,29
Summe Betrieblicher Sachaufwand		251.000	251.000	160.392,57
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>251.000</i>	<i>251.000</i>	<i>160.392,57</i>
Aufwendungen		16,772.000	16,334.000	15,415.540,80
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,772.000</i>	<i>16,334.000</i>	<i>15,415.540,80</i>
Nettoergebnis				

Bundesvoranschlag 2019

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	13,699.000	13,300.000	12,842.414,49
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	680.000	680.000	659.326,51
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	420.000	420.000	396.695,15
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,217.000	1,178.000	1,070.348,62
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	500.000	500.000	188.625,98
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.515,68
Auszahlungen aus Reisen	16	250.000	250.000	159.778,28
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	614,29
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	614,29
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		16,772.000	16,334.000	15,321.319,00
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	4,291.000	4,240.000	4,266.309,86
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	4,291.000	4,240.000	4,266.309,86
Sonstige Erträge	16			-520,05
Übrige sonstige Erträge	16			-520,05
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		4,291.000	4,240.000	4,265.789,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,291.000</i>	<i>4,240.000</i>	<i>4,265.789,81</i>
Erträge		4,291.000	4,240.000	4,265.789,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,291.000</i>	<i>4,240.000</i>	<i>4,265.789,81</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	3,610.000	3,600.000	3,594.226,85
Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	179.769,83
Sonstige Nebengebühren	16	106.000	106.000	97.631,60
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	418.000	332.000	314.475,95
Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube	16		45.000	73.142,40
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	5.262,95
Summe Personalaufwand		4,289.000	4,238.000	4,264.509,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,289.000</i>	<i>4,238.000</i>	<i>4,264.509,58</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	1.000	1.000	1.046,82
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	233,41
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	233,41
Summe Betrieblicher Sachaufwand		2.000	2.000	1.280,23
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>1.280,23</i>
Aufwendungen		4,291.000	4,240.000	4,265.789,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,291.000</i>	<i>4,240.000</i>	<i>4,265.789,81</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	4,291.000	4,240.000	4,266.309,86
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	4,291.000	4,240.000	4,266.309,86
Sonstige Einzahlungen	16			-10.405,42
Übrige sonstige Einzahlungen	16			-10.405,42
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		4,291.000	4,240.000	4,255.904,44
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		26.000	26.000	9.197,32
	16	25.000	25.000	8.467,24
	61	1.000	1.000	730,08
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	9.197,32
	16	25.000	25.000	8.467,24
	61	1.000	1.000	730,08
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		26.000	26.000	9.197,32
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		4,317.000	4,266.000	4,265.101,76
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	3,610.000	3,600.000	3,592.763,10
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	179.915,48
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	106.000	106.000	97.451,18
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	418.000	332.000	313.144,04
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16		45.000	68.084,78
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	5.262,95
Auszahlungen aus Reisen	16	1.000	1.000	1.046,82
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	233,41
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	233,41
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		4,291.000	4,240.000	4,257.901,76
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		26.000	26.000	7.200,00
	16	25.000	25.000	7.200,00
	61	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	7.200,00
	16	25.000	25.000	7.200,00
	61	1.000	1.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		26.000	26.000	7.200,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		4,317.000	4,266.000	4,265.101,76
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019**Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien**

(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	12,182.000	12,182.000	
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	12,182.000	12,182.000	
Sonstige Erträge	16	2.000	2.000	
Übrige sonstige Erträge	16	2.000	2.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		12,184.000	12,184.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,184.000</i>	<i>12,184.000</i>	
Erträge		12,184.000	12,184.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,184.000</i>	<i>12,184.000</i>	
Personalaufwand				
Bezüge	16	10,416.000	10,416.000	
Mehrdienstleistungen	16	580.000	580.000	
Sonstige Nebengebühren	16	90.000	90.000	
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	957.000	957.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	9.000	9.000	
Summe Personalaufwand		12,052.000	12,052.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,052.000</i>	<i>12,052.000</i>	
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	132.000	132.000	
Summe Betrieblicher Sachaufwand		132.000	132.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>132.000</i>	<i>132.000</i>	
Aufwendungen		12,184.000	12,184.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,184.000</i>	<i>12,184.000</i>	
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2019**Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	12,182.000	12,182.000	
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	12,182.000	12,182.000	
Sonstige Einzahlungen	16	2.000	2.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	16	2.000	2.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		12,184.000	12,184.000	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		31.000	31.000	
	16	29.000	29.000	
	61	2.000	2.000	
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		31.000	31.000	
	16	29.000	29.000	
	61	2.000	2.000	
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		31.000	31.000	
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		12,215.000	12,215.000	
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	10,416.000	10,416.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	580.000	580.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	90.000	90.000	
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	957.000	957.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	9.000	9.000	
Auszahlungen aus Reisen	16	132.000	132.000	
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		12,184.000	12,184.000	
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		31.000	31.000	
	16	29.000	29.000	
	61	2.000	2.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		31.000	31.000	
	16	29.000	29.000	
	61	2.000	2.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		31.000	31.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		12,215.000	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	Haushaltsführende 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	Haushaltsführende Stelle
15.02.01	Haushaltsführende 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	Haushaltsführende Stelle
15.03.01	Bundesfinanzgericht	Präsident/in des BFG
15.03.02	Finanzprokurator	Präsident/in der Finanzprokurator

Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
15.01	Steuerung & Services	Leiter/in des Generalsekretariats
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltsführende 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

Gegenüber dem Vorjahr wurde keine Änderung in der Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung vorgenommen.

Bundesvoranschlag 2019

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	15000000400	Spenden - Ausrüstung	0,026	0,026
	7281003			0,001	0,001
15.02.01.29	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.30	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.44	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.45	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.59	0288003				0,001
	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.60	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.74	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.01.75	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			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
			Saldo...	0,000	0,000
15.01.01	8810100	15010100400	Geldstrafen / BMF	0,060	0,060
	7662001				0,060
			Saldo...	0,000	0,000
16.01.01	8317001	16000000401	Kunstfördb.,Bds.Ant. Post- u. Telekom AG	0,760	0,760
15.02.01.08	7296001				0,760
			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	14,250	14,250
		Saldo...	-14,250	-14,250

Bundesvoranschlag 2019

II.D Übersicht über die EU-Gebahrung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.01.01	8835100	Kostensätze der EU (Dienstreisen)	0,548	0,548
	8835300	Kostensätze der EU	0,420	0,420
	8835401	Kostensätze EU (Zoll I) (zw)	0,001	0,001
		Saldo...	0,969	0,969
15.01.02	8835001	Einhebungsvergütungen (EU)	61,485	61,485
		Saldo...	61,485	61,485
15.02.01.60	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.01.80	8835100	Kostensätze 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	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
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 Gebärungen der Bundesfinanzakademie, der haushaltsführenden Stellen der Steuer- und Zollverwaltung, der Steuer- und Zollkoordination, des Bundesfinanzgerichtes sowie der Finanzprokurator 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 Gebarung	Obergrenze BFRG	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen		163,688	162,466	154,913
Auszahlungen fix	1.177,872	1.177,872	1.182,913	1.158,483
Summe Auszahlungen	1.177,872	1.177,872	1.182,913	1.158,483
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		-1.014,184	-1.020,447	-1.003,570

Ergebnisvoranschlag	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge	165,674	164,451	230,508
Aufwendungen	1.203,416	1.208,353	1.196,332
Nettoergebnis	-1.037,742	-1.043,902	-965,824

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					
Berechnungsmethode	Europäische Kommission und Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen 2010 (ESVG 2010). Das ESGV 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					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	0,17	-0,52	-0,51	-0,54	-0,46	-0,26

	<p>Stand der Kennzahlen: 2015-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2020: 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 2019 -0,46 % des BIP betragen wird. Das gute Ergebnis 2015 ist insbesondere auf Einmaleffekte zurückzuführen. Die Veränderungen der Istzustände 2015-2016 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruhen auf den Ergebnissen der von der Bundesanstalt Statistik Österreich und der europäischen Kommission durchgeführten Revisionen.</p>
--	--

Kennzahl 15.1.2	Strukturelles Defizit Bund					
Berechnungsmethode	Europäische Kommission, innerösterreichischer Stabilitätspakt und Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen 2010 (ESVG 2010). Das ESGV 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					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	-0,08	-0,72	-0,60	-0,53	-0,37	-0,20
	<p>Stand der Kennzahlen: 2015-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2020: März 2018</p> <p>Das gute Ergebnis 2015 ist insbesondere auf Einmaleffekte zurückzuführen. Die Veränderungen der Istzustände 2015-2016 (gegenüber den Angaben des BFG 2017) beruhen auf den Ergebnissen der von der Bundesanstalt Statistik Österreich und der europäischen Kommission durchgeführten 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					
Berechnungsmethode	Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 2010). Das ESGV 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					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	84,3	83,6	80,9	74,5	70,9	67,7
	<p>Stand der Kennzahlen: 2015-2016: September 2017 2017: gem. BVA 2017 2018-2020: 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 Abgabemoral.

Warum dieses Wirkungsziel?

Die Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung, die Abgabemoral, 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 Abgabentrichtung					
Berechnungsmethode	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)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	96,99	96,85	97,00	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					
Berechnungsmethode	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					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	nicht verfügbar	nicht verfügbar	76	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					
Berechnungsmethode	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)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	4,08	4,22	4,00	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: bedarfsorientierte Bildung, Schwerpunkt Führungskräfteentwicklung

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.3.1	Flexible Arbeits(zeit)modelle – Teleworkingquote					
Berechnungsmethode	Quotient der Anzahl der aktiven Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit der Eintragung „Teleworking“ in elektronische Zeittkarte 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)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	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	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					
Berechnungsmethode	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					
Messgrößenangabe	Punkte					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	nicht verfügbar	39,33	37,00	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					
Berechnungsmethode	Abfrage der durchschnittlichen Weiterbildungsstunden (exklusive Grundausbildung) zwischen Männern und Frauen.					
Datenquelle	BMF/PM-SAP					
Messgrößenangabe	h					

Bundesvoranschlag 2019

Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	7,1	5,9	6,0	6,0	6,0	6,0
	Aufgrund der bevorstehenden Pensionierungswelle bzw. der erfolgten Aufnahmewelle und der noch nicht abschätzbaren 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 Anbringen und elektronische Zustellung von Bescheiden und sonstigen Erledigungen möglich. Einhergehende Effizienzsteigerungen in der Verwaltung beschleunigen zusätzlich die Antragsbearbeitung und Antrags erledigung 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					
Berechnungsmethode	Zählung der registrierten Benutzerinnen und Benutzer.					
Datenquelle	Verarbeitungsstatistik von FinanzOnline					
Messgrößenangabe	Mio.					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	3,9	4,2	4,0	4,5	4,6	4,7
	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“					
Berechnungsmethode	Zählung des Anteils der elektronisch eingegangenen Erklärungen.					
Datenquelle	Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	64,0	66,0	65,0	69,0	70,0	71,0
	Die elektronisch eingelangten Steuererklärungen im „Privaten Bereich“ weisen weiterhin eine leicht steigende Tendenz auf.					

Kennzahl 15.4.3	Elektronische Steuererklärungen im „Betrieblichen Bereich“					
Berechnungsmethode	Zählung des Anteils der elektronisch eingegangenen Erklärungen.					
Datenquelle	Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	87,0	88,0	89,0	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					
-----------------	--	--	--	--	--	--

Berechnungsmethode	Zählung des Anteils der elektronischen Zustellungen.					
Datenquelle	Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	47,0	41,0	49,0	45,0	46,0	48,0
<p>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.</p>						

IV. Anmerkungen und Abkürzungen

Anmerkungen

VA-Stelle	Konto	Anmerkung
15.01.01.00	8835401	korrespondierende Ausgaben bei allen Voranschlagsstellen des DB 15.02.01
15.02.01.08	7296001	korrespondierende Einnahmen bei Voranschlagsstelle des DB 16.01.01

Abkürzungen

ABIM	Amt der Bundesimmobilien
ADV	Automationsunterstützte Datenverarbeitung
B-VG	Bundes-Verfassungsgesetz
BDG	Beamten-Dienstrechtsgesetz
BFA	Bundesfinanzakademie
BFG	Bundesfinanzgericht
BFRG	Bundesfinanzrahmengesetz
BGBI	Bundesgesetzblatt
BGM	Betriebliche Gesundheitsmanagement
BHAG	Buchhaltungsagentur des Bundes
BIP	Bruttoinlandsprodukt
BJA	Bundeskanzleramt
BMF	Bundesministerium für Finanzen
BP	Betriebsprüfung
BRZ	Bundesrechenzentrum GmbH
BVA	Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter
DB	Detailbudget
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
LED	(light-emitting diode)-Beleuchtung
LoS	Leistungsorientierte Steuerung
Mio	Million
Mrd	Milliarde
ÖBB	Österreichische Bundesbahnen
OECD	Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
ÖPSKA	Österreichisches Postsparkassenamt
PCP	Personal Controlling Punkte
PISt	Planstelle
PM SAP	Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme
ProkG	Finanzprokuratargesetz

PTSG	Poststrukturgesetz
RRCC	Reiserechnungs-Competenzzentrum
RTR	Rundfunk- und Telekom Regulierungs GmbH
SZK	Steuer- und Zollkoordination
TEM	Traditionelle Eigenmittel
UID-Nummer	Umsatzsteuer-Identifikations-Nummer
UG	Untergliederung
UMS	Umweltmanagementsystem
UZK	Zollkodex der Union
VBÄ	Vollbeschäftigtenäquivalent
VfGH	Verfassungsgerichtshof
VO	Verordnung
VwGH	Verwaltungsgerichtshof
WAI	work ability index
WB	Weiterbildung
ZL	Zentraleitung