

Teilheft

# Bundesvoranschlag 2020

Untergliederung 15

Finanzverwaltung



Teilheft

# Bundesvoranschlag

2020

Untergliederung 15:  
Finanzverwaltung

Für den Inhalt der Teilhefte ist das haushaltsleitende Organ verantwortlich.

## Inhalt

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15 .....	6
I.A Aufteilung auf Globalbudgets .....	7
I.B Gesamtüberblick Personal .....	8
I.C Detailbudgets .....	9
15.01 Steuerung & Services	
Aufteilung auf Detailbudgets .....	9
15.01.01 Zentralstelle .....	10
15.01.02 Einhebungsvergütungen .....	20
15.01.03 Personal, das für Dritte leistet .....	23
15.01.04 Bundesfinanzakademie .....	26
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	
Aufteilung auf Detailbudgets .....	32
15.02.01 Finanzamt Österreich .....	34
15.02.02 Steuer- & Zollkoordination .....	41
15.02.03 Zollamt Österreich .....	49
15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe .....	56
15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung .....	62
15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge .....	68
15.02.07 Zentrale Services .....	73
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	
Aufteilung auf Detailbudgets .....	81
15.03.01 Bundesfinanzgericht .....	82
15.03.02 Finanzprokuratur .....	89
I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen .....	96
I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen .....	98
I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020 .....	100
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung .....	116
II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung .....	117
II.C Übersicht über die gesetzlichen Verpflichtungen .....	118
II.D Übersicht über die EU-Gebarung .....	119
II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz .....	120
III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung .....	121
IV. Anmerkungen und Abkürzungen .....	126

## 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 Steuer- und Zollverwaltung (bspw. Mieten für Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge, Zentrale Services), 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 Bedienstete des Bundesministeriums für Finanzen entlohnt, deren Aufgabenbereich die Vorbereitung des Bundesbudgets sowie die Exportförderung und Finanzmarktstabilität umfasst. Auch ist die erste Instanz für Entscheidungen über Beschwerden z. B. gegen Bescheide des 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 Einzählungspositionen sind die Radio- und Fernsehgebühren, die von der Gebühren Info Service GmbH (GIS) eingehoben werden sowie die Einhebungsvergütungen für an die Europäische Kommission abgeführte Zölle. 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 01.01.2020 11.097 (in Köpfen) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (MA) beschäftigt, davon im Ministerium in Wien 739 MA. Als dem BMF nachgeordnete Dienststellen werden ab 01.07.2020 anstatt der Steuer- und Zollkoordination, der 40 Finanz- und 9 Zollämter, der Großbetriebsprüfung, der Finanzpolizei und der Steuerfahndung zukünftig 5 Ämter (das Finanzamt Österreich, das Zollamt Österreich, das Finanzamt für Großbetriebe, das Amt für Betrugsbekämpfung und - bereits ab 01.01.2020 - der Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge) sowie die Zentralen Services mit insgesamt 10.004 MA eingerichtet.

Die verbleibenden 354 MA sind im Bundesfinanzgericht und in der Finanzprokuratur tätig.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B. „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

Gegenwärtig beträgt der Frauenanteil im Finanzressort insgesamt 50,4 % zum 01.01.2020 (Quelle: THEMIS), im Bundesdienst 42,4 % (Quelle: Das Personal des Bundes 2019, Seite 78).

In den Leitungsfunktionen in der Finanzverwaltung beträgt der Frauenanteil 51 % (Quelle: MIS-Auswertung zum 01.01.2020) gegenüber 35,8 % in der Bundesverwaltung (Quelle: Das Personal des Bundes 2019, Seite 81).

Das Durchschnittsalter im Finanzressort beträgt 48,5 Jahre (Quelle: THEMIS zum 01.01.2020) und liegt damit über dem Durchschnittsalter der Bundesbediensteten von 45,9 Jahren (Quelle: Das Personal des Bundes 2019, Seite 67).

### Projekte und Vorhaben 2020

- Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung (Umsetzung FORG sowie PLABG)
- Weiterentwicklung der kognitiven Plattform mit virtuellen Assistenten und Chatbots
- Umsetzung der automatisierten Vorprüfung für Umsatzsteuer, Einkommensteuer und Körperschaftsteuer
- Weiterentwicklung des digitalen Datenaustauschs für KMU (Standard Audit File – Tax)
- Modernisierung und Digitalisierung der Zollprozesse durch den Zollkodex der Union (UZK)
- Implementierung mobiler Zahlungsmöglichkeiten

## Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung</b>	<b>1.176,4</b>	<b>1.177,9</b>	<b>1.155,2</b>	<b>1.192,8</b>	<b>1.203,4</b>	<b>1.159,0</b>
<b>Finanzierungswirksame Aufwendungen</b>	<b>1.172,0</b>	<b>1.175,0</b>	<b>1.152,5</b>	<b>1.163,6</b>	<b>1.170,6</b>	<b>1.130,2</b>
Auszahlungen/Aufwand für Personal	781,0	771,6	731,3	772,8	767,2	718,8
Bezüge	573,7	568,1	540,4	572,9	568,1	539,6
Mehrdienstleistungen	28,8	28,9	27,5	28,8	28,9	27,5
Sonstige Nebengebühren	25,8	24,1	20,5	25,8	24,1	20,4
Betrieblicher Sachaufwand (ohne Finanzaufwand)	286,4	302,4	322,0	286,3	302,4	312,2
Mieten	61,0	63,0	58,7	61,0	63,0	57,9
Aufwand für Werkleistungen	158,0	169,5	183,2	157,9	169,5	188,3
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	5,7	7,3	4,7	5,7	7,3	4,6
Auszahlungen/Aufwendungen für Transfers	104,6	100,9	99,1	104,6	101,0	99,3
Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	52,8	52,4	51,8	52,8	52,4	51,9
Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	1,4	1,4	1,2	1,4	1,4	1,1
Transfers an Unternehmen	36,9	33,7	34,7	36,9	33,7	34,6
Transfers an private Haushalte/Institutionen	13,5	13,4	11,5	13,5	13,4	11,7
<b>Nicht finanzierungsw. Aufwendungen</b>				<b>29,2</b>	<b>32,8</b>	<b>28,8</b>
Abschreibungen auf Vermögenswerte				4,5	4,8	4,0
Aufwand durch Bildung von Rückstellungen				23,9	27,2	24,6
Personalrückstellungen				23,9	27,2	17,4
Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen				0,4	0,3	0,1
<b>Investitionstätigkeit</b>	<b>3,3</b>	<b>1,7</b>	<b>2,1</b>			
<b>Darlehen und Vorschüsse</b>	<b>1,1</b>	<b>1,2</b>	<b>0,7</b>			
<b>Einz./Erträge nach ökon. Gliederung</b>	<b>166,6</b>	<b>163,7</b>	<b>159,6</b>	<b>171,5</b>	<b>165,7</b>	<b>199,6</b>
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	165,0	162,1	158,2	165,0	162,1	157,4
Finanzerträge/-einzahlungen	0,6	0,6	0,4	0,6	0,6	0,6
Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,1			
Darlehen und Vorschüsse	0,9	1,0	0,9			
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.009,8</b>	<b>-1.014,2</b>	<b>-995,6</b>	<b>-1.021,3</b>	<b>-1.037,7</b>	<b>-959,4</b>
<b>Auszahlungen/Aufwendungen je GB</b>	<b>1.176,4</b>	<b>1.177,9</b>	<b>1.155,2</b>	<b>1.192,8</b>	<b>1.203,4</b>	<b>1.159,0</b>
15.01 Steuerung & Services	350,1	362,2	384,8	355,3	371,4	383,9
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	781,5	769,9	728,8	792,0	785,9	732,6
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	44,7	45,7	41,7	45,6	46,2	42,5
<b>Einzahlungen/Erträge je GB</b>	<b>166,6</b>	<b>163,7</b>	<b>159,6</b>	<b>171,5</b>	<b>165,7</b>	<b>199,6</b>
15.01 Steuerung & Services	151,5	149,4	144,0	152,7	150,1	177,5
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	13,3	12,6	13,6	17,1	13,9	19,8
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	1,7	1,7	2,1	1,8	1,7	2,2

## **Erläuterungen zur Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten**

Die Bundesregierung bekennt sich zu dem wirtschaftspolitischen Ziel eines ausgeglichenen Bundeshaushalts, abhängig von konjunkturellen Entwicklungen und verfolgt mit ihrer Budgetpolitik ökonomische, ökologische und soziale Ziele. Das Regierungsprogramm 2020 – 2024 „Aus Verantwortung für Österreich.“ sieht unter anderem auch die Stärkung der Teilhabe am Kapitalmarkt und private Altersvorsorge ebenso vor wie auch eine Entbürokratisierung im Kapitalmarkt-Bereich. Weitere Schwerpunkte des Regierungsprogramms sind eine ökosoziale Steuerreform samt einer ambitionierten und fortschrittsorientierten Klima- und Energiepolitik, eine Steuerentlastung und die Zielsetzung, Österreich zu einer der führenden Digitalnationen innerhalb der Europäischen Union zu machen.

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) 2020 im Vergleich zum Erfolg 2018 in erster Linie auf den Personalaufwand, bedingt durch die Gehaltserhöhungen und den Struktureffekt (Biennalsprünge) sowie auf die Ausplanung der Vollbeschäftigungsäquivalent (VBÄ)-Quote 2020 zurückzuführen.

Beim betrieblichen Sachaufwand sind die Schwankungen insbesondere auf die Schadensvergütungen zurückzuführen. Im BVA 2020 sind darüber hinaus bei den Werkleistungen (IT) geringere Aufwendungen im Vergleich zum Erfolg 2018 veranschlagt, da im Jahr 2018 für die Umsetzung von Vorhaben zum Ausbau der Digitalisierung im Ressort höhere Auszahlungen geleistet wurden. Im nichtfinanzierungswirksamen Teil des Ergebnishaushaltes gab es beim betrieblichen Sachaufwand im Erfolg 2018 geringere Aufwendungen für die Dotation von Personalarückstellungen, vor allem bei der Rückstellung für Jubiläumszuwendungen.

Bei den Transfers bestehen im BVA 2020 keine wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum BVA 2019 bzw. zum Erfolg 2018.

Die höheren Erträge im Erfolg 2018 im Vergleich zum BVA 2020 resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen (Schadensfälle für Anlegerentschädigungen in Höhe von 30 Mio. EUR im Jahr 2018).

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)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	170,940	165,066	199,013
Finanzerträge	0,608	0,608	0,558
<b>Erträge</b>	<b>171,548</b>	<b>165,674</b>	<b>199,571</b>
Personalaufwand	796,663	794,447	736,214
Transferaufwand	104,675	101,062	99,252
Betrieblicher Sachaufwand	291,467	307,907	323,551
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.192,805</b>	<b>1.203,416</b>	<b>1.159,017</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1.021,257</b>	<b>-1.037,742</b>	<b>-959,446</b>

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	165,586	162,662	158,684
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,048	0,044	0,063
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,923	0,982	0,872
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>166,557</b>	<b>163,688</b>	<b>159,620</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.067,380	1.074,056	1.053,331
Auszahlungen aus Transfers	104,595	100,922	99,131
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3,322	1,737	2,051
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,071	1,157	0,736
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.176,368</b>	<b>1.177,872</b>	<b>1.155,249</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-1.009,811</b>	<b>-1.014,184</b>	<b>-995,629</b>



## Bundesvoranschlag 2020

### I.A Aufteilung auf Globalbudgets Untergliederung 15 Finanzverwaltung

(Beträge in Millionen Euro)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>UG 15 Finanzver- waltung</b>	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv. & Rechtsinst
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	170,940	152,103	17,050	1,787
Finanzerträge	0,608	0,600		0,008
<b>Erträge</b>	<b>171,548</b>	<b>152,703</b>	<b>17,050</b>	<b>1,795</b>
Personalaufwand	796,663	79,450	676,257	40,956
Transferaufwand	104,675	104,575	0,100	
Betrieblicher Sachaufwand	291,467	171,267	115,606	4,594
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.192,805</b>	<b>355,292</b>	<b>791,963</b>	<b>45,550</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1.021,257</b>	<b>-202,589</b>	<b>-774,913</b>	<b>-43,755</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>UG 15 Finanzver- waltung</b>	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv. & Rechtsinst
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	165,586	151,417	12,448	1,721
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,048	0,005	0,042	0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,923	0,065	0,847	0,011
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>166,557</b>	<b>151,487</b>	<b>13,337</b>	<b>1,733</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.067,380	245,128	777,578	44,674
Auszahlungen aus Transfers	104,595	104,595		
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3,322	0,322	2,955	0,045
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,071	0,099	0,950	0,022
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.176,368</b>	<b>350,144</b>	<b>781,483</b>	<b>44,741</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-1.009,811</b>	<b>-198,657</b>	<b>-768,146</b>	<b>-43,008</b>

## I.B Gesamtüberblick Personal Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2020		PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2019		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP *)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	11.369,000	3.537.603,000	11.617,000	3.563.851,000	10.237,888	3.122.391,100	10.468,901	3.195.229,775
ADV	154,000	71.710,000	150,000	69.740,000	65,200	31.401,200	49,000	23.918,000
RichterInnen und RichteramtswärterInnen	226,000	153.134,000	226,000	153.134,000	206,950	139.898,200	207,950	140.932,200
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	2,850	951,200	5,800	1.885,600
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	243,000	3,000	719,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	422,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>11.749,000</b>	<b>3.762.447,000</b>	<b>11.993,000</b>	<b>3.786.725,000</b>	<b>10.515,888</b>	<b>3.295.306,700</b>	<b>10.734,651</b>	<b>3.362.684,575</b>

\*) 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 österreichische Finanzverwaltung steht aufgrund der Digitalisierung und Globalisierung von Gesellschaft und Wirtschaft, der komplexer werdenden Rechtssysteme und der Altersstruktur der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter vor großen externen und internen Herausforderungen. Eine Maßnahme zur Bewältigung dieser Herausforderungen ist die Organisationsreform der Bundesfinanzverwaltung.

Als dem BMF nachgeordnete Dienststellen werden anstatt der Steuer- und Zollkoordination, der 40 Finanz- und 9 Zollämter, der Großbetriebsprüfung, der Finanzpolizei und der Steuerfahndung zukünftig 5 Ämter (das Finanzamt Österreich, das Zollamt Österreich, das Finanzamt für Großbetriebe, das Amt für Betrugsbekämpfung und der Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge) eingerichtet.

An die Stelle der 39 Finanzämter mit allgemeinem Aufgabenkreis und des Finanzamtes für Gebühren, Verkehrssteuern und Glücksspiel treten ab 01.07.2020 zwei Abgabenbehörden mit bundesweiter Zuständigkeit, nämlich das Finanzamt Österreich und das Finanzamt für Großbetriebe.

Die 9 Zollämter werden ebenfalls zu einer Abgabenbehörde mit bundesweiter Zuständigkeit zusammengeführt, dem Zollamt Österreich. Weiters wird ein Amt für Betrugsbekämpfung errichtet, welches die Aufgaben der Finanzpolizei, der Steuerfahndung und der Finanzämter in ihrer bisherigen Funktion als Finanzstrafbehörde wahrnehmen wird. Damit gibt es ab 01.07.2020 nur mehr zwei sachlich zuständige Finanzstrafbehörden mit jeweils bundesweiter örtlicher Zuständigkeit, nämlich das Zollamt Österreich und das Amt für Betrugsbekämpfung.

Dazu wurde am 19.09.2019 im Nationalrat das Finanz-Organisationsreformgesetz (FORG) beschlossen. Innerorganisatorisch werden die Zentralen Services (ZS) als zentrales Bindeglied zwischen den Ämtern und der Zentraleitung eingerichtet.

Hinzu kommt der bereits ab 01.01.2020 mit Gesetz eingerichtete Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge.

Alle neu eingerichteten Ämter zeichnen sich durch eine bundesweite Zuständigkeit aus.

Die UG 15 - Finanzverwaltung verfügt im Jahr 2020 über 11.749 Planstellen (PISt). Neben der Darstellung der PISt des laufenden Finanzjahres im Personalplan wird von der Bundesregierung auch ein Zielwert der sog. mittelverwendungswirksamen Vollbeschäftigungsäquivalente (VBÄ=Aktive und Ersatzkräfte) definiert. Für das Jahr 2020 beträgt der Zielwert ressortweit 10.941 VBÄ.

Hievon entfallen auf

das Finanzamt Österreich (FAÖ) voraussichtlich 6.401 PISt,

das Zollamt Österreich (ZAÖ) voraussichtlich 1.757 PISt,

das Finanzamt für Großbetriebe (FAG) voraussichtlich 700 PISt,

das Amt für Betrugsbekämpfung (ABB) voraussichtlich 953 PISt und

den Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge (PLAB) voraussichtlich 399 PISt.

In den Zentralen Services (ZS) wird die Bundesfinanzakademie (60 Planstellen im Jahr 2019) ebenso aufgenommen wie Einheiten (bspw. Fachbereiche, Predictive Analytics Competence Center) der ehemaligen Steuer- und Zollkoordination (611 Planstellen im Jahr 2019).

Die ZS verfügen im Jahr 2020 (inklusive Bewirtschaftungsreserve) voraussichtlich über 315 PISt, das Bundesfinanzgericht voraussichtlich über 282 PISt und die Finanzprokuratur voraussichtlich über 105 PISt.

Die Zentralstelle verfügt im Jahr 2020 über 837 PISt.

Die ziffernmäßigen Darstellungen im jeweiligen „Überblick Personal“ bilden den gegenwärtigen Umsetzungsstand der Modernisierung ab und etwaige Unterschiede zu obigen Ausführungen sind in noch laufenden personalrechtlichen Maßnahmen (bspw. Versetzungen) und noch notwendigen organisatorischen Umsetzungen begründet.

## Bundesvoranschlag 2020

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>GB 15.01 Steuerung &amp; Services</b>	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	152,103	86,013	63,727	2,351	0,012
Finanzerträge	0,600	0,600			
<b>Erträge</b>	<b>152,703</b>	<b>86,613</b>	<b>63,727</b>	<b>2,351</b>	<b>0,012</b>
Personalaufwand	79,450	76,885			2,565
Transferaufwand	104,575	83,035	0,850	20,690	
Betrieblicher Sachaufwand	171,267	168,243			3,024
<b>Aufwendungen</b>	<b>355,292</b>	<b>328,163</b>	<b>0,850</b>	<b>20,690</b>	<b>5,589</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-202,589</b>	<b>-241,550</b>	<b>62,877</b>	<b>-18,339</b>	<b>-5,577</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>GB 15.01 Steuerung &amp; Services</b>	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	151,417	85,331	63,727	2,351	0,008
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,005	0,003			0,002
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,065	0,062			0,003
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>151,487</b>	<b>85,396</b>	<b>63,727</b>	<b>2,351</b>	<b>0,013</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	245,128	239,816			5,312
Auszahlungen aus Transfers	104,595	83,055	0,850	20,690	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,322	0,293			0,029
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,099	0,090			0,009
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>350,144</b>	<b>323,254</b>	<b>0,850</b>	<b>20,690</b>	<b>5,350</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-198,657</b>	<b>-237,858</b>	<b>62,877</b>	<b>-18,339</b>	<b>-5,337</b>

**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) 2021-2024 sowie des Bundesvoranschlags (BVA) 2021

**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 2020	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)
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): 38 % im Jahr 2018
2	Erstellung des BFRG 2021-2024 und des BVA 2021	Entwurf für das BFRG 2021-2024 liegt nach Beschluss der Bundesregierung dem Nationalrat im Jahr 2020 vor	BFRG 2019-2022 ist beschlossen
		Entwurf des BVA 2021 liegt dem Nationalrat im Jahr 2020 vor	BFG 2019 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: 71 %	2018: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 70 %
		Beibehaltung des hohen Niveaus der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 89 %	2018: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 89 %

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesministeriengesetz 1986, BGBl. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 8/2020

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



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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	391.000	377.000	736.214,37
Erträge aus Mieten	16	124.000	105.000	104.446,58
Erträge aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	10.089,95
Erträge aus Leistungen	16	4.000	20.000	5.907,53
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	262.000	251.000	615.770,31
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	57,362.000	57,317.000	55,974.261,67
<b>Erträge aus Transfers</b>		26,576.000	26,426.000	29,814.765,83
	16	15,572.000	15,424.000	18,811.635,54
	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
	76	4.000	2.000	3.130,29
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		196.000	194.000	190.367,86
	16	192.000	192.000	187.237,57
	76	4.000	2.000	3.130,29
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	174.900,00
Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	4.000	2.000	3.130,29
Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	12.536,05
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	1.000	1.000	-198,48
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13,569.000	13,154.000	13,759.180,22
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,569.000	13,154.000	13,759.180,22
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	1,811.000	2,078.000	3,782.140,35
Erträge aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen	16			1,083.077,40
Erträge aus Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Sonstige Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	201.000	161.000	145.223,85
<b>Sonstige Erträge</b>	16	1,483.000	967.000	35,099.362,08
Geldstrafen	16	62.000	65.000	269.964,91
Wertaufholungen von Anlagen	16			-1.590,90
Erträge aus Währungsdifferenzen	16			0,22
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	1,280.000	735.000	34,377.684,14
Übrige sonstige Erträge	16	139.000	165.000	453.303,71
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>86,013.000</b>	<b>85,248.000</b>	<b>121,769.827,80</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>84,731.000</i>	<i>84,511.000</i>	<i>87,390.406,56</i>
<b>Finanzerträge</b>				
Erträge aus Zinsen	16	600.000	600.000	545.089,31
<b>Summe Finanzerträge</b>		<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	<b>545.089,31</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>545.089,31</i>
<b>Erträge</b>		<b>86,613.000</b>	<b>85,848.000</b>	<b>122,314.917,11</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>85,331.000</i>	<i>85,111.000</i>	<i>87,935.495,87</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	50,465.000	49,429.000	46,223.334,12
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	2,698.000	2,652.000	2,121.163,81
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	6,019.000	5,846.000	5,584.188,64
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	12,612.000	11,887.000	11,141.555,23
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	4,685.000	7,787.000	2,333.611,51
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	235.000	275.000	208.277,32

## Bundesvoranschlag 2020

### I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	171.000	169.000	158.957,05
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>76,885.000</b>	<b>78,045.000</b>	<b>67,771.087,68</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>72,260.000</i>	<i>70,317.000</i>	<i>65,470.213,57</i>
<b>Transferaufwand</b>				
<b>Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	33,333.000	33,333.000	33,300.000,00
Transfers an die Bundesfonds	16	33,333.000	33,333.000	33,300.000,00
<b>Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	515.000	542.000	406.570,14
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	515.000	542.000	406.570,14
<b>Aufwand für Transfers an Unternehmen</b>		35,678.000	32,218.000	30,714.180,00
	16	<i>35,660.000</i>	<i>32,200.000</i>	<i>30,696.180,00</i>
	42	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000,00</i>
Aufwand für Transfers an Unternehmen		35,678.000	32,218.000	30,714.180,00
	16	<i>35,660.000</i>	<i>32,200.000</i>	<i>30,696.180,00</i>
	42	<i>18.000</i>	<i>18.000</i>	<i>18.000,00</i>
<b>Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen</b>		13,509.000	13,317.000	11,665.553,46
	09	<i>80.000</i>	<i>125.000</i>	<i>44.807,20</i>
	16	<i>13,359.000</i>	<i>13,092.000</i>	<i>11,567.421,26</i>
	86	<i>70.000</i>	<i>100.000</i>	<i>53.325,00</i>
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,509.000	13,317.000	11,665.553,46
	09	<i>80.000</i>	<i>125.000</i>	<i>44.807,20</i>
	16	<i>13,359.000</i>	<i>13,092.000</i>	<i>11,567.421,26</i>
	86	<i>70.000</i>	<i>100.000</i>	<i>53.325,00</i>
<b>Summe Transferaufwand</b>		<b>83,035.000</b>	<b>79,410.000</b>	<b>76,086.303,60</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>83,035.000</i>	<i>79,410.000</i>	<i>76,086.303,60</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	1,576.000	1,519.000	1,519.195,62
<b>Materialaufwand</b>	16	217.000	218.000	182.076,75
<b>Mieten</b>	16	8,058.000	8,212.000	6,583.859,34
<b>Instandhaltung</b>	16	438.000	424.000	3,962.148,62
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	3,957.000	3,704.000	3,567.997,96
<b>Reisen</b>	16	951.000	1,099.000	882.636,23
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	139,946.000	150,301.000	170,192.878,19
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		418.000	2,295.000	694.136,26
	09	<i>9.000</i>	<i>19.000</i>	<i>5.120,01</i>
	16	<i>409.000</i>	<i>2,276.000</i>	<i>689.016,25</i>
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	1,447.000	1,172.000	1,418.463,88
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	1,497.000	1,879.000	1,149.565,33
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	193.000	193.000	131.300,73
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16			1.048,46
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>		9,545.000	10,733.000	16,491.726,85
	16	<i>4,912.000</i>	<i>4,867.000</i>	<i>12,016.435,78</i>
	76	<i>4,633.000</i>	<i>5,866.000</i>	<i>4,475.291,07</i>
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	68.000	43.000	20.706,37
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			6,485.888,35
Energie	16	30.000	30.000	21.768,30

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		9,442.000	10,655.000	9,963.363,83
	16	4,809.000	4,789.000	5,488.072,76
	76	4,633.000	5,866.000	4,475.291,07
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>168,243.000</b>	<b>181,749.000</b>	<b>206,777.034,22</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>166,741.000</i>	<i>179,865.000</i>	<i>199,139.695,84</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>328,163.000</b>	<b>339,204.000</b>	<b>350,634.425,50</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>322,036.000</i>	<i>329,592.000</i>	<i>340,696.213,01</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-241,550.000</b>	<b>-253,356.000</b>	<b>-228,319.508,39</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-236,705.000</i>	<i>-244,481.000</i>	<i>-252,760.717,14</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 Bundeskanzleramts 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.

Aufwendungen sind für die Bereiche Personal, Infrastruktur (Mieten, Betriebskosten), Förderungen und IT veranschlagt. Weiters werden in diesem Detailbudget auch die Ersatzzahlungen an die GIS (Gebühren Info Service GmbH) und an die RTR (Rundfunk- und Telekom RegulierungsgmbH) 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 55,659 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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.



## Bundesvoranschlag 2020

### I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	592.000	538.000	857.625,50
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	124.000	105.000	104.813,43
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	10.261,51
Einzahlungen aus Leistungen	16	4.000	20.000	5.598,69
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	262.000	251.000	591.236,52
<b>Einzahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	201.000	161.000	145.715,35
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	57,362.000	57,317.000	57,076.375,62
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>		26,576.000	26,426.000	29,898.327,77
	16	15,572.000	15,424.000	18,896.097,58
	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
	76	4.000	2.000	2.230,19
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		196.000	194.000	187.159,03
	16	192.000	192.000	184.928,84
	76	4.000	2.000	2.230,19
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	174.900,00
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	4.000	2.000	2.230,19
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	13,569.000	13,154.000	13,845.950,99
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,569.000	13,154.000	13,845.950,99
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	1,811.000	2,078.000	3,782.140,35
Einzahlungen aus Transfers von privaten Haushalten und gemeinnützigen Einrichtungen	16			1,083.077,40
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
<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	16	600.000	600.000	422.195,09
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	16	600.000	600.000	422.195,09
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	201.000	230.000	474.688,35
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	62.000	65.000	182.364,91
Übrige sonstige Einzahlungen	16	139.000	165.000	292.323,44
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>85,331.000</b>	<b>85,111.000</b>	<b>88,729.212,33</b>
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	16	3.000	3.000	969,41
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	969,41
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>969,41</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		62.000	64.000	56.520,00

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
	16	62.000	64.000	54.356,00
	61			2.164,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		62.000	64.000	56.520,00
	16	62.000	64.000	54.356,00
	61			2.164,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>62.000</b>	<b>64.000</b>	<b>56.520,00</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>85,396.000</b>	<b>85,178.000</b>	<b>88,786.701,74</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
Auszahlungen aus Bezügen	16	50,475.000	49,425.000	46,456.597,78
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,698.000	2,652.000	2,095.924,36
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	6,019.000	5,846.000	5,580.936,79
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	12,612.000	11,887.000	11,174.435,02
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	753.000	547.000	747.147,85
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	235.000	275.000	211.308,37
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	171.000	169.000	158.956,41
Auszahlungen aus Vorräten	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,576.000	1,519.000	1,519.448,13
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	217.000	218.000	229.925,91
Auszahlungen aus Mieten	16	8,058.000	8,212.000	6,759.194,00
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	436.000	422.000	553.567,52
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	3,957.000	3,704.000	3,704.803,13
Auszahlungen aus Reisen	16	951.000	1,099.000	894.543,96
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	140,066.000	150,301.000	165,569.626,40
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		418.000	2,295.000	742.793,80
	09	9.000	19.000	5.120,01
	16	409.000	2,276.000	737.673,79
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	1,447.000	1,172.000	1,326.872,66
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	193.000	193.000	136.052,80
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		9,529.000	10,720.000	27,383.170,40
	16	4,896.000	4,854.000	22,903.662,06
	76	4,633.000	5,866.000	4,479.508,34
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	68.000	43.000	17.692,00
Auszahlungen aus Energie	16	30.000	30.000	20.454,02
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		9,431.000	10,647.000	27,345.024,38
	16	4,798.000	4,781.000	22,865.516,04
	76	4,633.000	5,866.000	4,479.508,34
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>239,816.000</b>	<b>250,661.000</b>	<b>275,245.305,29</b>
<b>Auszahlungen aus Transfers</b>				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	33,333.000	33,333.000	33,300.000,00
Auszahlungen aus Transfers an die Bundesfonds	16	33,333.000	33,333.000	33,300.000,00

## Bundesvoranschlag 2020

### I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	535.000	502.000	457.357,05
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	535.000	502.000	457.357,05
<b>Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen</b>		35,678.000	32,218.000	30,714.180,00
	16	35,660.000	32,200.000	30,696.180,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		35,678.000	32,218.000	30,714.180,00
	16	35,660.000	32,200.000	30,696.180,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)		35,678.000	32,218.000	30,714.180,00
	16	35,660.000	32,200.000	30,696.180,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
<b>Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen</b>		13,509.000	13,317.000	11,457.188,60
	09	80.000	125.000	44.148,96
	16	13,359.000	13,092.000	11,357.714,64
	86	70.000	100.000	55.325,00
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,509.000	13,317.000	11,457.188,60
	09	80.000	125.000	44.148,96
	16	13,359.000	13,092.000	11,357.714,64
	86	70.000	100.000	55.325,00
<b>Summe Auszahlungen aus Transfers</b>		<b>83,055.000</b>	<b>79,370.000</b>	<b>75,928.725,65</b>
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	16	293.000	263.000	396.919,60
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	107.000	107.000	33.439,76
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	186.000	156.000	363.479,84
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen</b>	16			5.952,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>293.000</b>	<b>263.000</b>	<b>402.871,60</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>	16	90.000	90.000	28.600,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	90.000	90.000	28.600,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>28.600,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>323,254.000</b>	<b>330,384.000</b>	<b>351,605.502,54</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-237,858.000</b>	<b>-245,206.000</b>	<b>-262,818.800,80</b>

**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 Personalmrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entspre-

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

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	690,000	285.986,000	693,000	286.236,000	659,425	265.801,375	697,975
ADV	147,000	68.126,000	143,000	66.156,000	59,400	28.431,600	47,000	22.894,000
<b>Summe</b>	<b>837,000</b>	<b>354.112,000</b>	<b>836,000</b>	<b>352.392,000</b>	<b>718,825</b>	<b>294.232,975</b>	<b>744,975</b>	<b>302.383,075</b>

\*) 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 verfügt im Jahr 2020 über 837 Planstellen.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen 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**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Berechnung der Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben	20 % Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben werden berechnet	2018: Richtig berechnet
1	Fristgerechte Verrechnung der errechneten Einhebungsvergütung	Ordnungsgemäße Verbuchung auf dem Verrechnungskonto	2018: Fristgerecht verrechnet

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Gemäß Eigenmittelbeschluss des Rates über das System der Eigenmittel der Europäischen Union (2014/335/EU vom 07.06.2014) Artikel 2 (3) behalten die Mitgliedstaaten 20 % der festgestellten Traditionellen Eigenmitteln (Zölle) für die Erhebung ein.

## Bundesvoranschlag 2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>63,727.000</b>	<b>61,835.000</b>	<b>52,794.826,86</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>63,727.000</i>	<i>61,835.000</i>	<i>52,794.826,86</i>
<b>Erträge</b>		<b>63,727.000</b>	<b>61,835.000</b>	<b>52,794.826,86</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>63,727.000</i>	<i>61,835.000</i>	<i>52,794.826,86</i>
<b>Transferaufwand</b>				
<b>Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	850.000	850.000	721.227,58
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	721.227,58
<b>Summe Transferaufwand</b>		<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>721.227,58</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>721.227,58</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>721.227,58</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>721.227,58</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>62,877.000</b>	<b>60,985.000</b>	<b>52,073.599,28</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>62,877.000</i>	<i>60,985.000</i>	<i>52,073.599,28</i>

**Erläuterungen:**

Die Höhe der Einhebungsvergütung richtet sich nach den Einnahmen aus den Traditionellen Eigenmitteln (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.

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

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	63,727.000	61,835.000	52,794.826,86
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>63,727.000</b>	<b>61,835.000</b>	<b>52,794.826,86</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>63,727.000</b>	<b>61,835.000</b>	<b>52,794.826,86</b>
<b>Auszahlungen aus Transfers</b>				
<b>Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	850.000	850.000	721.227,58
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	721.227,58
<b>Summe Auszahlungen aus Transfers</b>		<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>721.227,58</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>850.000</b>	<b>850.000</b>	<b>721.227,58</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>62,877.000</b>	<b>60,985.000</b>	<b>52,073.599,28</b>

**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, Eisenbahnen und Bergbau (BVAEB), 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 und der Finanzmarktaufsicht (FMA) zur Dienstleistung zugewiesen sind

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
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. 96/2018

Bundesministeriengesetz 1986, BGBl. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 8/2020

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

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	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
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2,351.000</b>	<b>2,351.000</b>	<b>2,349.865,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
<b>Erträge</b>		<b>2,351.000</b>	<b>2,351.000</b>	<b>2,349.865,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
<b>Transferaufwand</b>				
<b>Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	19,480.000	19,109.000	18,558.861,00
Transfers an Sozialversicherungsträger	16	19,480.000	19,109.000	18,558.861,00
<b>Aufwand für Transfers an Unternehmen</b>	16	1,210.000	1,493.000	3,885.915,48
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	1,210.000	1,493.000	3,885.915,48
<b>Summe Transferaufwand</b>		<b>20,690.000</b>	<b>20,602.000</b>	<b>22,444.776,48</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>20,690.000</i>	<i>20,602.000</i>	<i>22,444.776,48</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>20,690.000</b>	<b>20,602.000</b>	<b>22,444.776,48</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>20,690.000</i>	<i>20,602.000</i>	<i>22,444.776,48</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-18,339.000</b>	<b>-18,251.000</b>	<b>-20,094.910,58</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-18,339.000</i>	<i>-18,251.000</i>	<i>-20,094.910,58</i>

**Erläuterungen:**

In diesem Detailbudget werden einerseits der Saldo aus den Gebarungen der Personalämter (Österreichisches Postsparkassenamt, Amt der Münze Österreich AG, 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, Eisenbahnen und Bergbau) verrechnet.

## Bundesvoranschlag 2020

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	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
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2,351.000</b>	<b>2,351.000</b>	<b>2,349.865,90</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>2,351.000</b>	<b>2,351.000</b>	<b>2,349.865,90</b>
<b>Auszahlungen aus Transfers</b>				
<b>Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger</b>	16	19,480.000	19,109.000	18,530.853,09
Auszahlungen aus Transfers an Sozialversicherungsträger	16	19,480.000	19,109.000	18,530.853,09
<b>Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen</b>	16	1,210.000	1,493.000	3,950.633,43
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	1,210.000	1,493.000	3,950.633,43
<b>Summe Auszahlungen aus Transfers</b>		<b>20,690.000</b>	<b>20,602.000</b>	<b>22,481.486,52</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>20,690.000</b>	<b>20,602.000</b>	<b>22,481.486,52</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-18,339.000</b>	<b>-18,251.000</b>	<b>-20,131.620,62</b>

**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 Entwicklung elektronischer Tests

**Ziel 3**

Qualifizierung von internen Trainerinnen und Trainern

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sensibilisierung der Führungskräfte betreffend die Auswahl und Priorisierung von Frauen in der Weiterbildung</li> <li>- Spezielle Bewerbung von Themen für Frauen</li> </ul>	Der Gender-Gap bei Fortbildungsmaßnahmen (= Differenz der durchschnittlichen Weiterbildungsstunden exkl. GAB zwischen Männern und Frauen) beträgt maximal 6 Stunden	2018: 2,7 Stunden
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ausarbeitung geeigneter Fragensätze je Prüfung/Zielgruppe, Entwicklung von Selbsttests und Wissenschecks</li> <li>- Erstellung der Scorm Pakete (Sharable Content Object Reference Model – ist ein Referenzmodell für austauschbare elektronische Lerninhalte)</li> </ul>	Im Jahr 2020 werden für weitere 7 Trainings elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt (insgesamt damit 25) und 1 Selbsttest entwickelt. Die Erhöhung der Anzahl der elektronischen Prüfungen als Instrument der Erfolgskontrollen unterstützt die Grund- und Funktionsausbildung	Für 18 Trainings wurden im Jahr 2019 elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt. 0 Selbsttests
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Durchführung eines methodisch-didaktischen Lehrgangs, Möglichkeit der ISO-Zertifizierung, Trainings zu speziellen Themen wie z. B. Neurodidaktik, technologie-unterstütztes Lernen</li> </ul>	Im Jahr 2020 werden 50 Trainerinnen und Trainer mindestens ein Qualifizierungsangebot in Anspruch nehmen (insgesamt damit 150). 5 ISO-Zertifizierungen	Mit Ende 2019 ca. 100 Trainer/innen, die ein Qualifizierungsangebot in Anspruch genommen haben. 0 ISO-Zertifizierungen

**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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	49	6.000	9.000	17.990,75
Erträge aus Mieten	49	4.000	7.000	11.240,75
Erträge aus der Veräußerung von Material	49	1.000	1.000	
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	6.750,00
<b>Sonstige Erträge</b>		6.000	8.000	41.071,02
	16	1.000	1.000	
	49	5.000	7.000	41.071,02
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			40.931,02
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	140,00
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>12.000</b>	<b>17.000</b>	<b>59.061,77</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8.000</i>	<i>11.000</i>	<i>18.130,75</i>
<b>Erträge</b>		<b>12.000</b>	<b>17.000</b>	<b>59.061,77</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8.000</i>	<i>11.000</i>	<i>18.130,75</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	49	1.298.000	2.293.000	2.280.801,35
<b>Mehrdienstleistungen</b>	49	69.000	131.000	120.215,92
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	49	635.000	1.231.000	903.197,05
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	49	391.000	668.000	630.250,87
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	49	163.000	288.000	100.631,07
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	49	8.000	16.000	16.907,03
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	1.000	2.000	802,96
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>2.565.000</b>	<b>4.629.000</b>	<b>4.052.806,25</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.422.000</i>	<i>4.371.000</i>	<i>3.952.175,18</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49	11.000	41.000	15.877,84
<b>Materialaufwand</b>	49	2.000	3.000	
<b>Mieten</b>		1.178.000	2.193.000	2.273.687,80
	16	104.000	191.000	208.400,01
	49	1.074.000	2.002.000	2.065.287,79
<b>Instandhaltung</b>	49	18.000	29.000	28.724,89
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		7.000	12.000	8.217,51
	16	5.000	10.000	5.062,94
	49	2.000	2.000	3.154,57
<b>Reisen</b>	49	78.000	161.000	139.402,20
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	49	1.532.000	3.283.000	3.282.756,18
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		5.000	9.000	41.788,28
	09	1.000	1.000	1.293,95
	49	4.000	8.000	40.494,33
<b>Transporte durch Dritte</b>	49	7.000	13.000	10.625,60
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	58.000	116.000	77.204,79
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	49	15.000	54.000	16.734,46
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16	1.000	1.000	

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>		112.000	177.000	184.292,75
	16			11,70
	49	112.000	177.000	184.281,05
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	376,86
Energie	49	65.000	97.000	136.044,33
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		45.000	78.000	47.871,56
	16			11,70
	49	45.000	78.000	47.859,86
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>3,024.000</b>	<b>6,092.000</b>	<b>6,079.312,30</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,964.000</i>	<i>5,974.000</i>	<i>6,002.095,81</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>5,589.000</b>	<b>10,721.000</b>	<b>10,132.118,55</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>5,386.000</i>	<i>10,345.000</i>	<i>9,954.270,99</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-5,577.000</b>	<b>-10,704.000</b>	<b>-10,073.056,78</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-5,378.000</i>	<i>-10,334.000</i>	<i>-9,936.140,24</i>

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden in diesem Detailbudget die Aufwendungen und Erträge der Bundesfinanzakademie verrechnet. Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Verrechnung der Bundesfinanzakademie ab dem 01.07.2020 im Detailbudget 15.02.07 „Zentrale Services“.

Die Bundesfinanzakademie ist die zentrale Bildungseinrichtung des Ressorts. Sie plant, organisiert und evaluiert in Zusammenarbeit mit der Personalentwicklung Trainings für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Bereichen Grundausbildung, Funktionsausbildung und Weiterbildung an insgesamt 6 Standorten in Österreich. Im Rahmen der Bildungsveranstaltungen werden überwiegend interne Trainerinnen und Trainer außerhalb der Dienstzeit (Nebentätigkeit) tätig.

Die Anzahl der Bildungsangebote orientiert sich sowohl am Personalstand (Grundausbildung, Funktionsausbildung) als auch an den analysierten Bedarfen (Weiterbildung).

Basierend auf einem Memorandum of Understanding mit der OECD ist die BFA ein Multilateral Tax Training Center bzw. auch Veranstaltungszentrum für interne und externe Veranstaltungen. Die BFA organisiert und bezahlt die Unterbringung von Teilnehmenden bei verpflichtenden bzw. längeren Trainings sowie die Reisekosten der Trainerinnen und Trainer.

Die Veranstaltungen finden größtenteils in Räumlichkeiten der BFA statt, wobei am Hauptstandort in Wien neben der Lehrsaalausstattung sowie den Büros auch ein Konferenzsaal und ein Studio mit multimedialer Ausstattung verfügbar sind.

Die Entwicklung der jeweiligen Jahresbudgets hängt unter anderem von der Anzahl der Neuaufnahmen und von den Ergebnissen der Bedarfserhebung ab.

Die Auslastung des Gebäudes in Wien durch Trainings und andere Veranstaltungen ist sehr hoch und führt zu einer dementsprechenden Beanspruchung und Kosten der Instandhaltung.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

### I.C Detailbudgets Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	49	6.000	9.000	15.782,50
Einzahlungen aus Mieterträgen	49	4.000	7.000	9.032,50
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	49	1.000	1.000	
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	6.750,00
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	49	2.000	2.000	140,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	140,00
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>8.000</b>	<b>11.000</b>	<b>15.922,50</b>
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	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	
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		3.000	4.000	3.556,00
	16	2.000	3.000	1.624,00
	61	1.000	1.000	1.932,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		3.000	4.000	3.556,00
	16	2.000	3.000	1.624,00
	61	1.000	1.000	1.932,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>3.000</b>	<b>4.000</b>	<b>3.556,00</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>13.000</b>	<b>17.000</b>	<b>19.478,50</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	49	1,246.000	2,290.000	2,284.873,93
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	49	64.000	131.000	123.148,73
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	49	633.000	1,231.000	1,032.334,23
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	49	378.000	668.000	640.705,10
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	49	18.000	40.000	57.276,44
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	49	8.000	16.000	13.150,21
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	1.000	2.000	802,96
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49	11.000	41.000	13.952,84
<b>Auszahlungen aus Materialaufwand</b>	49	2.000	3.000	
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>		1,178.000	2,193.000	2,273.516,78
	16	104.000	191.000	208.400,01
	49	1,074.000	2,002.000	2,065.116,77
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	49	18.000	29.000	28.724,89
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		7.000	12.000	8.231,03
	16	5.000	10.000	5.016,29

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
	49	2.000	2.000	3.214,74
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	49	78.000	161.000	139.402,20
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	49	1,532.000	3,283.000	3,064.226,57
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>		5.000	9.000	41.786,90
	09	1.000	1.000	1.293,75
	49	4.000	8.000	40.493,15
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	49	7.000	13.000	12.272,18
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	49	15.000	54.000	16.737,34
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	49	111.000	176.000	186.251,75
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	380,03
Auszahlungen aus Energie	49	65.000	97.000	136.880,30
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	45.000	78.000	48.991,42
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>5,312.000</b>	<b>10,352.000</b>	<b>9,937.394,08</b>
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	49	29.000	30.000	19.852,64
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	3.000	5.000	11.061,55
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	26.000	25.000	8.791,09
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>29.000</b>	<b>30.000</b>	<b>19.852,64</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>	16	9.000	18.000	-1.533,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	9.000	18.000	-1.533,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>9.000</b>	<b>18.000</b>	<b>-1.533,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>5,350.000</b>	<b>10,400.000</b>	<b>9,955.713,72</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-5,337.000</b>	<b>-10,383.000</b>	<b>-9,936.235,22</b>

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden in diesem Detailbudget die Auszahlungen und Einzahlungen der Bundesfinanzakademie verrechnet. Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Verrechnung der Bundesfinanzakademie ab dem 01.07.2020 im Detailbudget 15.02.07 „Zentrale Services“.

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

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.



## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	0,000	0,000	60,000	16.667,000	55,225	15.281,825	52,775
<b>Summe</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>60,000</b>	<b>16.667,000</b>	<b>55,225</b>	<b>15.281,825</b>	<b>52,775</b>	<b>14.532,625</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>GB 15.02 Steuer- &amp; Zollverw.</b>	DB 15.02.01 FA Öster- reich	DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord.	DB 15.02.03 ZA Öster- reich	DB 15.02.04 FA Großbe- triebe
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	17,050	15,503	0,457	0,594	0,055
<b>Erträge</b>	<b>17,050</b>	<b>15,503</b>	<b>0,457</b>	<b>0,594</b>	<b>0,055</b>
Personalaufwand	676,257	505,669	23,258	59,079	27,636
Transferaufwand	0,100	0,100			
Betrieblicher Sachaufwand	115,606	93,923	3,750	9,833	1,698
<b>Aufwendungen</b>	<b>791,963</b>	<b>599,692</b>	<b>27,008</b>	<b>68,912</b>	<b>29,334</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-774,913</b>	<b>-584,189</b>	<b>-26,551</b>	<b>-68,318</b>	<b>-29,279</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>GB 15.02 Steuer- &amp; Zollverw.</b>	DB 15.02.01 FA Öster- reich	DB 15.02.02 Steuer- & Zollkoord.	DB 15.02.03 ZA Öster- reich	DB 15.02.04 FA Großbe- triebe
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	12,448	12,144	0,057	0,200	0,016
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,042	0,020		0,004	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,847	0,670	0,034	0,077	0,012
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>13,337</b>	<b>12,834</b>	<b>0,091</b>	<b>0,281</b>	<b>0,028</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	777,578	582,259	24,625	72,334	31,402
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2,955	1,360	0,178	1,194	0,005
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,950	0,702	0,049	0,075	0,026
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>781,483</b>	<b>584,321</b>	<b>24,852</b>	<b>73,603</b>	<b>31,433</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-768,146</b>	<b>-571,487</b>	<b>-24,761</b>	<b>-73,322</b>	<b>-31,405</b>

## Bundesvoranschlag 2020

DB 15.02.05 Amt f Be- trugsbek.	DB 15.02.06 PLAB	DB 15.02.07 Zentrale Services
0,184	0,226	0,031
<b>0,184</b>	<b>0,226</b>	<b>0,031</b>
29,412	25,424	5,779
1,609	1,105	3,688
<b>31,021</b>	<b>26,529</b>	<b>9,467</b>
<b>-30,837</b>	<b>-26,303</b>	<b>-9,436</b>

DB 15.02.05 Amt f Be- trugsbek.	DB 15.02.06 PLAB	DB 15.02.07 Zentrale Services
0,013	0,006	0,012
0,016		0,002
0,040	0,006	0,008
<b>0,069</b>	<b>0,012</b>	<b>0,022</b>
31,338	26,120	9,500
0,182	0,005	0,031
0,052	0,031	0,015
<b>31,572</b>	<b>26,156</b>	<b>9,546</b>
<b>-31,503</b>	<b>-26,144</b>	<b>-9,524</b>

**I.C Detailbudgets**  
**15.02.01 Finanzamt Österreich**  
**Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
**Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des FAÖ**

**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**

Nachhaltiges Infrastrukturmanagement

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
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	25.000 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 48.592 Außenprüfungshandlungen (Datenquelle LoS: APST Bund Steuer ohne GPLA)
3	Zeitgerechte Abgabentrachtung	Am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats sind von den im Vormonat fälligen Abgaben max. 3 % nicht entrichtet	2019: 1,74 %
4	Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsprojekte – Modernisierung und Adaptierung), sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsprojekte; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagementsystem (EMS) Zertifizierung bestätigt	Investitions- und Instandhaltungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsprojekte; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiemanagementsystem sind festgelegt

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Abgabenverwaltungsorganisationsgesetz 2010, BGBl. I Nr. 9/2010, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		589.000	596.000	715.994,57
	16	589.000	596.000	715.967,34
	92			27,23
Erträge aus Mieten		458.000	456.000	473.455,10
	16	458.000	456.000	473.427,87
	92			27,23
Erträge aus Leistungen	16	47.000	61.000	57.022,64
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	84.000	79.000	185.516,83
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	1,873.000	1,934.000	2,062.822,58
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	9,630.000	8,858.000	9,766.202,18
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9,628.000	8,851.000	9,764.147,69
Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	203.000	173.000	196.676,29
Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	736,14
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	9,422.000	8,675.000	9,566.735,26
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.000	7.000	2.054,49
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.000	7.000	2.054,49
<b>Sonstige Erträge</b>	16	3,411.000	2,248.000	6,834.491,99
Geldstrafen	16	20.000	44.000	37.530,00
Wertaufholungen von Anlagen	16	28.000	43.000	-3.472,20
Erträge aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	867,41
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	47.000	63.000	63.000,05
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	2,942.000	1,669.000	6,704.545,57
Übrige sonstige Erträge	16	29.000	39.000	32.021,16
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>15,503.000</b>	<b>13,636.000</b>	<b>19,379.511,32</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,144.000</i>	<i>11,474.000</i>	<i>12,615.991,23</i>
<b>Erträge</b>		<b>15,503.000</b>	<b>13,636.000</b>	<b>19,379.511,32</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12,144.000</i>	<i>11,474.000</i>	<i>12,615.991,23</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	368,912.000	454,158.000	433,857.651,46
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	18,286.000	24,313.000	23,581.685,71
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	12,572.000	15,819.000	13,034.181,92
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	89,862.000	113,301.000	102,568.427,01
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	13,885.000	17,830.000	13,258.531,72
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	814.000	15.000	1.541,78
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	1,338.000	1,784.000	1,536.224,80
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>505,669.000</b>	<b>627,220.000</b>	<b>587,838.244,40</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>492,829.000</i>	<i>610,286.000</i>	<i>574,642.801,18</i>
<b>Transferaufwand</b>				
<b>Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen</b>	16		100.000	
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen	16		100.000	
<b>Aufwand für sonstige Transfers</b>	16	100.000	100.000	
Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse	16	100.000	100.000	

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Summe Transferaufwand</b>		<b>100.000</b>	<b>200.000</b>	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>100.000</i>	
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	95.000	151.000	142.150,97
<b>Materialaufwand</b>	16	18.000	16.000	12.035,90
<b>Mieten</b>	16	42,268.000	46,432.000	43,784.241,75
<b>Instandhaltung</b>	16	1,610.000	1,503.000	1,656.638,33
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	17,123.000	18,004.000	17,138.705,58
<b>Reisen</b>	16	5,803.000	8,380.000	7,536.828,49
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	10,969.000	13,118.000	11,531.409,87
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		4,724.000	4,812.000	3,644.253,46
	09	<i>189.000</i>	<i>187.000</i>	<i>110.095,58</i>
	16	<i>4,535.000</i>	<i>4,625.000</i>	<i>3,534.157,88</i>
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	431.000	344.000	290.094,96
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	1,487.000	2,166.000	2,253.995,51
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	486.000	698.000	496.874,16
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16	106.000	91.000	2.177,30
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	8,803.000	11,436.000	10,021.129,41
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	4,044.000	4,856.000	3,881.512,57
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	30.000	26.000	9.422,84
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16	1.000		730.498,97
Energie	16	709.000	1,004.000	724.884,67
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	3,674.000	5,163.000	4,674.810,36
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>93,923.000</b>	<b>107,151.000</b>	<b>98,510.535,69</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>91,954.000</i>	<i>104,481.000</i>	<i>95,513.330,47</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>599,692.000</b>	<b>734,571.000</b>	<b>686,348.780,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>584,783.000</i>	<i>714,867.000</i>	<i>670,156.131,65</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-584,189.000</b>	<b>-720,935.000</b>	<b>-666,969.268,77</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-572,639.000</i>	<i>-703,393.000</i>	<i>-657,540.140,42</i>

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden in diesem Detailbudget 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 in diesem Detailbudget bis zum 30.06.2020 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 bis 30.06.2020 Planung und Verrechnung.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget ab 01.07.2020 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich. In diesem Detailbudget werden somit ab 01.07.2020 nur mehr sämtliche Aufwendungen und Erträge verrechnet, die zur Wahrnehmung der Aufgaben des Finanzamts Österreich benötigt werden. Dieser Haushaltsführenden Stelle obliegen 3 Bereiche (Bereich Private (AV/IC), Bereich KMU (BV), Bereich Steuerschuldner (AS)) sowie 2 operative bundesweite Bereiche (Sonderzuständigkeiten Gebühren, Verkehrsteuern, Glücksspiel, Spenden und das Contact Center für Auskünfte), welche bundesweit die Dienststellen steuern. Die 33 Dienststellen des Finanzamts Österreich sowie das Management Finanzamt Österreich sind als dem Finanzamt Österreich nachgeordnete Haushaltsführende Stellen (Detailbudgets 2. Ebene) eingerichtet. Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		589.000	596.000	683.372,18
	16	589.000	596.000	683.358,61
	92			13,57
Einzahlungen aus Mieterträgen		458.000	456.000	474.764,42
	16	458.000	456.000	474.750,85
	92			13,57
Einzahlungen aus Leistungen	16	47.000	61.000	56.816,69
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	84.000	79.000	151.791,07
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	1.873.000	1.934.000	2.100.778,95
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	9.630.000	8.858.000	9.766.267,40
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9.628.000	8.851.000	9.764.212,91
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	203.000	173.000	196.676,29
Einzahlungen aus Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	736,14
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	9.422.000	8.675.000	9.566.800,48
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.000	7.000	2.054,49
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.000	7.000	2.054,49
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	52.000	86.000	62.753,08
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	20.000	44.000	37.530,00
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	630,25
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	2.000	2.000	553,33
Übrige sonstige Einzahlungen	16	29.000	39.000	24.039,50
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>12.144.000</b>	<b>11.474.000</b>	<b>12.613.171,61</b>
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	16	20.000	38.000	62.500,59
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	19.000	35.000	58.306,58
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1.000	3.000	4.194,01
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>20.000</b>	<b>38.000</b>	<b>62.500,59</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		670.000	830.000	737.754,22
	16	437.000	524.000	472.778,52
	61	233.000	306.000	264.975,70
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		670.000	830.000	737.754,22
	16	437.000	524.000	472.778,52
	61	233.000	306.000	264.975,70
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>670.000</b>	<b>830.000</b>	<b>737.754,22</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>12.834.000</b>	<b>12.342.000</b>	<b>13.413.426,42</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Auszahlungen aus Bezügen	16	362,447.000	454,106.000	434,269.662,96
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	18,217.000	24,313.000	23,598.288,44
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	13,297.000	15,796.000	13,000.723,94
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	86,795.000	109,076.000	103,242.051,49
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	7,499.000	8,368.000	9,277.740,13
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	814.000	15.000	1.541,78
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1,310.000	1,784.000	1,531.685,79
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	95.000	151.000	142.929,52
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	18.000	16.000	11.423,91
Auszahlungen aus Mieten	16	42,267.000	46,432.000	44,115.074,27
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	1,610.000	1,503.000	1,635.447,45
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	17,123.000	18,004.000	17,214.929,09
Auszahlungen aus Reisen	16	5,729.000	8,380.000	7,536.902,39
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	10,970.000	13,118.000	11,372.261,05
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		4,724.000	4,812.000	3,634.392,95
	09	189.000	187.000	110.117,38
	16	4,535.000	4,625.000	3,524.275,57
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	432.000	343.000	293.477,55
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	486.000	698.000	500.149,15
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	8,426.000	11,022.000	9,324.241,08
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	4,044.000	4,856.000	3,880.931,19
Auszahlungen aus Energie	16	709.000	1,004.000	765.206,79
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	3,673.000	5,162.000	4,678.103,10
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>582,259.000</b>	<b>717,937.000</b>	<b>680,702.922,94</b>
<b>Auszahlungen aus Transfers</b>				
Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen	16		100.000	
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen	16		100.000	
<b>Summe Auszahlungen aus Transfers</b>			<b>100.000</b>	
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	1,360.000	1,036.000	1,296.336,94
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	428.000	278.000	562.226,04
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	932.000	758.000	734.110,90
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	16		2.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>1,360.000</b>	<b>1,038.000</b>	<b>1,296.336,94</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				



**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen</b>		702.000	895.000	674.210,00
	16	419.000	493.000	474.628,00
	61	283.000	402.000	199.582,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		702.000	895.000	674.210,00
	16	419.000	493.000	474.628,00
	61	283.000	402.000	199.582,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>702.000</b>	<b>895.000</b>	<b>674.210,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>584,321.000</b>	<b>719,970.000</b>	<b>682,673.469,88</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-571,487.000</b>	<b>-707,628.000</b>	<b>-669,260.043,46</b>

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden in diesem Detailbudget sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen 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 in diesem Detailbudget bis zum 30.06.2020 konkret 39 Finanzämter, 9 Zollämter, 1 Großbetriebsprüfung, 1 Steuerfahndung, 1 Finanzpolizei sowie ein österreichweit zuständiges Finanzamt für Gebühren, Verkehrssteuern und Glücksspiel als Detailbudget 2. Ebene (DB 2) eingerichtet. In diesen Detailbudgets erfolgen bis 30.06.2020 Planung und Verrechnung.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget ab 01.07.2020 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich.

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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	6.313,438	1.850.996,200	10.105,000	3.003.652,000	8.945,663	2.644.598,325	9.123,401
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	2,850	951,200	5,800	1.885,600
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	243,000	3,000	719,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	422,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>6.313,438</b>	<b>1.850.996,200</b>	<b>10.105,000</b>	<b>3.003.652,000</b>	<b>8.951,513</b>	<b>2.646.214,525</b>	<b>9.132,201</b>	<b>2.700.120,500</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen 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**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
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)	2019: Die Controlling Durchlaufzeit von Dienstreiseabrechnungen beträgt 13 Arbeitstage
2	Laufendes Controlling der Ziele der Steuer- und Zollverwaltung	70 % aller Zielwerte in den nachgeordneten Dienststellen werden erreicht	2019: 71 % (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	2019: 32 Kalendertage (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. 439/2019

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		51.000	136.000	105.111,95
	16			37.784,27
	49	51.000	136.000	67.327,68
Erträge aus Mieten		48.000	124.000	102.528,03
	16			37.784,27
	49	48.000	124.000	64.743,76
Erträge aus Leistungen	49	3.000	12.000	2.583,92
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	4.000	7.000	3.453,46
<b>Erträge aus Transfers</b>				22.454,46
	16			22.599,00
	49			-144,54
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	49			-144,54
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	49			-144,54
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			22.599,00
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			22.599,00
<b>Sonstige Erträge</b>		402.000	97.000	322.325,87
	16	8.000	16.000	2.558,88
	49	394.000	81.000	319.766,99
Wertaufholungen von Anlagen	16	1.000	3.000	2.558,88
Erträge aus Währungsdifferenzen	49			29,16
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen		6.000	7.000	60,00
	16	6.000	7.000	
	49			60,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		373.000	63.000	319.677,83
	16	1.000	6.000	
	49	372.000	57.000	319.677,83
Übrige sonstige Erträge	49	2.000	4.000	
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>457.000</b>	<b>240.000</b>	<b>453.345,74</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>57.000</i>	<i>147.000</i>	<i>131.109,03</i>
<b>Erträge</b>		<b>457.000</b>	<b>240.000</b>	<b>453.345,74</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>57.000</i>	<i>147.000</i>	<i>131.109,03</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>		16,268.000	29,514.000	27,782.884,59
	16	17.000	41.000	20.327,69
	49	16,251.000	29,473.000	27,762.556,90
<b>Mehrdienstleistungen</b>	49	749.000	1,547.000	1,510.249,10
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	49	186.000	871.000	595.560,75
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	49	3,765.000	7,096.000	6,275.772,84
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>		948.000	1,724.000	730.649,28
	16	6.000	6.000	
	49	942.000	1,718.000	730.649,28
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	49	1,322.000	2,647.000	2,492.092,23
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	20.000	42.000	20.145,59
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>23,258.000</b>	<b>43,441.000</b>	<b>39,407.354,38</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>22,406.000</i>	<i>41,868.000</i>	<i>38,676.705,10</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49		1.000	382,48
<b>Materialaufwand</b>	49	4.000	6.000	6.109,64
<b>Mieten</b>		1,696.000	3,723.000	3,199.928,20
	16	1,540.000	3,556.000	3,091.177,73
	49	156.000	167.000	108.750,47
<b>Instandhaltung</b>		108.000	182.000	244.521,29
	16			41.550,02
	49	108.000	182.000	202.971,27
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		56.000	115.000	90.060,45
	16	48.000	101.000	80.397,47
	49	8.000	14.000	9.662,98
<b>Reisen</b>		420.000	808.000	746.117,81
	16			825,96
	49	420.000	808.000	745.291,85
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>		845.000	1,884.000	1,428.125,72
	16	1.000		1.136,25
	49	844.000	1,884.000	1,426.989,47
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		60.000	17.000	112.770,61
	09	1.000	1.000	3.500,64
	49	59.000	16.000	109.269,97
<b>Transporte durch Dritte</b>	49	28.000	55.000	46.132,75
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	261.000	521.000	501.924,64
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	49	51.000	119.000	74.120,52
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16		3.000	8.892,94
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>		221.000	436.000	369.433,20
	16	3.000	3.000	220,07
	49	218.000	433.000	369.213,13
<b>Aufwand aus Währungsdifferenzen</b>				267,55
	16			175,65
	49			91,90
<b>Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	16	3.000	3.000	
<b>Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>		218.000	401.000	369.165,65
	16			44,42
	49	218.000	401.000	369.121,23
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>3,750.000</b>	<b>7,870.000</b>	<b>6,828.520,25</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,486.000</i>	<i>7,311.000</i>	<i>6,317.658,25</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>27,008.000</b>	<b>51,311.000</b>	<b>46,235.874,63</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>25,892.000</i>	<i>49,179.000</i>	<i>44,994.363,35</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-26,551.000</b>	<b>-51,071.000</b>	<b>-45,782.528,89</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-25,835.000</i>	<i>-49,032.000</i>	<i>-44,863.254,32</i>

**Erläuterungen:**

In diesem Detailbudget werden bis 30.06.2020 sämtliche Aufwendungen und Erträge der Steuer- und Zollkoordination (SZK) verrechnet. Mit Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes ab 01.07.2020 werden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SZK in die zukünftigen 6 Dienstbehörden (Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge und Zentrale Services) integriert und erbringen beispielsweise auf Ebene der Vorständin/des Vorstandes Supportleistungen für Personal, Budget, Infrastruktur und Beschaffung sowie bei den Bereichsleitungen und den Regionalkoordinatorinnen und Regionalkoordinatoren Supportleistungen für Organisation und Controlling.

Bis 30.06.2020 lassen sich die von der SZK erbrachten Aufgaben 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 Regionalmanagement, Personal inkl. Personalentwicklung, Infrastruktur, Wirtschaft und Beschaffung sowie Regionales Controlling und Budget.  
Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		51.000	136.000	105.243,60
	16			25.315,82
	49	51.000	136.000	79.927,78
Einzahlungen aus Mieterträgen		48.000	124.000	102.656,07
	16			25.315,82
	49	48.000	124.000	77.340,25
Einzahlungen aus Leistungen	49	3.000	12.000	2.587,53
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	4.000	7.000	5.698,19
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16			22.599,00
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			22.599,00
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			22.599,00
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	49	2.000	4.000	2.384,82
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49			60,00
Übrige sonstige Einzahlungen	49	2.000	4.000	2.324,82
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>57.000</b>	<b>147.000</b>	<b>135.925,61</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		34.000	72.000	63.775,60
	16	23.000	52.000	44.606,72
	61	11.000	20.000	19.168,88
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		34.000	72.000	63.775,60
	16	23.000	52.000	44.606,72
	61	11.000	20.000	19.168,88
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>34.000</b>	<b>72.000</b>	<b>63.775,60</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>91.000</b>	<b>219.000</b>	<b>199.701,21</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>		14,763.000	29,539.000	27,768.934,90
	16	17.000	41.000	28.331,12
	49	14,746.000	29,498.000	27,740.603,78
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	49	749.000	1,547.000	1,516.983,24
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	49	529.000	871.000	607.761,73
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	49	3,442.000	6,914.000	6,266.087,33
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>		324.000	590.000	560.310,44
	16	30.000	30.000	39.540,00
	49	294.000	560.000	520.770,44
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	49	1,322.000	2,647.000	2,491.703,83
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	20.000	42.000	19.818,00
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49		1.000	423,90
<b>Auszahlungen aus Materialaufwand</b>	49	4.000	6.000	6.109,64
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>		1,696.000	3,723.000	3,469.056,99
	16	1,540.000	3,556.000	3,360.062,31

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	49	156.000	167.000	108.994,68
		108.000	182.000	170.847,77
	16			41.550,02
	49	108.000	182.000	129.297,75
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		56.000	115.000	93.286,08
	16	48.000	101.000	82.718,42
	49	8.000	14.000	10.567,66
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>		409.000	808.000	745.785,83
	16			493,98
	49	409.000	808.000	745.291,85
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>		845.000	1.884.000	1.432.133,44
	16	1.000		1.136,25
	49	844.000	1.884.000	1.430.997,19
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>		60.000	17.000	113.051,86
	09	1.000	1.000	3.509,42
	49	59.000	16.000	109.542,44
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	49	29.000	55.000	49.733,17
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	49	51.000	119.000	74.336,80
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>		218.000	401.000	374.950,77
	16			176,95
	49	218.000	401.000	374.773,82
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16			176,95
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	218.000	401.000	374.773,82
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>24,625.000</b>	<b>49,461.000</b>	<b>45,761.315,72</b>
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	49	174.000	353.000	328.937,62
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	2.000	5.000	13.297,54
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	172.000	348.000	315.640,08
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen</b>	49	4.000	7.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>178.000</b>	<b>360.000</b>	<b>328.937,62</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		49.000	114.000	30.996,00
	16	28.000	65.000	23.696,00
	61	21.000	49.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		49.000	114.000	30.996,00
	16	28.000	65.000	23.696,00
	61	21.000	49.000	7.300,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>49.000</b>	<b>114.000</b>	<b>30.996,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>24,852.000</b>	<b>49,935.000</b>	<b>46,121.249,34</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-24,761.000</b>	<b>-49,716.000</b>	<b>-45,921.548,13</b>



**Erläuterungen:**

In diesem Detailbudget werden bis 30.06.2020 sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Steuer- und Zollkoordination (SZK) verrechnet. Mit Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes ab 01.07.2020 werden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SZK in die zukünftigen 6 Dienstbehörden (Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge und Zentrale Services) integriert und erbringen beispielsweise auf Ebene der Vorständin/des Vorstandes Supportleistungen für Personal, Budget, Infrastruktur und Beschaffung sowie bei den Bereichsleitungen und den Regionalkoordinatorinnen und Regionalkoordinatoren Supportleistungen für Organisation und Controlling.

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 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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

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

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	27,000	8.579,000	598,000	203.363,000	438,750	150.570,000	456,075	156.427,250
ADV	0,000	0,000	7,000	3.584,000	5,800	2.969,600	2,000	1.024,000
<b>Summe</b>	<b>27,000</b>	<b>8.579,000</b>	<b>605,000</b>	<b>206.947,000</b>	<b>444,550</b>	<b>153.539,600</b>	<b>458,075</b>	<b>157.451,250</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets  
15.02.03 Zollamt Österreich  
Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**

**Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des ZAÖ**

**Ziele**

**Ziel 1**

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

**Ziel 2**

Nachhaltiges Infrastrukturmanagement

**Ziel 3**

Schutz der Gesellschaft und der Wirtschaft

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	5.400 Außenprüfungshandlungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 12.337 Außenprüfungshandlungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen
2	Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsprojekten - Modernisierung und Adaptierung), sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsprojekten; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagementsystem (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
3	Durchführung von Aktionstagen zu Schwerpunktthemen	Durchführung von 10 Schwerpunktaktionen und Kontrollen im Bereich eCommerce (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 10 Schwerpunktaktionen und Kontrollen

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	134.000		
Erträge aus Mieten	16	118.000		
Erträge aus Leistungen	16	16.000		
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>		41.000		
	16	38.000		
	49	3.000		
<b>Sonstige Erträge</b>	16	419.000		
Geldstrafen	16	20.000		
Wertaufholungen von Anlagen	16	5.000		
Erträge aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	9.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	374.000		
Übrige sonstige Erträge	16	4.000		
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>594.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>200.000</i>		
<b>Erträge</b>		<b>594.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>200.000</i>		
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	42,258.000		
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	3,166.000		
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	1,669.000		
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	10,140.000		
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	1,497.000		
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	217.000		
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	132.000		
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>59,079.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>57,608.000</i>		
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	65.000		
<b>Materialaufwand</b>	16	1.000		
<b>Mieten</b>	16	3,838.000		
<b>Instandhaltung</b>	16	1,035.000		
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	224.000		
<b>Reisen</b>	16	731.000		
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	1,317.000		
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		238.000		
	09	6.000		
	16	232.000		
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	41.000		
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	806.000		
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	117.000		
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16	11.000		
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1,409.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	25.000		
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	4.000		

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**  
 (Beträge in Euro)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
Energie	16	79.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1,276.000		
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>9,833.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,987.000</i>		
<b>Aufwendungen</b>		<b>68,912.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>66,595.000</i>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-68,318.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-66,395.000</i>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Aufwendungen und Erträge der Zollämter im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet. Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Zollamts Österreich ausschließlich im Detailbudget 15.02.03.00.

Ab dem 01.07.2020 gibt es ein bundesweit zuständiges Zollamt. Das Zollamt Österreich ist nach den funktionalen Bereichen „Betreuung Wirtschaftsbeteiligte“ einerseits sowie „Kontrolle und Strafsachen“ andererseits ausgerichtet.

Für jede der 5 Regionen in Österreich ist ein Zollamt als Dienststelle eingerichtet. Zusätzlich gibt es ein regionenübergreifendes Management. Die 5 Dienststellen sowie das Management Zollamt Österreich werden in diesem Detailbudget als Haushaltsführende Stellen (Detailbudgets 2. Ebene) geführt.

Als Service-Einheit für alle Dienststellen bleibt die Technische Untersuchungsanstalt (TUA) bestehen. Die Technische Untersuchungsanstalt agiert als Service-Einheit für alle Dienststellen.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	134.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	118.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	16.000		
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>		41.000		
	16	38.000		
	49	3.000		
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	25.000		
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	20.000		
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	4.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>200.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	16	4.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	3.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>4.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		77.000		
	16	52.000		
	61	25.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		77.000		
	16	52.000		
	61	25.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>77.000</b>		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>281.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	46,650.000		
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	3,165.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	1,409.000		
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	10,892.000		
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	819.000		
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	16	217.000		
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	143.000		
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	16	65.000		
<b>Auszahlungen aus Materialaufwand</b>	16	1.000		
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>	16	3,839.000		
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	16	1,035.000		
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	224.000		

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**  
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	782.000		
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	16	1,317.000		
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>		238.000		
	09	6.000		
	16	232.000		
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	16	41.000		
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	16	117.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1,380.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	25.000		
Auszahlungen aus Energie	16	79.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	1,276.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>72,334.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	16	1,190.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	258.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	932.000		
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen</b>	16	4.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>1,194.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		75.000		
	16	41.000		
	61	34.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		75.000		
	16	41.000		
	61	34.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>75.000</b>		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>73,603.000</b>		
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-73,322.000</b>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Zollämter im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet. Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Zollamts Österreich ausschließlich im Detailbudget 15.02.03.00.

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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.



## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.610,300	483.342,875	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>1.610,300</b>	<b>483.342,875</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
**Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
**Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des FAG**

**Ziele**

**Ziel 1**

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

**Ziel 2**

Zeitnahe und richtige Abgabenerhebung

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	2.250 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 4.451 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen
2	Zeitgerechte Abgabentrachtung	Am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats sind von den im Vormonat fälligen Abgaben max. 3 % nicht entrichtet	2019: 1,74 %

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	14.000		
Erträge aus Mieten	16	13.000		
Erträge aus Leistungen	16	1.000		
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	1.000		
<b>Sonstige Erträge</b>	16	40.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	39.000		
Übrige sonstige Erträge	16	1.000		
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>55.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16.000</i>		
<b>Erträge</b>		<b>55.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16.000</i>		
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	19,929.000		
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	1,070.000		
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	1,303.000		
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	4,775.000		
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	385.000		
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	79.000		
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	95.000		
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>27,636.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>27,263.000</i>		
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Mieten</b>	16	399.000		
<b>Instandhaltung</b>	16	12.000		
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	99.000		
<b>Reisen</b>	16	823.000		
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	136.000		
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>	16	50.000		
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	20.000		
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	42.000		
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	19.000		
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	98.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	95.000		
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>1,698.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,654.000</i>		
<b>Aufwendungen</b>		<b>29,334.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>28,917.000</i>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-29,279.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-28,901.000</i>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Aufwendungen und Erträge der Großbetriebsprüfung im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Finanzamts für Großbetriebe ausschließlich im Detailbudget 15.02.04.00.

In die Zuständigkeit des Finanzamts für Großbetriebe fallen die Abgabensicherung bzw. abgabenrechtliche Prüfung von Großbetrieben und Privatstiftungen mit Ausnahme der Fahrnispfändung. Der Aufgabenbereich KEST-Erstattungen ist diesem Finanzamt als Sonderzuständigkeit zugeordnet. Die Erhöhung der Rechtssicherheit wird durch verbindliche Rulings und die Möglichkeit der begleitenden Kontrolle gewährleistet.

Die klassischen Betriebsprüfungen werden durch fachliche und branchenspezifische Spezialisten sowie durch den Einsatz moderner Technologien wie Big Data unterstützt.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	14.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	13.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	1.000		
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	1.000		
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	1.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>16.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		12.000		
	16	4.000		
	61	8.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		12.000		
	16	4.000		
	61	8.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>12.000</b>		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>28.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	21,988.000		
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	1,070.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	944.000		
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	5,246.000		
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	316.000		
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	16	79.000		
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	103.000		
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>	16	400.000		
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	16	12.000		
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	99.000		
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	825.000		
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	16	135.000		
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>	16	50.000		
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	16	20.000		
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	16	19.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	96.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	95.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>31,402.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	16	5.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	5.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>5.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		26.000		
	16	13.000		
	61	13.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000		
	16	13.000		
	61	13.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>26.000</b>		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>31,433.000</b>		
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-31,405.000</b>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Großbetriebsprüfung im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Finanzamts für Großbetriebe ausschließlich im Detailbudget 15.02.04.00.

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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	509,550	199.520,675	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>509,550</b>	<b>199.520,675</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
**Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
**Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des ABB**

**Ziele**

**Ziel 1**

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

**Ziel 2**

Schutz der Gesellschaft und der Wirtschaft

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	3.000 (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 6.239 Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen
2	Durchführung von finanzpolizeilichen Kontrollen	Anzahl der kontrollierten Betriebe auf Grund ordnungspolitischer Kontrollen: 13.500 Fälle (Kennzahl für den Zeitraum 01.07.2020-31.12.2020)	2019: 27.830 ordnungspolitische Kontrollen

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

Finanzstrafgesetz, BGBl. Nr. 129/1958, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019



**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	4.000		
Erträge aus Mieten	16	4.000		
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	3.000		
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	2.000		
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.000		
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.000		
<b>Sonstige Erträge</b>	16	175.000		
Wertaufholungen von Anlagen	16	2.000		
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	4.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	137.000		
Übrige sonstige Erträge	16	4.000		
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>184.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>13.000</i>		
<b>Erträge</b>		<b>184.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>13.000</i>		
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	20,189.000		
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	1,255.000		
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	1,118.000		
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	4,977.000		
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	1,658.000		
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	109.000		
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	106.000		
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>29,412.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>27,780.000</i>		
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Mieten</b>	16	235.000		
<b>Instandhaltung</b>	16	54.000		
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	75.000		
<b>Reisen</b>	16	479.000		
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	319.000		
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>	16	50.000		
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	19.000		
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	196.000		
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	27.000		
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16	6.000		
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	149.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	3.000		
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	2.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	134.000		
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>1,609.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,395.000</i>		
<b>Aufwendungen</b>		<b>31,021.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>29,175.000</i>		

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-30,837.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<b>-29,162.000</b>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Aufwendungen und Erträge der Organisationseinheiten des BMF im Zusammenhang mit der Betrugsbekämpfung (Finanzpolizei, Steuerfahndung und Finanzämter in der Funktion als Finanzstrafbehörde) im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Amtes für Betrugsbekämpfung ausschließlich im Detailbudget 15.02.05.00.

Im Amt für Betrugsbekämpfung sind die Betrugsbekämpfungseinheiten des Steuerbereiches der Finanzverwaltung unter dem Aspekt der Zusammenführung von Ressourcen-, Leistungs- und Ergebnisverantwortung vereint. Die Dienststellen Steuerfahndung, Finanzpolizei, Finanzstrafsachen sowie das Management Amt für Betrugsbekämpfung sind als dem Amt für Betrugsbekämpfung nachgeordnete Haushaltsführende Stellen (Detailbudgets 2. Ebene) eingerichtet.

Die Präventions-, Vollzugs- und Sanktionsmaßnahmen des Amtes tragen dazu bei, die finanziellen Interessen der Republik Österreich sicherzustellen und Wettbewerbsverzerrungen bzw. -verdrängungen zum Wohle des Wirtschaftsstandortes Österreich zu begegnen.

Ein weiterer Fokus liegt auf der Bündelung der operativen Agenden internationaler Kooperationen mit der Zentralstelle Internationale Zusammenarbeit.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	4.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	4.000		
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	16	3.000		
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	2.000		
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.000		
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.000		
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	4.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	4.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>13.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	16	16.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	16.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>16.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		40.000		
	16	26.000		
	61	14.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		40.000		
	16	26.000		
	61	14.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>40.000</b>		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>69.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	22.012.000		
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	1.324.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	736.000		
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	5.271.000		
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	354.000		
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	16	109.000		
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	115.000		
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>	16	235.000		
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	16	54.000		
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	75.000		
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	501.000		
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	16	319.000		
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>	16	50.000		
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	16	19.000		

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	16	27.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	137.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	3.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	134.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>31,338.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	16	182.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	175.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	7.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>182.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		52.000		
	16	29.000		
	61	23.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		52.000		
	16	29.000		
	61	23.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>52.000</b>		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>31,572.000</b>		
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-31,503.000</b>		

**Erläuterungen:**

Bis 30.06.2020 werden sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Organisationseinheiten des BMF im Zusammenhang mit der Betrugsbekämpfung (Finanzpolizei, Steuerfahndung und Finanzämter in der Funktion als Finanzstrafbehörde) im Detailbudget 15.02.01.00 verrechnet.

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Projekts „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt ab 01.07.2020 die Verrechnung des Amtes für Betrugsbekämpfung ausschließlich im Detailbudget 15.02.05.00.

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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	698,400	205.003,550	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>698,400</b>	<b>205.003,550</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
**Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
**Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des PLAB**

**Ziele**

**Ziel 1**

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

**Ziel 2**

Nachhaltiges Infrastrukturmanagement

**Ziel 3**

Unterstützung bei der Sicherstellung der einheitlichen und richtigen Rechtsanwendung

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	12.000 Außenprüfungshandlungen (Diese Kennzahl bezieht sich ausschließlich auf den Teil der Finanzverwaltung. Unter Beachtung des VfGH-Erkenntnisses ist in der Folge die gesetzliche Reparatur in diesem Bereich abzuwarten.)	10.623 GPLA-Prüfungen
2	Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsprojekte - Modernisierung und Adaptierung), sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsprojekte; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagementsystem (EMS) Zertifizierung bestätigt	Investitions- und Instandhaltungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsprojekte; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiemanagementsystem sind festgelegt
3	Etablierung einer einheitlichen Fachaufsicht bzw. fachlichen Steuerung	Organisatorische Weiterentwicklung des Prüfdienstes (Unter Beachtung des VfGH-Erkenntnisses ist in der Folge die gesetzliche Reparatur in diesem Bereich abzuwarten.)	01.01.2020: Der Prüfdienst wurde eingerichtet

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

Gesetz über die Zusammenführung der Prüfungsorganisationen der Finanzverwaltung und der Sozialversicherung, BGBl. I Nr. 98/2018

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	6.000		
Erträge aus Mieten	16	4.000		
Erträge aus Leistungen	16	2.000		
<b>Sonstige Erträge</b>	16	220.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	220.000		
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>226.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>6.000</i>		
<b>Erträge</b>		<b>226.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>6.000</i>		
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	17.795.000		
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	1.048.000		
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	1.125.000		
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	4.679.000		
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	519.000		
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	16	108.000		
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	150.000		
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>25.424.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>24.905.000</i>		
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	26.000		
<b>Reisen</b>	16	968.000		
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	16	64.000		
<b>Transporte durch Dritte</b>	16	10.000		
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	10.000		
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	16	5.000		
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	22.000		
<b>Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	22.000		
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>1.105.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.095.000</i>		
<b>Aufwendungen</b>		<b>26.529.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>26.000.000</i>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-26.303.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-25.994.000</i>		

**Erläuterungen:**

Der Wirkungsbereich des Prüfdienstes für lohnabhängige Abgaben und Beiträge erstreckt sich auf das gesamte Bundesgebiet. Der Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge startete in dieser neuen Struktur mit 01.01.2020.

Dem Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge obliegt die Durchführung der Prüfung lohnabhängiger Abgaben und Beiträge im Auftrag des Finanzamts. Der Prüfdienst hat allgemeine Aufsichts- und Erhebungsmaßnahmen auf Anforderung des Finanzamts, der Österreichischen Gesundheitskasse oder der Gemeinde durchzuführen.

Die Leitung des Prüfdienstes für lohnabhängige Abgaben und Beiträge erfolgt durch die Vorständin bzw. den Vorstand. Ihr bzw. ihm obliegt insbesondere die organisatorische, personelle, wirtschaftliche und finanzielle Leitung. Die Organe des Prüfdienstes sind bei der Erfüllung ihrer Aufgaben funktionell für die jeweils originär zuständige Behörde tätig.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	6.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	4.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	2.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>6.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		6.000		
	16	4.000		
	61	2.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		6.000		
	16	4.000		
	61	2.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>6.000</b>		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>12.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	17.935.000		
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	1.048.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	1.115.000		
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	4.379.000		
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	290.000		
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	16	108.000		
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	150.000		
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	26.000		
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	968.000		
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	16	64.000		
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	16	10.000		
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	16	5.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	22.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	22.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>26.120.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	16	5.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	5.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>5.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				



**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		31.000		
	16	28.000		
	61	3.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		31.000		
	16	28.000		
	61	3.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>31.000</b>		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>26,156.000</b>		
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-26,144.000</b>		

**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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	344.400	109.438.800	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Summe</b>	<b>344.400</b>	<b>109.438.800</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets  
15.02.07 Zentrale Services  
Erläuterungen**

**Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung**

**Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services**

**Haushaltsführende Stelle: Leiter/Leiterin Zentrale Services**

**Ziele**

**Ziel 1**

Unterstützung bei der Sicherstellung der einheitlichen und richtigen Rechtsanwendung

**Ziel 2**

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

**Ziel 3**

Erweiterung des Einsatzgebietes der elektronischen Prüfungen und Entwicklung elektronischer Tests

**Ziel 4**

Qualifizierung von internen Trainerinnen und Trainern

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
1	Sicherstellung der einheitlichen Rechtsauslegung und Rechtsanwendung in den Ämtern (FAÖ, ZAÖ, FAG, ABB, PLAB)	Durchführung von Auditmaßnahmen	Durch die Neukonzeption dieses Aufgabengebietes kann kein Istzustand ermittelt werden
2	- 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 maximal 6 Stunden	2018: 2,7 Stunden
3	- Ausarbeitung geeigneter Fragensätze je Prüfung/Zielgruppe, Entwicklung von Selbsttests und Wissenschecks - Erstellung der Scorm Pakete (Sharable Content Object Reference Model – ist ein Referenzmodell für austauschbare elektronische Lerninhalte)	Im Jahr 2020 werden für weitere 7 Trainings elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt (insgesamt damit 25) und ein Selbsttest entwickelt. Die Erhöhung der Anzahl der elektronischen Prüfungen als Instrument der Erfolgskontrollen unterstützt die Grund- und Funktionsausbildung	Für 18 Trainings wurden im Jahr 2019 elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt. 0 Selbsttests
4	- Durchführung eines methodisch-didaktischen Lehrgangs, Möglichkeit der ISO-Zertifizierung, Trainings zu speziellen Themen wie z. B. Neurodidaktik, technologie-unterstütztes Lernen	Im Jahr 2020 werden 50 Trainerinnen und Trainer mindestens ein Qualifizierungsangebot in Anspruch nehmen (insgesamt damit 150). 5 ISO-Zertifizierungen	Mit Ende 2019 ca. 100 Trainer/innen, die ein Qualifizierungsangebot in Anspruch genommen haben. 0 ISO-Zertifizierungen

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019  
Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019

## Bundesvoranschlag 2020

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		10.000		
	16	4.000		
	49	6.000		
Erträge aus Mieten		8.000		
	16	4.000		
	49	4.000		
Erträge aus der Veräußerung von Material	49	1.000		
Erträge aus Leistungen	49	1.000		
<b>Sonstige Erträge</b>		21.000		
	16	1.000		
	49	20.000		
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen		2.000		
	16	1.000		
	49	1.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49	15.000		
Übrige sonstige Erträge	49	1.000		
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>31.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12.000</i>		
<b>Erträge</b>		<b>31.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>12.000</i>		
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	49	3,587.000		
<b>Mehrdienstleistungen</b>	49	224.000		
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	49	766.000		
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	49	923.000		
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	49	259.000		
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	49	18.000		
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	2.000		
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>5,779.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>5,534.000</i>		
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49	11.000		
<b>Materialaufwand</b>	49	2.000		
<b>Mieten</b>		1,181.000		
	16	107.000		
	49	1,074.000		
<b>Instandhaltung</b>	49	18.000		
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		14.000		
	16	11.000		
	49	3.000		
<b>Reisen</b>	49	236.000		
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	49	1,959.000		
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		15.000		
	09	1.000		
	49	14.000		
<b>Transporte durch Dritte</b>	49	8.000		

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	99.000		
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	49	17.000		
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>	16	1.000		
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	49	127.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	1.000		
Energie	49	65.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	60.000		
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>3,688.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,587.000</i>		
<b>Aufwendungen</b>		<b>9,467.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,121.000</i>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-9,436.000</b>		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-9,109.000</i>		

**Erläuterungen:**

In diesem Detailbudget werden ab dem Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes mit 01.07.2020 sämtliche Aufwendungen und Erträge der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie, IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center (PACC) und IT-Tools & Dataware gebündelt. Bis zum 30.06.2020 werden die Aufwendungen bzw. Erträge der Bundesfinanzakademie im Detailbudget 15.01.04.00 und die Aufwendungen bzw. Erträge der Zentralen Fachstelle, der IT-Koordination, der IT-Tools & Dataware sowie des Predictive Analytics Competence Centers (PACC) im DB 15.02.02.00 verrechnet.

Die Zentrale Fachstelle sorgt für die Sicherstellung der einheitlichen rechtlichen Steuerung der Ämter des Finanzressorts – vor allem in Rechtsbereichen, die von mehreren Ämtern zu vollziehen sind.

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.

Die IT-Koordination ist mit allen Angelegenheiten der Informations- und Kommunikationstechnologie (IKT) im Finanzressort einschließlich deren Planung befasst (ausgenommen Zentralleitung). Dazu gehören die technisch-organisatorische Betreuung sowie die Mitwirkung an der Umsetzung der angestrebten Automatisierungsziele und -konzepte sowie die Gewährleistung der bestimmungsgemäßen Nutzung der IT-Ausstattung und IT-Verfahren.

Im Predictive Analytics Competence Center werden systematische, strategische und operative Datenanalysen sowie Trend- und Prognoseanalysen durchgeführt, mit deren Hilfe aussagekräftige Muster und Abhängigkeiten in Datenbeständen identifiziert werden können. Daraus werden mögliche zukünftige Ereignisse abgeleitet sowie potenzielle Handlungsmöglichkeiten bewertet.

Der Bereich IT-Tools & Dataware ist zuständig für Entwicklung, Aufbau und Optimierung von EDV-technischen Lösungen, insbesondere im Hinblick auf effiziente Planungs- & Controlling-Prozesse sowie für das externe und interne Berichtswesen.

Weitere Aufgaben sind die Erarbeitung und Entwicklung von Prüf- und Kontrollmechanismen zur Ermittlung der Plausibilität und Sicherstellung einer bundesweit einheitlichen Datenqualität und die Mitwirkung an der Entwicklung, Harmonisierung und Optimierung von EDV-Systemen im Bereich der Finanzverwaltung.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

### I.C Detailbudgets Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		10.000		
	16	4.000		
	49	6.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen		8.000		
	16	4.000		
	49	4.000		
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	49	1.000		
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000		
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	49	2.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>12.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	49	2.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	1.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	1.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>2.000</b>		
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		8.000		
	16	5.000		
	61	3.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		8.000		
	16	5.000		
	61	3.000		
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>8.000</b>		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>22.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	49	3,889.000		
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	49	229.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	49	705.000		
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	49	991.000		
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	49	79.000		
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	49	18.000		
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	2.000		
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	49	11.000		
<b>Auszahlungen aus Materialaufwand</b>	49	2.000		
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>		1,181.000		
	16	107.000		
	49	1,074.000		

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	49	18.000		
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		14.000		
	16	11.000		
	49	3.000		
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	49	236.000		
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	49	1,959.000		
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>		15.000		
	09	1.000		
	49	14.000		
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	49	8.000		
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	49	17.000		
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	49	126.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	1.000		
Auszahlungen aus Energie	49	65.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	60.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>9,500.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	49	31.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	3.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	28.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>31.000</b>		
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		15.000		
	16	12.000		
	61	3.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		15.000		
	16	12.000		
	61	3.000		
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>15.000</b>		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>9,546.000</b>		
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-9,524.000</b>		

**Erläuterungen:**

In diesem Detailbudget werden ab dem Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes mit 01.07.2020 sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie, IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center (PACC) und IT-Tools & Dataware gebündelt. Bis zum 30.06.2020 werden die Auszahlungen bzw. Einzahlungen der Bundesfinanzakademie im Detailbudget 15.01.04.00 und die Auszahlungen bzw. Einzahlungen der Zentralen Fachstelle, der IT-Koordination, der IT-Tools & Dataware sowie des Predictive Analytics Competence Centers im DB 15.02.02.00 verrechnet.



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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.014,912	339.988,900	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
ADV	7,000	3.584,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Summe</b>	<b>1.021,912</b>	<b>343.572,900</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

\*) 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**

Es darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

## Bundesvoranschlag 2020

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>GB 15.03 Rechtsv.&amp; Rechtsinst</b>	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1,787	0,094	1,693
Finanzerträge	0,008		0,008
<b>Erträge</b>	<b>1,795</b>	<b>0,094</b>	<b>1,701</b>
Personalaufwand	40,956	31,775	9,181
Betrieblicher Sachaufwand	4,594	3,597	0,997
<b>Aufwendungen</b>	<b>45,550</b>	<b>35,372</b>	<b>10,178</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-43,755</b>	<b>-35,278</b>	<b>-8,477</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>GB 15.03 Rechtsv.&amp; Rechtsinst</b>	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1,721	0,022	1,699
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,001		0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,011	0,006	0,005
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1,733</b>	<b>0,028</b>	<b>1,705</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	44,674	34,950	9,724
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,045	0,042	0,003
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,022	0,014	0,008
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>44,741</b>	<b>35,006</b>	<b>9,735</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-43,008</b>	<b>-34,978</b>	<b>-8,030</b>

**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 2020	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)
1	- laufende Fortbildung, - Optimierung der Übersichtlichkeit der Finanzdokumentation (Findok) zur Ermöglichung der Einheitlichkeit der Rechtsprechung	Beibehaltung der Haltbarkeit der Entscheidungen in der Höhe von 99,25 %	Haltbarkeit der Entscheidungen 2018: 99,25 %
2	Optimierung der Verfahrensabläufe durch verbesserten IT-Einsatz (dzt. laufendes Projekt "IT-Unterstützung BFG")	Fehlerloser Echtbetrieb des Release Aktenverwaltung, Controlling-Berichtswesen, elektronischer Rechtsmittelakt- Verbesserung der Benutzerfreundlichkeit, 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 nachgeordneten Dienststellen der Steuer- & Zollverwaltung, 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: 30-40 Tage
		Beibehaltung der medialen Präsenz durch Newsletter (4x/Jahr) und Abonnements (2100)	Anzahl der Newsletter: 3x/Jahr; Abonnements des Newsletters: 2221

**Wesentliche Rechtsgrundlagen**

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

Bundesfinanzgerichtsgesetz, BGBl. I Nr. 14/2013, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2019

## Bundesvoranschlag 2020

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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		18.000	14.000	18.044,98
	16	16.000		16.556,03
	36	2.000	14.000	1.488,95
Erträge aus Mieten		16.000	12.000	17.692,74
	16	16.000		16.556,03
	36		12.000	1.136,71
Erträge aus Leistungen	36	2.000	2.000	352,24
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	4.000	20.000	4.024,25
<b>Sonstige Erträge</b>		72.000	12.000	42.983,23
	16	1.000	4.000	0,03
	36	71.000	8.000	42.983,20
Wertaufholungen von Anlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16		1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		71.000	5.000	42.983,20
	16		2.000	
	36	71.000	3.000	42.983,20
Übrige sonstige Erträge	16			0,03
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>94.000</b>	<b>46.000</b>	<b>65.052,46</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>22.000</i>	<i>34.000</i>	<i>22.069,26</i>
<b>Erträge</b>		<b>94.000</b>	<b>46.000</b>	<b>65.052,46</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>22.000</i>	<i>34.000</i>	<i>22.069,26</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	36	25,535.000	26,328.000	23,769.844,03
<b>Mehrdienstleistungen</b>	36	62.000	67.000	57.845,86
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	36	132.000	111.000	63.058,40
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	36	5,044.000	5,181.000	4,722.013,32
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	36	854.000	428.000	932.652,05
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	36	18.000	18.000	14.379,75
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	36	130.000	130.000	112.700,48
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>31,775.000</b>	<b>32,263.000</b>	<b>29,672.493,89</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>30,933.000</i>	<i>31,865.000</i>	<i>28,739.841,84</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	36		2.000	
<b>Mieten</b>	36	2,151.000	2,460.000	2,097.722,33
<b>Instandhaltung</b>	36	75.000	76.000	12.396,13
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	36	98.000	91.000	92.052,38
<b>Reisen</b>		66.000	70.000	61.191,51
	36	63.000	68.000	58.661,54
	49	3.000	2.000	2.529,97
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>	36	652.000	750.000	550.410,01
<b>Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund</b>		149.000	144.000	154.729,22
	09	5.000	5.000	4.792,54
	36	144.000	139.000	149.936,68
<b>Transporte durch Dritte</b>	36	19.000	24.000	14.812,59
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	25.000	60.000	21.985,15
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	36	61.000	61.000	13.241,96

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>		6.000	6.000	2.621,49
	16	1.000	1.000	
	36	5.000	5.000	2.621,49
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	36	295.000	299.000	260.257,71
Aufwand aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	773,47
Energie	36	12.000	15.000	10.583,64
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	36	281.000	282.000	248.900,60
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>3,597.000</b>	<b>4,043.000</b>	<b>3,281.420,48</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,565.000</i>	<i>3,976.000</i>	<i>3,256.813,84</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>35,372.000</b>	<b>36,306.000</b>	<b>32,953.914,37</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>34,498.000</i>	<i>35,841.000</i>	<i>31,996.655,68</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-35,278.000</b>	<b>-36,260.000</b>	<b>-32,888.861,91</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-34,476.000</i>	<i>-35,807.000</i>	<i>-31,974.586,42</i>

**Erläuterungen:**

Das Bundesfinanzgericht (BFG) entscheidet über Beschwerden gegen Bescheide eines Finanzamts in Steuer-, Beihilfen- oder Finanzstrafsachen oder des Zollamts 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 89,83 % auf Personalaufwand und 10,17 % auf betrieblichen Sachaufwand.

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.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>		18.000	14.000	18.758,59
	16	16.000		16.233,28
	36	2.000	14.000	2.525,31
Einzahlungen aus Mieterträgen		16.000	12.000	18.444,08
	16	16.000		16.233,28
	36		12.000	2.210,80
Einzahlungen aus Leistungen	36	2.000	2.000	314,51
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	4.000	20.000	4.095,48
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16			0,03
Übrige sonstige Einzahlungen	16			0,03
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>22.000</b>	<b>34.000</b>	<b>22.854,10</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		6.000	7.000	7.293,12
	16	2.000	3.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	5.457,12
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		6.000	7.000	7.293,12
	16	2.000	3.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	5.457,12
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>6.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.293,12</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>28.000</b>	<b>41.000</b>	<b>30.147,22</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	36	25,671.000	26,356.000	23,908.248,49
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	36	62.000	67.000	57.791,25
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	36	132.000	111.000	63.275,00
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	36	5,071.000	5,188.000	4,739.376,63
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	36	301.000	312.000	218.106,79
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	36	18.000	18.000	14.379,75
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	36	130.000	130.000	113.517,12
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	36		2.000	
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>	36	2,151.000	2,460.000	2,112.542,34
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	36	75.000	76.000	29.347,03
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	36	98.000	91.000	94.166,19
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>		66.000	70.000	61.191,51
	36	63.000	68.000	58.661,54
	49	3.000	2.000	2.529,97
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	36	652.000	750.000	530.229,74
<b>Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund</b>		149.000	144.000	154.729,22
	09	5.000	5.000	4.792,54
	36	144.000	139.000	149.936,68
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	36	19.000	24.000	12.788,32



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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	36	61.000	61.000	15.787,58
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	36	294.000	298.000	274.559,89
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	743,24
Auszahlungen aus Energie	36	12.000	15.000	9.450,50
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	36	281.000	282.000	264.366,15
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>34,950.000</b>	<b>36,158.000</b>	<b>32,400.036,85</b>
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	36	42.000	43.000	2.330,50
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	36	2.000	3.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36	40.000	40.000	2.330,50
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>42.000</b>	<b>43.000</b>	<b>2.330,50</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		14.000	30.000	
	16	7.000	15.000	
	61	7.000	15.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		14.000	30.000	
	16	7.000	15.000	
	61	7.000	15.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>14.000</b>	<b>30.000</b>	
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>35,006.000</b>	<b>36,231.000</b>	<b>32,402.367,35</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-34,978.000</b>	<b>-36,190.000</b>	<b>-32,372.220,13</b>

**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 Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	56,000	15.487,000	56,000	15.487,000	55,650	16.077,900	49,150
RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen	226,000	153.134,000	226,000	153.134,000	206,950	139.898,200	207,950	140.932,200
<b>Summe</b>	<b>282,000</b>	<b>168.621,000</b>	<b>282,000</b>	<b>168.621,000</b>	<b>262,600</b>	<b>155.976,100</b>	<b>257,100</b>	<b>154.714,600</b>

\*) 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 verfügt im Jahr 2020 über 282 Planstellen.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen 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**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2020</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)</b>
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: 57 %
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	38 Vorträge und Beteiligungen an Fachveranstaltungen
3	Tagesaktuelle Zurverfügungstellung der für die Mandanten der Finanzprokurator und die Öffentlichkeit wesentlichen Informationen über die Finanzprokurator sowie ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	Einarbeitung der Inhalte, die bisher in dem in Papierform herausgegebenen Informationsfolder enthalten waren, in die Homepage der Finanzprokurator	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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	49	3.000	3.000	3.121,62
Erträge aus Mieten	49	2.000	2.000	3.106,80
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	14,82
<b>Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	1,687.000	1,687.000	2,058.907,29
<b>Sonstige Erträge</b>		3.000	3.000	79.588,01
	16	1.000	1.000	-254,47
	49	2.000	2.000	79.842,48
Wertaufholungen von Anlagen	16			-254,47
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49			79.842,48
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>1,693.000</b>	<b>1,693.000</b>	<b>2,141.616,92</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,691.000</i>	<i>1,691.000</i>	<i>2,062.028,91</i>
<b>Finanzerträge</b>				
Erträge aus Zinsen	49	8.000	8.000	12.907,75
<b>Summe Finanzerträge</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>12.907,75</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8.000</i>	<i>8.000</i>	<i>12.907,75</i>
<b>Erträge</b>		<b>1,701.000</b>	<b>1,701.000</b>	<b>2,154.524,67</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,699.000</i>	<i>1,699.000</i>	<i>2,074.936,66</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	49	6,668.000	6,390.000	5,689.363,36
<b>Mehrdienstleistungen</b>	49	176.000	217.000	104.767,63
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	49	252.000	261.000	194.885,85
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	49	1,674.000	1,541.000	1,301.662,66
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>		335.000	367.000	137.953,07
	16		32.000	
	49	335.000	335.000	137.953,07
<b>Freiwilliger Sozialaufwand</b>	49	37.000	40.000	18.940,15
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	39.000	33.000	24.466,75
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>9,181.000</b>	<b>8,849.000</b>	<b>7,472.039,47</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,849.000</i>	<i>8,517.000</i>	<i>7,334.086,40</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	36	377.000	377.000	377.330,70
<b>Mieten</b>	49	1.000	1.000	
<b>Instandhaltung</b>	49	5.000	5.000	544,39
<b>Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>		34.000	38.000	24.737,25
	16	5.000	5.000	3.541,41
	49	29.000	33.000	21.195,84
<b>Reisen</b>	49	54.000	57.000	42.973,83
<b>Aufwand für Werkleistungen</b>		171.000	161.000	1,350.278,93
	16	7.000		1.062,55
	49	164.000	161.000	1,349.216,38
<b>Transporte durch Dritte</b>		15.000	15.000	8.114,69
	16	4.000	4.000	2.911,46
	49	11.000	11.000	5.203,23
<b>Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte</b>	16	26.000	33.000	30.710,78
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</b>	49	14.000	14.000	4.976,58

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen</b>		127.000	127.000	98.058,33
	16	122.000	122.000	98.058,33
	49	5.000	5.000	
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>		173.000	174.000	136.596,51
	16			35,69
	49	173.000	174.000	136.560,82
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.813,74
Energie	49	72.000	71.000	71.681,25
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		92.000	94.000	58.101,52
	16			35,69
	49	92.000	94.000	58.065,83
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>997.000</b>	<b>1.002.000</b>	<b>2.074.321,99</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>843.000</i>	<i>841.000</i>	<i>1.945.552,88</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>10.178.000</b>	<b>9.851.000</b>	<b>9.546.361,46</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9.692.000</i>	<i>9.358.000</i>	<i>9.279.639,28</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-8.477.000</b>	<b>-8.150.000</b>	<b>-7.391.836,79</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7.993.000</i>	<i>-7.659.000</i>	<i>-7.204.702,62</i>

**Erläuterungen:**

Gemäß Finanzprokuraturgesetz (ProkG), BGBl. I Nr. 110/2008, ist die Finanzprokuratur 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 Prokuratur 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 Finanzprokuratur als Dienstleister für die Verwaltung für Rechtsberatung und -vertretung naturgemäß auf den Personalaufwendungen. Um die Fachexpertise der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Finanzprokuratur 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 Finanzprokuratur erwirtschafteten Honoraren von obligatorischen Mandanten [gem. § 8 (3) ProkG], zu ca. zwei Drittel aus Kostenabgeltungen von Gegnern. Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	49	3.000	3.000	3.121,62
Einzahlungen aus Mieterträgen	49	2.000	2.000	3.106,80
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	14,82
<b>Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren</b>	49	1,687.000	1,687.000	2,006.563,27
<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	49	8.000	8.000	12.907,75
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	49	8.000	8.000	12.907,75
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>1,699.000</b>	<b>1,699.000</b>	<b>2,022.592,64</b>
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen</b>	49	1.000	1.000	
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	1.000	1.000	
<b>Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>	16	5.000	5.000	2.804,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	5.000	5.000	2.804,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>2.804,00</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>1,705.000</b>	<b>1,705.000</b>	<b>2,025.396,64</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	6,640.000	6,385.000	5,704.820,21
	49	6,640.000	6,385.000	10.052,48
	49			5,694.767,73
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	49	176.000	217.000	103.252,44
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	49	252.000	261.000	194.885,85
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	49	1,670.000	1,541.000	1,300.931,18
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	67.000	169.000	122.680,60
	16		32.000	30.822,00
	49	67.000	137.000	91.858,60
<b>Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand</b>	49	37.000	40.000	18.562,03
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	49	39.000	33.000	24.400,75
<b>Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes</b>	36	377.000	377.000	377.231,49
<b>Auszahlungen aus Mieten</b>	49	1.000	1.000	
<b>Auszahlungen aus Instandhaltung</b>	49	5.000	5.000	544,39
<b>Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand</b>	16	34.000	38.000	23.530,95
	16	5.000	5.000	3.578,12
	49	29.000	33.000	19.952,83
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	49	54.000	57.000	42.973,83
<b>Auszahlungen aus Werkleistungen</b>	16	171.000	161.000	1,223.302,35
	16	7.000		1.062,55

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Auszahlungen aus Transporte durch Dritte</b>	49	164.000	161.000	1,222.239,80
		15.000	15.000	7.635,70
	16	4.000	4.000	2.920,80
	49	11.000	11.000	4.714,90
<b>Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)</b>	49	14.000	14.000	4.976,58
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>		172.000	173.000	133.799,05
	16			35,69
	49	172.000	173.000	133.763,36
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.548,83
Auszahlungen aus Energie	49	72.000	71.000	69.394,59
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		92.000	94.000	57.855,63
	16			35,69
	49	92.000	94.000	57.819,94
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>9,724.000</b>	<b>9,487.000</b>	<b>9,283.527,40</b>
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen</b>	49	3.000	3.000	790,05
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	790,05
<b>Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>		<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>790,05</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>	16	8.000	10.000	3.500,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	8.000	10.000	3.500,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>8.000</b>	<b>10.000</b>	<b>3.500,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>9,735.000</b>	<b>9,500.000</b>	<b>9,287.817,45</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-8,030.000</b>	<b>-7,795.000</b>	<b>-7,262.420,81</b>

**Erläuterungen:**

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

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.

**I.C Detailbudgets**  
**Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur**  
**Überblick Personal**

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PLANSTELLEN für das Jahr 2019		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)		PERSONALSTAND im Jahr 2018 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	105,000	39.260,000	105,000	38.446,000	83,175	30.061,675	89,525
<b>Summe</b>	<b>105,000</b>	<b>39.260,000</b>	<b>105,000</b>	<b>38.446,000</b>	<b>83,175</b>	<b>30.061,675</b>	<b>89,525</b>	<b>33.482,525</b>

\*) 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 2020 über 105 Planstellen.

Ergänzend darf auf die Ausführungen unter I.B „Gesamtüberblick Personal“ verwiesen werden.



## Bundesvoranschlag 2020

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

<b>Investitionsveranschlagung</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	0,048	0,044	0,063
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,043	0,039	0,058
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,005	0,005	0,005
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,048</b>	<b>0,044</b>	<b>0,063</b>
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	3,314	1,728	2,045
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,979	0,399	0,620
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,335	1,329	1,425
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,008	0,009	0,006
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>3,322</b>	<b>1,737</b>	<b>2,051</b>
<b>Geldfluss aus der Gewährung und Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>			
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	0,923	0,982	0,872
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	0,923	0,982	0,872
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>0,923</b>	<b>0,982</b>	<b>0,872</b>
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	1,071	1,157	0,736
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	1,071	1,157	0,736
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>	<b>1,071</b>	<b>1,157</b>	<b>0,736</b>

**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	170,940		157,678	11,073	
Finanzerträge	0,608		0,600		
<b>Erträge</b>	<b>171,548</b>		<b>158,278</b>	<b>11,073</b>	
Personalaufwand	796,663		724,128	31,775	
Transferaufwand	104,675	0,080	104,507		0,018
Betrieblicher Sachaufwand	291,467	0,212	274,003	3,940	
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.192,805</b>	<b>0,292</b>	<b>1.102,638</b>	<b>35,715</b>	<b>0,018</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1.021,257</b>	<b>-0,292</b>	<b>-944,360</b>	<b>-24,642</b>	<b>-0,018</b>

### 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
- 86 Sport

<b>Aufgabenbereiche</b>		
<b>49</b>	<b>76</b>	<b>86</b>
2,185 0,008	0,004	
<b>2,193</b>	<b>0,004</b>	
40,760		0,070
8,679	4,633	
<b>49,439</b>	<b>4,633</b>	<b>0,070</b>
<b>-47,246</b>	<b>-4,629</b>	<b>-0,070</b>

**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
<b>Allgemeine Gebarung</b>					
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	165,586		152,801	11,002	
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,048		0,043		
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	0,923		0,622		
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>166,557</b>		<b>153,466</b>	<b>11,002</b>	
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.067,380	0,212	980,311	35,319	
Auszahlungen aus Transfers	104,595	0,080	104,427		0,018
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3,322		3,039	0,042	
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	1,071		0,684		
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.176,368</b>	<b>0,292</b>	<b>1.088,461</b>	<b>35,361</b>	<b>0,018</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>-1.009,811</b>	<b>-0,292</b>	<b>-934,995</b>	<b>-24,359</b>	<b>-0,018</b>

#### 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  
86 Sport

<b>Aufgabenbereiche</b>			
<b>49</b>	<b>61</b>	<b>76</b>	<b>86</b>
1,779 0,005		0,004	
	0,301		
<b>1,784</b>	<b>0,301</b>	<b>0,004</b>	
46,905 0,241		4,633	0,070
	0,387		
<b>47,146</b>	<b>0,387</b>	<b>4,633</b>	<b>0,070</b>
<b>-45,362</b>	<b>-0,086</b>	<b>-4,629</b>	<b>-0,070</b>

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt**  
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
<b>Sonstige Erträge</b>	16			47.124,93
Übrige sonstige Erträge	16			47.124,93
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,084.672,82</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>10,169.000</i>	<i>12,066.000</i>	<i>12,084.672,82</i>
<b>Erträge</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,084.672,82</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>10,169.000</i>	<i>12,066.000</i>	<i>12,084.672,82</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	7,344.000	8,687.000	8,865.172,92
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	750.000	921.000	815.791,80
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	61.000	71.000	44.305,34
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	1,373.000	1,746.000	1,485.635,65
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	370.000	264.000	526.323,18
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	25.000	26.000	17.709,80
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>9,923.000</b>	<b>11,715.000</b>	<b>11,754.938,69</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,923.000</i>	<i>11,715.000</i>	<i>11,754.938,69</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	246.000	351.000	329.734,13
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	427,35
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	245.000	350.000	329.306,78
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>246.000</b>	<b>351.000</b>	<b>329.734,13</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>246.000</i>	<i>351.000</i>	<i>329.734,13</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,084.672,82</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>10,169.000</i>	<i>12,066.000</i>	<i>12,084.672,82</i>
<b>Nettoergebnis</b>				

## Bundesvoranschlag 2020

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt**  
 (Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	10,169.000	12,066.000	12,037.547,89
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,037.547,89</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,037.547,89</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	7,344.000	8,687.000	8,841.209,03
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	750.000	921.000	815.901,44
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	61.000	71.000	44.312,87
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	1,373.000	1,746.000	1,478.225,84
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	370.000	264.000	513.353,98
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	25.000	26.000	16.582,10
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	246.000	351.000	327.962,63
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	428,59
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	245.000	350.000	327.534,04
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,037.547,89</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>10,169.000</b>	<b>12,066.000</b>	<b>12,037.547,89</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	443.000	590.000	527.827,91
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	443.000	590.000	527.827,91
<b>Sonstige Erträge</b>	16			20.713,66
Übrige sonstige Erträge	16			20.713,66
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>548.541,57</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>443.000</i>	<i>590.000</i>	<i>548.541,57</i>
<b>Erträge</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>548.541,57</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>443.000</i>	<i>590.000</i>	<i>548.541,57</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	280.000	388.000	384.463,04
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	67.000	84.000	75.877,45
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	44.000	48.000	39.741,00
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	28.000	41.000	34.485,09
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	10.000	12.000	
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	1.000	3.000	1.697,69
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>430.000</b>	<b>576.000</b>	<b>536.264,27</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>430.000</i>	<i>576.000</i>	<i>536.264,27</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	13.000	14.000	12.277,30
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	136,69
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	12.000	13.000	12.140,61
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>13.000</b>	<b>14.000</b>	<b>12.277,30</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>13.000</i>	<i>14.000</i>	<i>12.277,30</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>548.541,57</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>443.000</i>	<i>590.000</i>	<i>548.541,57</i>
<b>Nettoergebnis</b>				



## Bundesvoranschlag 2020

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020****Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG**

(Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	443.000	590.000	542.710,74
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	443.000	590.000	542.710,74
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16			20.713,66
Übrige sonstige Einzahlungen	16			20.713,66
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>563.424,40</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>563.424,40</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	280.000	388.000	383.192,50
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	67.000	84.000	69.858,78
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	44.000	48.000	48.902,85
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	28.000	41.000	34.907,20
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	10.000	12.000	12.264,80
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	1.000	3.000	1.581,45
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	13.000	14.000	12.716,82
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	141,05
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	12.000	13.000	12.575,77
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>563.424,40</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>443.000</b>	<b>590.000</b>	<b>563.424,40</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	45	609,454.000	685,041.000	654,695.147,50
Erträge aus Transfers von Unternehmen	45	609,454.000	685,041.000	654,695.147,50
<b>Sonstige Erträge</b>	45			3,033.114,03
Übrige sonstige Erträge	45			3,033.114,03
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>609,454.000</b>	<b>685,041.000</b>	<b>657,728.261,53</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>609,454.000</i>	<i>685,041.000</i>	<i>657,728.261,53</i>
<b>Erträge</b>		<b>609,454.000</b>	<b>685,041.000</b>	<b>657,728.261,53</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>609,454.000</i>	<i>685,041.000</i>	<i>657,728.261,53</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	45	508,731.000	576,043.000	558,065.569,39
<b>Mehrdienstleistungen</b>	45	23,252.000	26,547.000	21,917.762,92
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	45	7,354.000	11,384.000	7,606.863,80
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	45	44,118.000	44,610.000	47,368.683,82
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	45	12,517.000	9,867.000	7,213.634,09
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	45	12,112.000	14,842.000	12,873.719,88
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>608,084.000</b>	<b>683,293.000</b>	<b>655,046.233,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>608,084.000</i>	<i>683,293.000</i>	<i>655,046.233,90</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Reisen</b>	45	2,580.000	3,291.000	2,682.027,63
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>2,580.000</b>	<b>3,291.000</b>	<b>2,682.027,63</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,580.000</i>	<i>3,291.000</i>	<i>2,682.027,63</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>610,664.000</b>	<b>686,584.000</b>	<b>657,728.261,53</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>610,664.000</i>	<i>686,584.000</i>	<i>657,728.261,53</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-1,210.000</b>	<b>-1,543.000</b>	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-1,210.000</i>	<i>-1,543.000</i>	

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	45	609,454.000	684,922.000	652,688.803,64
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	45	609,454.000	684,922.000	652,688.803,64
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	45			3,009.221,34
Übrige sonstige Einzahlungen	45			3,009.221,34
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>609,454.000</b>	<b>684,922.000</b>	<b>655,698.024,98</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		223.000	418.000	136.650,59
	45	109.000	263.000	75.706,37
	61	114.000	155.000	60.944,22
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		223.000	418.000	136.650,59
	45	109.000	263.000	75.706,37
	61	114.000	155.000	60.944,22
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>223.000</b>	<b>418.000</b>	<b>136.650,59</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>609,677.000</b>	<b>685,340.000</b>	<b>655,834.675,57</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	45	508,731.000	576,043.000	555,009.864,18
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	45	23,252.000	26,547.000	21,844.964,09
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	45	7,354.000	11,384.000	7,520.475,90
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	45	44,118.000	44,610.000	47,146.884,39
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	45	12,517.000	9,882.000	8,776.926,87
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	45	12,112.000	14,842.000	12,757.497,65
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	45	2,580.000	3,291.000	2,670.032,49
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>610,664.000</b>	<b>686,599.000</b>	<b>655,726.645,57</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		223.000	234.000	108.030,00
	45	193.000	233.000	93.430,00
	61	30.000	1.000	14.600,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		223.000	234.000	108.030,00
	45	193.000	233.000	93.430,00
	61	30.000	1.000	14.600,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>223.000</b>	<b>234.000</b>	<b>108.030,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>610,887.000</b>	<b>686,833.000</b>	<b>655,834.675,57</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>-1,210.000</b>	<b>-1,493.000</b>	

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	125.000	119.000	102.071,79
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	125.000	119.000	102.071,79
<b>Sonstige Erträge</b>	61			7.434,30
Übrige sonstige Erträge	61			7.434,30
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>109.506,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>125.000</i>	<i>119.000</i>	<i>109.506,09</i>
<b>Erträge</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>109.506,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>125.000</i>	<i>119.000</i>	<i>109.506,09</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	101.000	97.000	88.528,00
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	1.000	1.000	
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	9.000	9.000	13.134,96
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	11.000	9.000	7.713,13
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	1.000	1.000	
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	1.000	1.000	
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>124.000</b>	<b>118.000</b>	<b>109.376,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>124.000</i>	<i>118.000</i>	<i>109.376,09</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	130,00
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	130,00
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>130,00</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>130,00</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>109.506,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>125.000</i>	<i>119.000</i>	<i>109.506,09</i>
<b>Nettoergebnis</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft**  
 (Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	125.000	119.000	102.844,37
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	125.000	119.000	102.844,37
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	61			7.434,30
Übrige sonstige Einzahlungen	61			7.434,30
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>110.278,67</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>110.278,67</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	101.000	97.000	89.260,90
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	1.000	1.000	
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	9.000	9.000	13.134,96
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	11.000	9.000	7.747,27
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	1.000	1.000	
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	1.000	1.000	
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	135,54
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	135,54
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>110.278,67</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>125.000</b>	<b>119.000</b>	<b>110.278,67</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	2,849.000	2,687.000	1,813.947,86
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	2,849.000	2,687.000	1,813.947,86
<b>Sonstige Erträge</b>	16			909,56
Übrige sonstige Erträge	16			909,56
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,814.857,42</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,849.000</i>	<i>2,687.000</i>	<i>1,814.857,42</i>
<b>Erträge</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,814.857,42</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,849.000</i>	<i>2,687.000</i>	<i>1,814.857,42</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	2,217.000	2,132.000	1,497.700,73
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	151.000	146.000	100.222,80
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	119.000	119.000	92.249,60
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	217.000	208.000	100.389,38
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	106.000	44.000	
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	2.847,36
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>2,815.000</b>	<b>2,654.000</b>	<b>1,793.409,87</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,815.000</i>	<i>2,654.000</i>	<i>1,793.409,87</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Reisen</b>	16	33.000	32.000	21.288,83
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	158,72
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	158,72
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>34.000</b>	<b>33.000</b>	<b>21.447,55</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>34.000</i>	<i>33.000</i>	<i>21.447,55</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,814.857,42</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,849.000</i>	<i>2,687.000</i>	<i>1,814.857,42</i>
<b>Nettoergebnis</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht**  
 (Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	2,849.000	2,687.000	1,813.947,86
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	2,849.000	2,687.000	1,813.947,86
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,813.947,86</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,813.947,86</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	2,217.000	2,132.000	1,496.015,87
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	151.000	146.000	101.248,03
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	119.000	119.000	92.249,60
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	217.000	208.000	100.137,16
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	106.000	44.000	
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	2.847,36
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	33.000	32.000	21.288,83
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	161,01
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	161,01
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,813.947,86</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>2,849.000</b>	<b>2,687.000</b>	<b>1,813.947,86</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	17,223.000	16,772.000	15,007.557,39
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	17,223.000	16,772.000	15,007.557,39
<b>Sonstige Erträge</b>	16			233.535,87
Übrige sonstige Erträge	16			233.535,87
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,241.093,26</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,223.000</i>	<i>16,772.000</i>	<i>15,241.093,26</i>
<b>Erträge</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,241.093,26</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,223.000</i>	<i>16,772.000</i>	<i>15,241.093,26</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	14,110.000	13,699.000	12,602.861,99
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	680.000	680.000	626.187,52
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	420.000	420.000	637.714,75
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	1,257.000	1,217.000	1,033.571,16
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	500.000	500.000	177.957,10
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	3.468,06
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>16,972.000</b>	<b>16,521.000</b>	<b>15,081.760,58</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,972.000</i>	<i>16,521.000</i>	<i>15,081.760,58</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Reisen</b>	16	250.000	250.000	158.770,69
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	561,99
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	561,99
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>251.000</b>	<b>251.000</b>	<b>159.332,68</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>251.000</i>	<i>251.000</i>	<i>159.332,68</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,241.093,26</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,223.000</i>	<i>16,772.000</i>	<i>15,241.093,26</i>
<b>Nettoergebnis</b>				



**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur**

(Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	17,223.000	16,772.000	15,007.557,39
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	17,223.000	16,772.000	15,007.557,39
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16			352.847,17
Übrige sonstige Einzahlungen	16			352.847,17
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,360.404,56</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,360.404,56</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	14,110.000	13,699.000	12,588.519,56
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	680.000	680.000	626.367,98
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	420.000	420.000	637.164,07
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	1,257.000	1,217.000	1,034.443,64
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	500.000	500.000	311.382,56
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	3.208,06
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	250.000	250.000	158.770,69
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	548,00
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	548,00
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,360.404,56</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>17,223.000</b>	<b>16,772.000</b>	<b>15,360.404,56</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	4,046.000	4,291.000	4,244.266,46
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	4,046.000	4,291.000	4,244.266,46
<b>Sonstige Erträge</b>	16			9.217,44
Übrige sonstige Erträge	16			9.217,44
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>4,046.000</b>	<b>4,291.000</b>	<b>4,253.483,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,046.000</i>	<i>4,291.000</i>	<i>4,253.483,90</i>
<b>Erträge</b>		<b>4,046.000</b>	<b>4,291.000</b>	<b>4,253.483,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,046.000</i>	<i>4,291.000</i>	<i>4,253.483,90</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	3,400.000	3,610.000	3,652.637,24
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	150.000	150.000	152.318,71
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	98.000	106.000	96.391,33
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	318.000	418.000	301.658,34
<b>Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	73.000		44.709,10
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	4.503,59
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>4,044.000</b>	<b>4,289.000</b>	<b>4,252.218,31</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,044.000</i>	<i>4,289.000</i>	<i>4,252.218,31</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Reisen</b>	16	1.000	1.000	1.043,86
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	221,73
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	221,73
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>1.265,59</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>1.265,59</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>4,046.000</b>	<b>4,291.000</b>	<b>4,253.483,90</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>4,046.000</i>	<i>4,291.000</i>	<i>4,253.483,90</i>
<b>Nettoergebnis</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	4,046.000	4,291.000	4,244.266,46
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	4,046.000	4,291.000	4,244.266,46
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>4,046.000</b>	<b>4,291.000</b>	<b>4,244.266,46</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		26.000	26.000	10.132,32
	16	25.000	25.000	9.402,24
	61	1.000	1.000	730,08
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	10.132,32
	16	25.000	25.000	9.402,24
	61	1.000	1.000	730,08
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>10.132,32</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>4,072.000</b>	<b>4,317.000</b>	<b>4,254.398,78</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	3,400.000	3,610.000	3,658.832,98
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	150.000	150.000	148.993,55
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	98.000	106.000	96.340,01
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	318.000	418.000	300.982,70
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	73.000		37.031,20
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	5.000	5.000	4.475,24
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	1.000	1.000	1.043,86
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1.000	1.000	219,24
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	219,24
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4,046.000</b>	<b>4,291.000</b>	<b>4,247.918,78</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		26.000	26.000	6.480,00
	16	25.000	25.000	6.480,00
	61	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	6.480,00
	16	25.000	25.000	6.480,00
	61	1.000	1.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>6.480,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>4,072.000</b>	<b>4,317.000</b>	<b>4,254.398,78</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020**  
**Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien**  
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	11,424.000	12,182.000	10,156.643,84
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	11,424.000	12,182.000	10,156.643,84
<b>Sonstige Erträge</b>	16	2.000	2.000	810.111,25
Übrige sonstige Erträge	16	2.000	2.000	810.111,25
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>11,426.000</b>	<b>12,184.000</b>	<b>10,966.755,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,426.000</i>	<i>12,184.000</i>	<i>10,966.755,09</i>
<b>Erträge</b>		<b>11,426.000</b>	<b>12,184.000</b>	<b>10,966.755,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,426.000</i>	<i>12,184.000</i>	<i>10,966.755,09</i>
<b>Personalaufwand</b>				
<b>Bezüge</b>	16	9,867.000	10,416.000	9,442.469,72
<b>Mehrdienstleistungen</b>	16	440.000	580.000	444.449,69
<b>Sonstige Nebengebühren</b>	16	81.000	90.000	75.181,53
<b>Gesetzlicher Sozialaufwand</b>	16	838.000	957.000	758.998,26
<b>Abfertigungen, Jubiläumswendungen und nicht konsumierte Urlaube</b>	16	130.000		169.160,52
<b>Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	7.000	9.000	7.364,33
<b>Summe Personalaufwand</b>		<b>11,363.000</b>	<b>12,052.000</b>	<b>10,897.624,05</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,363.000</i>	<i>12,052.000</i>	<i>10,897.624,05</i>
<b>Betrieblicher Sachaufwand</b>				
<b>Reisen</b>	16	62.000	132.000	68.651,59
<b>Sonstiger betrieblicher Sachaufwand</b>	16	1.000		479,45
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000		479,45
<b>Summe Betrieblicher Sachaufwand</b>		<b>63.000</b>	<b>132.000</b>	<b>69.131,04</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>63.000</i>	<i>132.000</i>	<i>69.131,04</i>
<b>Aufwendungen</b>		<b>11,426.000</b>	<b>12,184.000</b>	<b>10,966.755,09</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,426.000</i>	<i>12,184.000</i>	<i>10,966.755,09</i>
<b>Nettoergebnis</b>				

**I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2020****Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien**

(Beträge in Euro)

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2020</b>	<b>BVA 2019</b>	<b>Erfolg 2018</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	16	11,424.000	12,182.000	10,156.643,84
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	11,424.000	12,182.000	10,156.643,84
<b>Sonstige Einzahlungen</b>	16	2.000	2.000	821.007,11
Übrige sonstige Einzahlungen	16	2.000	2.000	821.007,11
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>11,426.000</b>	<b>12,184.000</b>	<b>10,977.650,95</b>
<b>Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		27.000	31.000	10.628,00
	16	25.000	29.000	10.040,00
	61	2.000	2.000	588,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		27.000	31.000	10.628,00
	16	25.000	29.000	10.040,00
	61	2.000	2.000	588,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>27.000</b>	<b>31.000</b>	<b>10.628,00</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>11,453.000</b>	<b>12,215.000</b>	<b>10,988.278,95</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Bezügen</b>	16	9,867.000	10,416.000	9,434.617,72
<b>Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen</b>	16	440.000	580.000	436.076,70
<b>Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren</b>	16	81.000	90.000	74.919,18
<b>Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand</b>	16	838.000	957.000	757.871,60
<b>Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben</b>	16	130.000		205.484,40
<b>Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand</b>	16	7.000	9.000	7.311,63
<b>Auszahlungen aus Reisen</b>	16	62.000	132.000	68.651,59
<b>Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand</b>	16	1.000		346,13
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000		346,13
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>11,426.000</b>	<b>12,184.000</b>	<b>10,985.278,95</b>
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>				
<b>Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen</b>		27.000	31.000	3.000,00
	16	25.000	29.000	3.000,00
	61	2.000	2.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		27.000	31.000	3.000,00
	16	25.000	29.000	3.000,00
	61	2.000	2.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen</b>		<b>27.000</b>	<b>31.000</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>11,453.000</b>	<b>12,215.000</b>	<b>10,988.278,95</b>
<b>Nettogeldfluss</b>				

## 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	Finanzamt Österreich	Vorstand/Vorständin des FAÖ
15.02.02	Steuer- & Zollkoordination	Leiter/in der Sektion I
15.02.03	Zollamt Österreich	Vorstand/Vorständin des ZAÖ
15.02.04	Finanzamt für Großbetriebe	Vorstand/Vorständin des FAG
15.02.05	Amt für Betrugsbekämpfung	Vorstand/Vorständin des ABB
15.02.06	Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge	Vorstand/Vorständin des PLAB
15.02.07	Zentrale Services	Leiter/Leiterin Zentrale Services
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

Am 19.9.2019 wurde im Nationalrat das Finanz-Organisationsreformgesetz beschlossen, das die Basis für die geplante „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ bildet. Dieses Projekt bedingt auch eine Änderung der Budgetstruktur ab dem 1.7.2020. Das Detailbudget (DB) 15.01.04.00 wird mit 1.7.2020 zum (neu geschaffenen) DB 15.02.07 „Zentrale Services“ transferiert und somit nur für den Zeitraum 1.1.2020 – 30.6.2020 veranschlagt bzw. bebucht. Das DB 15.02.01.00 (konkret die DB 2. Ebene, d.h. Finanzämter, Zollämter, etc.) wird von 1.1.2020 – 30.6.2020 veranschlagt und bebucht. Mit 1.7.2020 werden die Bereiche, die nicht dem Finanzamt Österreich zugeordnet sind, aus dem DB 15.02.01.00 herausgelöst und den sachlich zugehörigen DB im Globalbudget 15.02 zugeordnet und dort budgetiert bzw. bebucht. Der Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge (DB 15.02.06.00) wird per Gesetz (PLABG) mit 1.1.2020 eingerichtet und ab 1.1.2020 veranschlagt und bebucht. Im DB 15.02.07.00 werden ab 1.7.2020 sämtliche Aufwendungen und Erträge der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie, IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center und IT-Tools & Dataware gebündelt.

## Bundesvoranschlag 2020

**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	8835600	15000000400	Spenden - Ausrüstung	0,026	0,026
	7281003			0,001	0,001
15.02.03.01	0402003			0,001	0,001
	0420003			0,001	0,001
	4000003			0,003	0,003
15.02.03.02	0402003			0,001	0,001
	0420003			0,001	0,001
	4000003			0,003	0,003
15.02.03.03	0402003			0,001	0,001
	0420003			0,001	0,001
	4000003			0,003	0,003
15.02.03.04	0288003			0,001	0,001
	0402003			0,001	0,001
	0420003			0,001	0,001
	4000003			0,003	0,003
15.02.03.05	0402003			0,001	0,001
	0420003			0,001	0,001
	4000003			0,002	0,002
				Saldo...	0,011
15.01.01	8835401	15000000401	Ko-Finanzierung (EU)	0,001	0,001
15.02.03.01	0402401			0,001	0,001
			Saldo...	0,001	0,000
16.01.01	8429001	15000000402	Suchtprävention	0,500	0,500
15.01.01	7270006			0,500	0,500
			Saldo...	0,000	0,000
15.01.01	8810100	15010100400	Geldstrafen / BMF	0,060	0,060
	7662001			0,060	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	0,760
			Saldo...	0,000	0,000

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

<b>VA-Stelle</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis- voranschlag</b>	<b>Finanzierungs- voranschlag</b>
15.01.03	7310000	Transferzahlungen an Sozialversicherungsträger	14,450	14,450
		Summe...	14,450	14,450



**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)	0,462	0,462
	8835300	Kostensätze der EU	0,170	0,170
	8835401	Kostensätze EU (Zoll I) (zw)	0,001	0,001
		Saldo...	0,633	0,633
15.01.02	8835001	Einhebungsvergütungen (EU)	63,352	63,352
		Saldo...	63,352	63,352
15.02.01.80	8835100	Kostensätze der EU (Dienstreisen)	0,002	0,002
		Saldo...	0,002	0,002
15.02.03.01	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.02	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.03	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.04	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.05	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.05.01	8835100	Kostensätze der EU (Dienstreisen)	0,002	0,002
		Saldo...	0,002	0,002

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

<b>VA-Stelle</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis- voranschlag</b>	<b>Finanzierungs- voranschlag</b>
15.01.01	7288***	Zentralstelle; IT (Betrieb, Infrastruktur, Projekte)	100,000	100,000
15.01.01	7330001	Sonderdotierung Nationalstiftung (2018-2020)	33,333	33,333

**Erläuterungen:**

Die Gebärungen des Finanzamts Österreich, des Zollamts Österreich, des Finanzamts für Großbetriebe, des Amts für Betrugbekämpfung, des Prüfdienstes für lohnabhängige Abgaben und Beiträge, der Zentralen Services (beinhaltet auch die Bundesfinanzakademie), des Bundesfinanzgerichtes sowie der Finanzprokuratur werden jeweils in eigenen Detailbudgets abgebildet.

**III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung**

(Beträge in Millionen Euro)

**Leitbild:**

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

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	Obergrenze BFRG	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
<b>Einzahlungen</b>		<b>166,557</b>	<b>163,688</b>	<b>159,620</b>
Auszahlungen fix	1.176,368	1.176,368	1.177,872	1.155,249
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>1.176,368</b>	<b>1.176,368</b>	<b>1.177,872</b>	<b>1.155,249</b>
<b>Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)</b>		<b>-1.009,811</b>	<b>-1.014,184</b>	<b>-995,629</b>

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Erträge	171,548	165,674	199,571
Aufwendungen	1.192,805	1.203,416	1.159,017
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1.021,257</b>	<b>-1.037,742</b>	<b>-959,446</b>

**Angestrebte Wirkungsziele:****Wirkungsziel 1:**

Sicherstellung der Stabilität und Nachhaltigkeit der öffentlichen Finanzen durch Einhaltung des Stabilitätspaktes und der EU-Kriterien, um budgetäre Spielräume für eine Steuerentlastung und für die Bewältigung neuer Herausforderungen wie der Globalisierung, des Klimaschutzes und der Digitalisierung zu schaffen.

**Warum dieses Wirkungsziel?**

Die Bundesregierung bekennt sich in ihrem Regierungsprogramm zu einer Finanz- und Budgetpolitik, die fiskalische Stabilität sicherstellt und durch notwendige Klima- und Zukunftsinvestitionen der Verantwortung gegenüber zukünftigen Generationen gerecht wird. Nachhaltig konsolidierte öffentliche Haushalte sind eine entscheidende Voraussetzung für die Fortsetzung der positiven wirtschaftlichen Entwicklung Österreichs und die Finanzierung der kommenden Herausforderungen. Die Reduzierung des Schuldenstands erweitert den Handlungsspielraum um künftigen Herausforderungen begegnen zu können - beispielsweise die Innovationskraft, Nachhaltigkeit und Wettbewerbsfähigkeit der österreichischen Wirtschaft zu erhalten und auszubauen, die Ökologisierung voranzutreiben und den Klimawandel erfolgreich zu bekämpfen und 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 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 Salden-Verschlechterungen
- 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. Der strukturelle Saldo wird entsprechend der Vorgaben des Stabilitäts- und Wachstumspakts der EU berechnet.					
Datenquelle	Bundesministerium für Finanzen, Statistik Austria, WIFO					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	-1,1	-0,9	-0,3	-0,46	-1,2	0,3

	Stand der Kennzahlen: 2016 bis 2018: Statistik Austria September Notifikation 2019 2019: gemäß BVA 2019 2020 und 2021: BMF Einschätzung Outputlücke gem. WIFO Konjunkturprognose Dezember 2019
--	--

<b>Kennzahl 15.1.2</b>	<b>Struktureller Saldo Bund und Sozialversicherung gem. BHG 2013</b>					
Berechnungsmethode	Europäische Kommission, Innerösterreichischer Stabilitätspakt/BHG 2013 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. Der strukturelle Saldo des Bundes und der Sozialversicherung entspricht der Definition gem. BHG 2013 § 2 Abs. 4-7. Die Salden der Bundeskammern sind von der Berechnung ausgenommen.					
Datenquelle	Bundesministerium für Finanzen, WIFO, Statistik Austria					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	n.v.	-0,8	-0,4	n.v.	-1,2	0,1
	Stand der Kennzahlen: 2016: nicht vorhanden (die Schuldenbremse gem. BHG 2013 ist erst seit 2017 in Kraft) 2017 und 2018: Statistik Austria September Notifikation 2019 2019: nicht vorhanden (neue Kennzahl) 2020 und 2021: BMF Einschätzung Outputlücke gem. WIFO Konjunkturprognose Dezember 2019					

<b>Kennzahl 15.1.3</b>	<b>Staatsschuldenquote</b>					
Berechnungsmethode	Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 2010). Das ESGV 2010 bietet auf makroökonomischer Ebene den statistischen Rechnungslegungsrahmen für die volkswirtschaftliche Gesamtrechnung in der EU.					
Datenquelle	Bundesministerium für Finanzen, Statistik Austria bis 2018					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	82,9	78,3	74	70,9	68,2	65,7
	Stand der Kennzahlen: 2016 bis 2018: Statistik Austria September Notifikation 2019 2019: gemäß BVA 2019 2020 und 2021: BMF Einschätzung					

**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?**

<b>Kennzahl 15.2.1</b>	<b>Zeitgerechte Abgabentrachtung</b>
------------------------	--------------------------------------

## Bundesvoranschlag 2020

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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	96,85	97	97,2	97	97	97
Das Beibehalten des Istzustandes 2018 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 2018					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	n.v.	n.v.	71	76	76	76
Wert wird nur alle fünf Jahre mittels einer Kundinnen- und Kundenbefragung erhoben. Im Jahr 2018 wurde wieder eine Kundinnen- und Kundenbefragung durchgeführt.						

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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	4,22	3,54	3,86	4	4	4
Die Neuaufnahmen ab dem Jahr 2015 verstärken aufgrund ihrer erforderlichen Ausbildung frühestens ab 2019 den Prüfungsbereich, sodass weiterhin eine Kontrolldichte von 4 % angestrebt wird.						

**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 Zeikarte im Zeitraum von 1 Jahr (exkl. Vorrühestände und Karenzen) durch die durchschnittliche Anzahl aktiver Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.					
Datenquelle	BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	Gesamt: 24,4 Weiblich: 26 Männlich: 22,9	Gesamt: 25,9 Weiblich: 27,6 Männlich: 24,4	Gesamt: 27,6 Weiblich: 29,5 Männlich: 25,7	Gesamt: 18 Weiblich: 20 Männlich: 17	Gesamt: 18 Weiblich: 20 Männlich: 17	Gesamt: 23 Weiblich: 25 Männlich: 22
	Die Teleworkingquote bezieht sich auf die Gesamtzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Finanzressorts.					

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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	Gesamt: 39,33 Weiblich: n.v. Männlich: n.v.	Gesamt: n.v. Weiblich: n.v. Männlich: n.v.	Gesamt: 40,02 Weiblich: 39 Männlich: 40,21	Gesamt: 37 Weiblich: 36 Männlich: 38	Gesamt: 37 Weiblich: 36 Männlich: 38	Gesamt: 39 Weiblich: 38 Männlich: 40
	Bei dieser Kennzahl handelt es sich um die Ergebnisse aus der Befragung von sechs Dienststellen des Finanzressorts, die seit 2011 an dieser Befragung teilnehmen. Aufgrund ihrer Diversität ermöglichen diese Ergebnisse, Rückschlüsse auf alle anderen Organisationseinheiten des Ressorts zu ziehen. Weiters bedeutet die Teilnahme dieser sechs Ämter seit 2011 eine Längsschnittbetrachtung, die zeigt, ob die Maßnahmen der betrieblichen Gesundheitsförderung die intendierten Ergebnisse erbringen. Im Jahr 2017 erfolgte keine Messung des WAI, da die betreffenden Ergebnisse nur alle zwei Jahre erhoben werden.					

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					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	5,9	2,1	2,7	6	6	5

**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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	4,2	4,2	4,8	4,6	4,7	5,1
	Die Anzahl der Teilnehmerinnen und Teilnehmer in FinanzOnline weist 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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	66	69	69,8	70	71	71
	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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	88	89	88,8	89	89	89
	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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	41	46	50,9	46	48	52
	Die elektronische Zustellung von Steuerbescheiden sowie Benachrichtigungen und Buchungsmitteilungen hat noch Potential und entwickelt sich kontinuierlich ansteigend.					

## IV. Anmerkungen und Abkürzungen

### Anmerkungen

VA-Stelle	Konto	Anmerkung
15.01.01.00	8835401	korrespondierende Ausgaben bei allen Voranschlagsstellen des DB 15.02.**
15.02.01.08	7296001	korrespondierende Einnahmen bei Voranschlagsstelle des DB 16.01.01

### Abkürzungen

ABB	Amt für Betrugsbekämpfung
ABIM	Amt der Bundesimmobilien
ADV	Automationsunterstützte Datenverarbeitung
AS	Abgabensicherung
AV	Allgemeine Veranlagung
AVOG	Abgabenverwaltungsorganisationsgesetz
B-VG	Bundes-Verfassungsgesetz
BDG	Beamten-Dienstrechtsgesetz
BFA	Bundesfinanzakademie
BFG	Bundesfinanzgericht
BFRG	Bundesfinanzrahmengesetz
BGBI	Bundesgesetzblatt
BGM	Betriebliches Gesundheitsmanagement
BHAG	Buchhaltungsagentur des Bundes
BHG 2013	Bundshaushaltsgesetz 2013
BIP	Bruttoinlandsprodukt
BMF	Bundesministerium für Finanzen
BP	Betriebsprüfung
BRZ	Bundesrechenzentrum GmbH
BV	Betriebliche Veranlagung
BVA	Bundesvoranschlag
BVAEB	Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter, Eisenbahnen und Bergbau
DB	Detailbudget
DWH	Data-Warehouse
EMS	Energie-Management-System
ESVG	Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnung
EU	Europäische Union
FAG	Finanzamt für Großbetriebe
FAÖ	Finanzamt Österreich
Findok	Finanzdokumentation
FMA	Finanzmarktaufsicht
FORG	Finanz-Organisationsreformgesetz
FTE	Forschung, Technologie und Entwicklung
GAB	Grundausbildung
GB	Globalbudget
GIS	Gebühren Info Service GmbH
GPLA	Gemeinsame Prüfung lohnabhängiger Abgaben
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
IT	Informationstechnik
IC	Infocenter
KESSt	Kapitalertragsteuer
KMU	Kleine und mittlere Unternehmen
KT	Kalendertage
LoS	Leistungsorientierte Steuerung
MA	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
Mio	Million



## Bundesvoranschlag 2020

MIS	Managementinformationssystem
Mrd	Milliarde
ÖBB	Österreichische Bundesbahnen
OECD	Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
ÖPSKA	Österreichisches Postsparkassenamt
PACC	Predictive Analytics Competence Center
PCP	Personal Controlling Punkte
PLAB	Prüfdienst für lohnabhängige Abgaben und Beiträge
PISt	Planstelle
ProkG	Finanzprokuratorgesetz
PM SAP	Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme
PTSG	Poststrukturgesetz
RRCC	Reiserechnungs-Competenzzentrum
RTR	Rundfunk- und Telekom Regulierungs GmbH
SZK	Steuer- und Zollkoordination
TEM	Traditionelle Eigenmittel
TUA	Technische Untersuchungsanstalt
UG	Untergliederung
UMS	Umweltmanagementsystem
UZK	Zollkodex der Union
VBÄ	Vollbeschäftigtenäquivalent
VfGH	Verfassungsgerichtshof
VO	Verordnung
VwGH	Verwaltungsgerichtshof
WAI	work ability index
WIFO	Österreichisches Institut für Wirtschaftsforschung
ZAÖ	Zollamt Österreich
ZL	Zentralleitung