

Teilheft

Bundesvoranschlag 2021

Untergliederung 15

Finanzverwaltung

Teilheft

Bundesvoranschlag

2021

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	48
15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe	55
15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung	61
15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge	67
15.02.07 Zentrale Services	72
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	
Aufteilung auf Detailbudgets	80
15.03.01 Bundesfinanzgericht	81
15.03.02 Finanzprokuratur	88
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 2021	100
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung	116
II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung	117
II.D Übersicht über die EU-Gebarung	118
II.E Übersicht über Bindungen im Rahmen der Veranschlagung	119
II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz	120
III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung	121
IV. Anmerkungen und Abkürzungen	127

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 Lohnabgaben 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 Finanzprokurator, der „Anwalt der Republik Österreich“ in dieser UG angesiedelt. Die Finanzprokurator vertritt die Republik Österreich vor allen Gerichten und Verwaltungsbehörden und führt umfassende Rechtsberatung durch. Eine wesentliche Einzahlungsposition ist die Einhebungsvergütung 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 01.06.2020 10.972 (in Köpfen) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (MA) beschäftigt, davon im Ministerium in Wien 752 MA. Als dem BMF nachgeordnete Dienststellen werden ab 01.01.2021 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 Lohnabgaben und Beiträge) sowie die Zentralen Services mit insgesamt 9.860 MA eingerichtet.

Die verbleibenden 360 MA sind im Bundesfinanzgericht (262 MA) und in der Finanzprokurator (98 MA) 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 2021

- Aufrechterhaltung der abgabenrechtlichen Prüfungs- und Kontrollmaßnahmen in den Bereichen Steuer und Zoll, intensive Bekämpfung von Steuerbetrug und Prüfung von Förderungen des Bundes aufgrund der COVID-19-Pandemie (COVID-19-Förderungsprüfungsgesetz – CFPG)
- Gestaltung einer leistungsorientierten, effizienten und innovativen Organisation mit strategischem Fokus auf eine Automatisierungs- und Digitalisierungsoffensive sowie Umsetzung neuer E-Government-Projekte bspw. automatisierte Vorprüfung für Umsatzsteuer, Einkommensteuer und Körperschaftsteuer, Big One Stop Shop – BOSS und Unionszoll Kodex – UZK
- Förderung von flexiblen Arbeitszeitmodellen und Motivation von Frauen zur Bewerbung als Führungskraft sowie Ermöglichung von Führung in Teilzeit

Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten (Beträge in Millionen Euro)

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Aus./Aufw. nach ökon. Gliederung	1.131,4	1.176,4	1.138,9	1.149,1	1.192,8	1.156,5
Finanzierungswirksame Aufwendungen	1.125,7	1.172,0	1.135,9	1.119,5	1.163,6	1.129,7
Auszahlungen/Aufwand für Personal	793,1	781,0	749,8	787,0	772,8	737,7
Bezüge	580,3	573,7	553,1	581,5	572,6	552,6
Mehrdienstleistungen	28,9	28,8	27,3	28,9	28,8	27,3
Sonstige Nebengebühren	26,8	25,8	21,8	26,8	25,8	21,8
Betrieblicher Sachaufwand (ohne Finanz- aufwand)	307,4	286,4	284,0	307,3	286,3	289,1
Mieten	62,0	61,1	56,3	62,0	61,1	57,1
Aufwand für Werkleistungen	182,4	158,6	168,0	182,3	158,5	171,4
Personalleihe und sonstige Dienstver- hältnisse zum Bund	5,7	5,7	5,0	5,7	5,7	5,0
Auszahlungen/Aufwendungen für Trans- fers	25,1	104,6	102,1	25,1	104,6	102,9
Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	5,0	52,8	52,2	5,0	52,8	52,2
Transfers an ausländische Körperschaf- ten und Rechtsträger	1,5	1,4	1,0	1,5	1,4	1,0
Transfers an Unternehmen	5,0	36,9	37,0	5,0	36,9	37,3
Transfers an private Haushal- te/Institutionen	13,7	13,5	11,9	13,7	13,5	12,4
Nicht finanzierungsw. Aufwendungen				29,6	29,2	26,7
Abschreibungen auf Vermögenswerte				4,8	4,5	3,7
Aufwand durch Bildung von Rückstellun- gen				24,1	23,9	22,7
Personalrückstellungen				24,1	23,9	20,1
Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen				0,3	0,3	0,3
Investitionstätigkeit	4,7	3,3	2,3			
Darlehen und Vorschüsse	1,1	1,1	0,7			
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	108,6	166,6	169,2	113,7	171,5	175,1
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	107,0	165,0	164,5	107,0	165,0	164,3
Finanzerträge/-einzahlungen	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,4
Investitionstätigkeit	0,0	0,0	3,3			
Darlehen und Vorschüsse	0,9	0,9	0,8			
Gesamtergebnis	-1.022,8	-1.009,8	-969,7	-1.035,4	-1.021,3	-981,3
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	1.131,4	1.176,4	1.138,9	1.149,1	1.192,8	1.156,5
15.01 Steuerung & Services	282,9	350,1	347,3	287,8	355,3	355,0
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	802,0	781,5	746,4	813,7	792,0	755,5
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	46,5	44,7	45,2	47,5	45,6	45,9
Einzahlungen/Erträge je GB	108,6	166,6	169,2	113,7	171,5	175,1
15.01 Steuerung & Services	93,6	151,5	153,1	94,8	152,7	153,2
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	13,3	13,3	13,9	17,0	17,1	19,0
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	1,7	1,7	2,2	1,8	1,8	2,9

Erläuterungen zur Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

Der Bundesvoranschlag spiegelt die budgetären Auswirkungen der COVID-19-Pandemie und ihrer sozialen und wirtschaftlichen Auswirkungen wider. Das Budget 2021 soll dazu beitragen, dass Österreich gestärkt aus der Krise hervorgeht. Es soll die wirtschaftlichen und arbeitsmarktpolitischen Nachwirkungen der Krise abfedern, die Konjunktur mittels Förderung von Investitionen in Zukunftsbereichen wie den Klimaschutz ankurbeln und den privaten Konsum durch steuerliche Entlastungen stützen. Das Budget 2021 soll damit dem Grundsatz folgen, in Krisenzeiten zu investieren und zu entlasten, ist aber auch Beleg für die Notwendigkeit einer soliden und nachhaltigen Budgetpolitik zur Schaffung von fiskalischen Spielräumen in wirtschaftlich guten Zeiten. In diesem Sinne gilt es, in der mittleren Frist die Ausgabendynamik einzubremsen und zu nachhaltig geordneten Haushalten zurückzukehren.

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 werden die Steigerungen im Personalaufwand und im betrieblichen Sachaufwand unter anderem durch den Wegfall von Transferaufwendungen (siehe unten), inklusive Wegfall der Sonderdotierung Nationalstiftung (33,333 Mio. EUR), mehr als kompensiert.

Die Steigerung der Personalaufwendungen im Ergebnishaushalt in den Planzahlen des Bundesvoranschlags (BVA) 2021 im Vergleich zum Erfolg 2019 in erster Linie auf den Personalaufwand, bedingt durch die Gehaltserhöhungen und den Struktureffekt (Biennalsprünge) sowie auf die Ausplanung der Vollbeschäftigungsäquivalent (VBÄ)-Quote 2021 zurückzuführen.

Beim betrieblichen Sachaufwand sind die Schwankungen insbesondere auf höhere Mietaufwendungen (u. a. Gutschriften im Zusammenhang mit Neuvermessungen aus dem Jahr 2019, Optierung zur unechten Umsatzsteuerbefreiung) und Aufwendungen im Zusammenhang mit Prüfungen nach dem COVID-19-Förderungsprüfungsgesetz – CFPG zurückzuführen. Im BVA 2021 sind darüber hinaus bei den Werkleistungen (IT) höhere Aufwendungen im Vergleich zum Erfolg 2019 veranschlagt, da der Ausbau der Digitalisierung im Ressort weitergeführt wird. Im nichtfinanzierungswirksamen Teil des Ergebnishaushaltes gab es beim betrieblichen Sachaufwand im Erfolg 2019 geringere Aufwendungen für die Dotation von Personalarückstellungen, vor allem bei der Rückstellung für Jubiläumszuwendungen.

Bei den Transfers bestehen im BVA 2021 geringere Aufwendungen im Vergleich zum Erfolg 2019, da aufgrund der Beurteilung als Zahlung des Bundes die Verrechnung der Ersatzzahlungen an die GIS (Gebühren Info Service GmbH) und an die RTR (Rundfunk- und Telekom RegulierungsgmbH) sowie des Transferaufwands gemäß KommAustria-Gesetz (Mittelzuweisung an Digitalisierungsfonds, Fernsehfilmförderungsfonds, Fernsehfonds Austria, Fonds zur Förderung des nichtkommerziellen Rundfunks, Förderung des privaten Rundfunks, Fonds zur Förderung der Presse) in Gesamthöhe von rd. 42,1 Mio. EUR von der UG 15 – Finanzverwaltung in die UG 45 – Bundesvermögen transferiert wird. Der gleichen Beurteilung folgend erfolgt die Transferierung der Abgeltungsbeträge (rd. 15,0 Mio. EUR) an die (damalige) BVA (Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter) für die Erfüllung der übertragenen Aufgaben gemäß § 8 Abs. 1 Bundespensionsamtübertragungs-Gesetz – BPAÜG (Stammfassung: BGBl. I Nr. 89/2006) von der UG 15 – Finanzverwaltung in die UG 45 – Bundesvermögen.

Die geringeren Erträge im BVA 2021 im Vergleich zum Erfolg 2019 resultieren aus oa. Verschiebung der Gebarung im Zusammenhang mit den GIS-Gebühren (rd. 55,5 Mio. EUR) in die UG 45 - Bundesvermögen.

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

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15
(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	113,046	170,940	174,674
Finanzerträge	0,608	0,608	0,438
Erträge	113,654	171,548	175,112
Personalaufwand	811,109	796,663	757,804
Transferaufwand	25,238	104,675	102,856
Betrieblicher Sachaufwand	312,714	291,467	295,801
Aufwendungen	1.149,061	1.192,805	1.156,461
Nettoergebnis	-1.035,407	-1.021,257	-981,349

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	107,653	165,586	165,083
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,043	0,048	3,270
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,902	0,923	0,817
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	108,598	166,557	169,170
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.100,526	1.067,380	1.033,759
Auszahlungen aus Transfers	25,138	104,595	102,095
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,659	3,322	2,317
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,057	1,071	0,701
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.131,380	1.176,368	1.138,873
Nettogeldfluss	-1.022,782	-1.009,811	-969,703

Bundesvoranschlag 2021

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

Ergebnisvoranschlag	UG 15 Finanzver- waltung	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv. & Rechtsinst
Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers	113,046	94,216	17,043	1,787
Finanzerträge	0,608	0,600		0,008
Erträge	113,654	94,816	17,043	1,795
Personalaufwand	811,109	78,415	689,931	42,763
Transferaufwand	25,238	25,138	0,100	
Betrieblicher Sachaufwand	312,714	184,282	123,714	4,718
Aufwendungen	1.149,061	287,835	813,745	47,481
Nettoergebnis	-1.035,407	-193,019	-796,702	-45,686
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 15 Finanzver- waltung	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv. & Rechtsinst
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	107,653	93,534	12,398	1,721
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,043	0,003	0,039	0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen	0,902	0,061	0,830	0,011
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	108,598	93,598	13,267	1,733
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	1.100,526	257,364	796,695	46,467
Auszahlungen aus Transfers	25,138	25,138		
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,659	0,290	4,324	0,045
Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen	1,057	0,090	0,945	0,022
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.131,380	282,882	801,964	46,534
Nettogeldfluss	-1.022,782	-189,284	-788,697	-44,801

I.B Gesamtüberblick Personal Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2021		PLANSTELLEN für das Finanzjahr 2020		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND für das Finanzjahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP *)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	11.457,000	3.568.935,000	11.369,000	3.537.603,000	10.111,538	3.095.258,600	10.237,888	3.122.391,100
ADV	158,000	73.758,000	154,000	71.710,000	66,650	31.960,300	65,200	31.401,200
RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen	226,000	153.134,000	226,000	153.134,000	201,050	135.909,800	206,950	139.898,200
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	2,850	951,200	2,850	951,200
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	481,000	1,000	243,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	422,000
Summe	11.841,000	3.795.827,000	11.749,000	3.762.447,000	10.384,088	3.264.560,900	10.515,888	3.295.306,700

*) 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 (FAÖ), das Zollamt Österreich (ZAÖ), das Finanzamt für Großbetriebe (FAG), das Amt für Betrugsbekämpfung (ABB) und der Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge (PLB)] eingerichtet.

An die Stelle der 39 Finanzämter mit allgemeinem Aufgabenkreis und des Finanzamtes für Gebühren, Verkehrsteuern und Glücksspiel treten ab 01.01.2021 zwei Abgabenbehörden mit bundesweiter Zuständigkeit, nämlich das FAÖ und das FAG. Die 9 Zollämter werden ebenfalls zu einer Abgabenbehörde mit bundesweiter Zuständigkeit zusammengeführt, dem ZAÖ. Weiters wird ein ABB errichtet, welches die Aufgaben der Finanzpolizei, der Steuerfahndung und der Finanzämter in ihrer bisherigen Funktion als Finanzstrafbehörde wahrnehmen wird. Damit gibt es ab 01.01.2021 nur mehr zwei sachlich zuständige Finanzstrafbehörden mit jeweils bundesweiter örtlicher Zuständigkeit, nämlich das ZAÖ und das ABB. Die Zentralen Services (ZS) werden als bundesweite Organisation mit Unterstützungsfunktion (bspw. Sicherstellung der einheitlichen Rechtsauslegung, Aus- und Weiterbildung) eingerichtet.

Hinzu kommt der bereits ab 01.01.2020 mit Gesetz eingerichtete PLB.

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

Die UG 15 - Finanzverwaltung verfügte im Jahr 2020 über 11.749 Planstellen (PISt), und im Jahr 2021 über 11.841 PISt. Die Steigerung ergibt sich insb. aus dem Ergebnis zum BFRG 2021-2024 (+ 88 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 - Zielwert 2021 ressortweit 11.037 VBÄ.

Hievon entfallen aufgrund des Personalplans 2021 (11.841 PISt) auf

das Finanzamt Österreich (FAÖ) rund (rd.) 6.294 PISt,

das Zollamt Österreich (ZAÖ) rd. 1.668 PISt,

das Finanzamt für Großbetriebe (FAG) rd. 484 PISt,

das Amt für Betrugsbekämpfung (ABB) rd. 770 PISt und

den Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge (PLB) rd 358 PISt.

Die Bundesfinanzakademie (60 PISt im Jahr 2021) wird organisatorisch ebenso in die Zentralen Services (ZS) aufgenommen, wie auch die Organisationseinheiten (bspw. Fachbereiche, Predictive Analytics Competence Center) der ehemaligen Steuer- und Zollkoordination (605 PISt im Jahr 2020).

Die ZS verfügen im Jahr 2021 (inkl. Bewirtschaftungsreserve) voraussichtlich über 1031 PISt, das Bundesfinanzgericht über 282 PISt und die Finanzprokuratur über 105 PISt.

Die Zentralstelle verfügt im Jahr 2021 über 849 PISt.

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

Bundesvoranschlag 2021

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

Ergebnisvoranschlag	GB 15.01 Steuerung & Services	DB 15.01.01 Zentralstelle	DB 15.01.02 Einhe- bungsvergü- tung	DB 15.01.03 Personal Dritter
Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers	94,216	30,765	61,100	2,351
Finanzerträge	0,600	0,600		
Erträge	94,816	31,365	61,100	2,351
Personalaufwand	78,415	78,415		
Transferaufwand	25,138	14,299	0,850	9,989
Betrieblicher Sachaufwand	184,282	184,282		
Aufwendungen	287,835	276,996	0,850	9,989
Nettoergebnis	-193,019	-245,631	60,250	-7,638

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.01 Steuerung & Services	DB 15.01.01 Zentralstelle	DB 15.01.02 Einhe- bungsvergü- tung	DB 15.01.03 Personal Dritter
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	93,534	30,083	61,100	2,351
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,003	0,003		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen	0,061	0,061		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	93,598	30,147	61,100	2,351
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	257,364	257,364		
Auszahlungen aus Transfers	25,138	14,299	0,850	9,989
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,290	0,290		
Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen	0,090	0,090		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	282,882	272,043	0,850	9,989
Nettogeldfluss	-189,284	-241,896	60,250	-7,638

**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) 2022-2025 sowie des Bundesvoranschlags (BVA) 2022

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 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
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): 41 % im Jahr 2019
2	Erstellung des BFRG 2022-2025 und des BVA 2022	Entwurf für das BFRG 2022-2025 liegt nach Beschluss der Bundesregierung dem Nationalrat im Jahr 2021 vor	BFRG 2020-2023 ist beschlossen
		Entwurf des BVA 2022 liegt dem Nationalrat im Jahr 2021 vor	BFG 2020 ist beschlossen
3	Umsetzung von Maßnahmen wie z. B. der kundenorientierten 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 %	2019: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 72 %
		Beibehaltung des hohen Niveaus der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 89 %	2019: 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. 31/2018

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	372.000	391.000	796.751,71
Erträge aus Mieten	16	105.000	124.000	115.848,48
Erträge aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	20.511,92
Erträge aus Leistungen	16	4.000	4.000	6.671,27
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	262.000	262.000	653.720,04
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2,203.000	57,362.000	56,717.477,01
Erträge aus Transfers		26,508.000	26,576.000	29,481.929,08
	16	15,504.000	15,572.000	18,479.433,31
	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
	76	4.000	4.000	2.495,77
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		196.000	196.000	173.217,40
	16	192.000	192.000	170.721,63
	76	4.000	4.000	2.495,77
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	163.200,00
Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	4.000	4.000	2.495,77
Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	7.521,63
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	1.000	1.000	
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13,525.000	13,569.000	15,026.330,87
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,525.000	13,569.000	15,026.330,87
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	1,787.000	1,811.000	3,282.380,81
Erträge aus Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Sonstige Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	171.000	201.000	143.397,80
Sonstige Erträge	16	1,511.000	1,483.000	7,627.548,57
Geldstrafen	16	61.000	62.000	165.553,17
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			3,215.000,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	1,280.000	1,280.000	937.037,26
Übrige sonstige Erträge	16	168.000	139.000	3,309.958,14
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		30,765.000	86,013.000	94,767.104,17
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>29,483.000</i>	<i>84,731.000</i>	<i>90,612.884,91</i>
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	16	600.000	600.000	415.011,84
Summe Finanzerträge		600.000	600.000	415.011,84
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>415.011,84</i>
Erträge		31,365.000	86,613.000	95,182.116,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>30,083.000</i>	<i>85,331.000</i>	<i>91,027.896,75</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	51,535.000	50,465.000	46,878.067,54
Mehrdienstleistungen	16	2,781.000	2,698.000	2,086.614,13
Sonstige Nebengebühren	16	6,100.000	6,019.000	5,516.796,51
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	12,911.000	12,612.000	11,285.349,78
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	4,686.000	4,685.000	1,738.773,21
Freiwilliger Sozialaufwand	16	231.000	235.000	215.747,97
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	171.000	171.000	163.081,97
Summe Personalaufwand		78,415.000	76,885.000	67,884.431,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>73,790.000</i>	<i>72,260.000</i>	<i>66,145.657,90</i>

Bundesvoranschlag 2021

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16		33,333.000	33,300.000,00
Transfers an die Bundesfonds	16		33,333.000	33,300.000,00
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	601.000	515.000	375.031,71
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	601.000	515.000	375.031,71
Aufwand für Transfers an Unternehmen		18.000	35,678.000	35,720.100,00
	16		35,660.000	35,702.100,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Aufwand für Transfers an Unternehmen		18.000	35,678.000	35,720.100,00
	16		35,660.000	35,702.100,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,680.000	13,509.000	12,352.629,72
	09	80.000	80.000	35.356,81
	16	13,530.000	13,359.000	12,246.660,41
	86	70.000	70.000	70.612,50
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,680.000	13,509.000	12,352.629,72
	09	80.000	80.000	35.356,81
	16	13,530.000	13,359.000	12,246.660,41
	86	70.000	70.000	70.612,50
Summe Transferaufwand		14,299.000	83,035.000	81,747.761,43
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>14,299.000</i>	<i>83,035.000</i>	<i>81,747.761,43</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,600.000	1,576.000	1,546.788,88
Materialaufwand	16	217.000	217.000	140.160,22
Mieten	16	8,987.000	8,058.000	5,473.648,38
Instandhaltung	16	439.000	438.000	277.868,14
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	3,988.000	3,957.000	2,675.473,92
Reisen	16	1,009.000	951.000	778.267,91
Aufwand für Werkleistungen	16	159,455.000	139,946.000	150,941.055,92
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		429.000	418.000	291.464,25
	09	11.000	9.000	4.830,30
	16	418.000	409.000	286.633,95
Transporte durch Dritte	16	1,496.000	1,447.000	989.098,16
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	1,289.000	1,497.000	949.948,59
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	195.000	193.000	274.760,72
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16			4.322,17
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		5,178.000	9,545.000	9,097.734,03
	16	5,076.000	4,912.000	4,952.058,27
	76	102.000	4,633.000	4,145.675,76
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	67.000	68.000	20.783,96
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16			6.285,59
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			431.947,54
Energie	16	30.000	30.000	19.168,70
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		5,076.000	9,442.000	8,619.548,24
	16	4,974.000	4,809.000	4,473.872,48
	76	102.000	4,633.000	4,145.675,76

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Summe Betrieblicher Sachaufwand		184,282.000	168,243.000	173,440.591,29
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>182,988.000</i>	<i>166,741.000</i>	<i>172,020.830,74</i>
Aufwendungen		276,996.000	328,163.000	323,072.783,83
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>271,077.000</i>	<i>322,036.000</i>	<i>319,914.250,07</i>
Nettoergebnis		-245,631.000	-241,550.000	-227,890.667,82
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-240,994.000</i>	<i>-236,705.000</i>	<i>-228,886.353,32</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. Basierend auf diversen Materiengesetzen (bspw. Einkommensteuergesetz 1988) werden vom BMF Mittel für die Entwicklung und Umsetzung spezifischer und innovativer IT-Verfahren eingesetzt. Dazu zählt neben der IT-Infrastruktur, für die im Finanzressort installierten Arbeitsplätze inkl. Softwareausstattung und Benutzerbetreuung, der Betrieb der IT-Verfahren (bspw. Abgabeneinhebung, Abgabenfestsetzung, FinanzOnline, Betriebsprüfung, Rechnungslegung des Bundes, Veranschlagung des Bundes, Zahlungsverkehr des Bundes) und die Durchführung einer Vielzahl von IT-Projekten [inkl. IT-Lösungen zur Unterstützung der Maßnahmen für verstärkte Prävention und Bekämpfung von (Steuer)-Betrugsszenarien]. Bei den Entgeltempfängern ist in erster Linie die Bundesrechenzentrum GmbH (BRZ GmbH) als gesetzlicher IT-Dienstleister zu nennen.

Aufgrund der Beurteilung als Zahlung des Bundes wird die Verrechnung der Ersatzzahlungen an die GIS (Gebühren Info Service GmbH) und an die RTR (Rundfunk- und Telekom RegulierungsgmbH) sowie des Transferaufwands gemäß KommAustria-Gesetz (Mittelzuweisung an Digitalisierungsfonds, Fernsehfilmförderungsfonds, Fernsehfonds Austria, Fonds zur Förderung des nichtkommerziellen Rundfunks, Förderung des privaten Rundfunks, Fonds zur Förderung der Presse) in Gesamthöhe von rd. 42,1 Mio. EUR von der UG 15 – Finanzverwaltung in die UG 45 – Bundesvermögen transferiert wie auch die damit im Zusammenhang stehenden Einzahlungen (Radio- und Fernsehgebühren, eingehoben von der Gebühren Info Service GmbH – GIS) in der Höhe von rd. 55,5 Mio. EUR. Der gleichen Beurteilung folgend erfolgt die Transferierung der Abgeltungsbeträge (rd. 15,0 Mio. EUR) an die (damalige) BVA (Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter) für die Erfüllung der übertragenen Aufgaben gemäß § 8 Abs. 1 Bundespensionsamtübertragungs-Gesetz – BPAÜG (Stammfassung: BGBl. I Nr. 89/2006) von der UG 15 – Finanzverwaltung in die UG 45 – Bundesvermögen.

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 2021

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	543.000	592.000	958.446,99
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	105.000	124.000	115.472,88
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16	1.000	1.000	20.511,92
Einzahlungen aus Leistungen	16	4.000	4.000	6.663,81
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	262.000	262.000	672.743,83
Einzahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	171.000	201.000	143.054,55
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2,203.000	57,362.000	56,643.789,04
Einzahlungen aus Transfers		26,508.000	26,576.000	29,504.212,86
	16	15,504.000	15,572.000	18,501.269,37
	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
	76	4.000	4.000	2.943,49
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		196.000	196.000	176.172,33
	16	192.000	192.000	173.228,84
	76	4.000	4.000	2.943,49
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	163.200,00
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	4.000	4.000	2.943,49
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	13,525.000	13,569.000	15,045.659,72
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13,525.000	13,569.000	15,045.659,72
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	1,787.000	1,811.000	3,282.380,81
Einzahlungen aus Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Einzahlungen aus sonstigen Transfers innerhalb des Bundes	36	11,000.000	11,000.000	11,000.000,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	16	600.000	600.000	537.906,06
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	16	600.000	600.000	537.906,06
Sonstige Einzahlungen	16	229.000	201.000	4,111.708,67
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	61.000	62.000	253.153,17
Übrige sonstige Einzahlungen	16	168.000	139.000	3,858.555,50
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		30,083.000	85,331.000	91,756.063,62
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	3.000	3.000	3,216.791,70
Einzahlungen aus dem Abgang von Gebäuden und Bauten	16			3,215.000,00
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	1.791,70
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		3.000	3.000	3,216.791,70
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		61.000	62.000	52.541,50

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
	16	61.000	62.000	50.989,50
	61			1.552,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		61.000	62.000	52.541,50
	16	61.000	62.000	50.989,50
	61			1.552,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		61.000	62.000	52.541,50
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		30,147.000	85,396.000	95,025.396,82
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	51,491.000	50,475.000	47,001.530,33
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,781.000	2,698.000	2,114.871,79
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	6,100.000	6,019.000	5,508.667,06
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	12,904.000	12,612.000	11,288.411,70
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	586.000	753.000	782.963,68
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	231.000	235.000	187.328,63
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	171.000	171.000	160.996,49
Auszahlungen aus Vorräten	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,600.000	1,576.000	1,547.124,66
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	217.000	217.000	117.366,34
Auszahlungen aus Mieten	16	8,987.000	8,058.000	5,266.999,68
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	437.000	436.000	-1,011.615,89
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	3,988.000	3,957.000	2,688.634,25
Auszahlungen aus Reisen	16	1,009.000	951.000	777.896,95
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	159,575.000	140,066.000	147,323.576,02
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		429.000	418.000	294.788,78
	09	11.000	9.000	4.830,30
	16	418.000	409.000	289.958,48
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	1,496.000	1,447.000	1,094.185,72
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	195.000	193.000	268.553,00
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		5,162.000	9,529.000	8,591.505,48
	16	5,060.000	4,896.000	4,434.378,42
	76	102.000	4,633.000	4,157.127,06
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	67.000	68.000	20.911,66
Auszahlungen aus Energie	16	30.000	30.000	19.395,14
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		5,065.000	9,431.000	8,551.198,68
	16	4,963.000	4,798.000	4,394.071,62
	76	102.000	4,633.000	4,157.127,06
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		257,364.000	239,816.000	234,003.784,67
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16		33,333.000	33,300.000,00
Auszahlungen aus Transfers an die Bundesfonds	16		33,333.000	33,300.000,00

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	601.000	535.000	417.137,08
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	601.000	535.000	417.137,08
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		18.000	35,678.000	35,720.100,00
	16		35,660.000	35,702.100,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		18.000	35,678.000	35,720.100,00
	16		35,660.000	35,702.100,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)		18.000	35,678.000	35,720.100,00
	16		35,660.000	35,702.100,00
	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,680.000	13,509.000	11,890.424,66
	09	80.000	80.000	36.543,12
	16	13,530.000	13,359.000	11,783.269,04
	86	70.000	70.000	70.612,50
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen		13,680.000	13,509.000	11,890.424,66
	09	80.000	80.000	36.543,12
	16	13,530.000	13,359.000	11,783.269,04
	86	70.000	70.000	70.612,50
Summe Auszahlungen aus Transfers		14,299.000	83,055.000	81,327.661,74
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	290.000	293.000	308.670,93
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	108.000	107.000	22.130,58
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	182.000	186.000	286.540,35
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		290.000	293.000	308.670,93
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	90.000	90.000	56.600,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	90.000	90.000	56.600,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		90.000	90.000	56.600,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		272,043.000	323,254.000	315,696.717,34
Nettogeldfluss		-241,896.000	-237,858.000	-220,671.320,52

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 Mitarbeite-

rinnen 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 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	702,000	290.942,000	690,000	285.986,000	670,250	271.345,450	659,425	265.801,375
ADV	147,000	68.126,000	147,000	68.126,000	60,750	28.939,500	59,400	28.431,600
Summe	849,000	359.068,000	837,000	354.112,000	731,000	300.284,950	718,825	294.232,975

*) 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 2021 über 849 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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Berechnung der Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben	Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben werden berechnet	2019: Richtig berechnet
1	Fristgerechte Verrechnung der errechneten Einhebungsvergütung	Ordnungsgemäße Verbuchung auf dem Verrechnungskonto	2019: Fristgerecht verrechnet

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Gemäß Eigenmittelbeschluss des Rates (2014/335/EU, Euratom vom 07.06.2014) führen die Mitgliedstaaten ihre Zolleinnahmen als „traditionelle Eigenmittel“ zur Finanzierung des EU-Haushalts an die Europäische Kommission ab, wobei sie 20 % für die Vergütung einbehalten (Einhebungsvergütung). Die an die Europäische Kommission abzuführenden Zölle (80 % der Zolleinnahmen) werden als traditionelle Eigenmittel der EU betrachtet und daher – im Gegensatz zur Einhebungsvergütung (20 %) im Bundeshaushalt nicht veranschlagt. Gemäß Schlussfolgerungen des Europäischen Rates vom 17. bis 21. Juli 2020 soll jedoch per 01. Jänner 2021 ein neuer Eigenmittelbeschluss in Kraft treten, der u. a. eine Erhöhung der Einhebungsvergütung auf 25 % vorsieht, wobei die Auszahlungen der ersten beiden Monate jedenfalls noch auf Basis der 20 % zu übermitteln sind.

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>61,100.000</i>	<i>63,727.000</i>	<i>55,656.166,41</i>
Erträge		61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>61,100.000</i>	<i>63,727.000</i>	<i>55,656.166,41</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	850.000	850.000	578.938,21
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	578.938,21
Summe Transferaufwand		850.000	850.000	578.938,21
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>578.938,21</i>
Aufwendungen		850.000	850.000	578.938,21
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>850.000</i>	<i>850.000</i>	<i>578.938,21</i>
Nettoergebnis		60,250.000	62,877.000	55,077.228,20
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>60,250.000</i>	<i>62,877.000</i>	<i>55,077.228,20</i>

Erläuterungen:

Die Höhe der Einhebungsvergütung richtet sich nach der Höhe der Zolleinnahmen (20 % bzw. 25 %; siehe Erläuterungen zu den wesentlichen Rechtsgrundlagen). Unter Berücksichtigung der Erfolge für die Jahre 2018 und 2019 werden trotz der Erhöhung der Einhebungsvergütung die zu optimistischen Planungsannahmen aus den Vorjahren nachgeschärft.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		61,100.000	63,727.000	55,656.166,41
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	850.000	850.000	578.938,21
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	850.000	850.000	578.938,21
Summe Auszahlungen aus Transfers		850.000	850.000	578.938,21
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		850.000	850.000	578.938,21
Nettogeldfluss		60,250.000	62,877.000	55,077.228,20

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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
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. 60/2018

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Erträge		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,351.000</i>	<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	4,989.000	19,480.000	18,922.448,00
Transfers an Sozialversicherungsträger	16	4,989.000	19,480.000	18,922.448,00
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	5,000.000	1,210.000	1,607.231,15
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	5,000.000	1,210.000	1,607.231,15
Summe Transferaufwand		9,989.000	20,690.000	20,529.679,15
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,989.000</i>	<i>20,690.000</i>	<i>20,529.679,15</i>
Aufwendungen		9,989.000	20,690.000	20,529.679,15
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,989.000</i>	<i>20,690.000</i>	<i>20,529.679,15</i>
Nettoergebnis		-7,638.000	-18,339.000	-18,179.813,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7,638.000</i>	<i>-18,339.000</i>	<i>-18,179.813,25</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.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		2,351.000	2,351.000	2,349.865,90
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	4,989.000	19,480.000	18,936.198,00
Auszahlungen aus Transfers an Sozialversicherungsträger	16	4,989.000	19,480.000	18,936.198,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	5,000.000	1,210.000	1,252.552,50
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	5,000.000	1,210.000	1,252.552,50
Summe Auszahlungen aus Transfers		9,989.000	20,690.000	20,188.750,50
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		9,989.000	20,690.000	20,188.750,50
Nettogeldfluss		-7,638.000	-18,339.000	-17,838.884,60

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****Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)

Wesentliche Rechtsgrundlagen

2. Finanz-Organisationsreformgesetz – 2. FORG, BGBl. I Nr. 99/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49		6.000	17.983,75
Erträge aus Mieten	49		4.000	8.113,75
Erträge aus der Veräußerung von Material	49		1.000	
Erträge aus Leistungen	49		1.000	9.870,00
Sonstige Erträge			6.000	21.915,55
	16		1.000	
	49		5.000	21.915,55
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen			2.000	
	16		1.000	
	49		1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49			21.775,55
Übrige sonstige Erträge	49		1.000	140,00
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			12.000	39.899,30
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>8.000</i>	<i>18.123,75</i>
Erträge			12.000	39.899,30
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>8.000</i>	<i>18.123,75</i>
Personalaufwand				
Bezüge	49		1,298.000	2,315.038,76
Mehrdienstleistungen	49		69.000	123.356,33
Sonstige Nebengebühren	49		635.000	1,430.205,88
Gesetzlicher Sozialaufwand	49		391.000	692.388,75
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	49		163.000	138.765,68
Freiwilliger Sozialaufwand	49		8.000	9.645,55
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49		1.000	1.031,00
Summe Personalaufwand			2,565.000	4,710.431,95
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>2,422.000</i>	<i>4,571.666,27</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49		11.000	11.789,56
Materialaufwand	49		2.000	19,97
Mieten			1,178.000	2,209.762,27
	16		104.000	209.914,77
	49		1,074.000	1,999.847,50
Instandhaltung	49		18.000	83.293,80
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand			7.000	8.579,92
	16		5.000	5.435,27
	49		2.000	3.144,65
Reisen	49		78.000	186.667,76
Aufwand für Werkleistungen			1,532.000	3,285.431,12
	16			4.350,00
	49		1,532.000	3,281.081,12
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund			5.000	46.062,19
	09		1.000	1.426,69
	49		4.000	44.635,50
Transporte durch Dritte	49		7.000	8.972,60
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16		58.000	74.402,94
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49		15.000	8.002,59

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16		1.000	
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand			112.000	228.702,09
	16			35,29
	49		112.000	228.666,80
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49		1.000	303,09
Energie	49		65.000	150.777,97
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand			45.000	77.621,03
	16			35,29
	49		45.000	77.585,74
Summe Betrieblicher Sachaufwand			3,024.000	6,151.686,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>2,964.000</i>	<i>6,077.248,58</i>
Aufwendungen			5,589.000	10,862.118,76
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>5,386.000</i>	<i>10,648.914,85</i>
Nettoergebnis			-5,577.000	-10,822.219,46
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>-5,378.000</i>	<i>-10,630.791,10</i>

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Verrechnung der Bundesfinanzakademie ab dem 01.01.2021 im Detailbudget 15.02.07 „Zentrale Services“.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49		6.000	20.192,00
Einzahlungen aus Mieterträgen	49		4.000	10.322,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	49		1.000	
Einzahlungen aus Leistungen	49		1.000	9.870,00
Sonstige Einzahlungen	49		2.000	140,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49		1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49		1.000	140,00
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			8.000	20.332,00
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	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	
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			2.000	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen			3.000	6.684,00
	16		2.000	1.529,00
	61		1.000	5.155,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen			3.000	6.684,00
	16		2.000	1.529,00
	61		1.000	5.155,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			3.000	6.684,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)			13.000	27.016,00
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen			1,246.000	2,306.294,17
	16			7.803,45
	49		1,246.000	2,298.490,72
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49		64.000	118.747,92
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49		633.000	1,371.179,94
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49		378.000	678.932,33
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben			18.000	74.879,96
	16			23.337,60
	49		18.000	51.542,36
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49		8.000	12.983,13
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49		1.000	1.031,00
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49		11.000	12.339,56
Auszahlungen aus Materialaufwand	49		2.000	19,97
Auszahlungen aus Mieten			1,178.000	2,209.824,51
	16		104.000	209.914,77
	49		1,074.000	1,999.909,74

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Instandhaltung	49		18.000	71.392,14
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand			7.000	8.577,66
	16		5.000	5.528,43
	49		2.000	3.049,23
Auszahlungen aus Reisen	49		78.000	186.667,76
Auszahlungen aus Werkleistungen			1,532.000	3,474.679,99
	16			7.140,00
	49		1,532.000	3,467.539,99
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund			5.000	46.063,57
	09		1.000	1.426,89
	49		4.000	44.636,68
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49		7.000	9.136,48
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschafts- gütern (GWG)	49		15.000	7.036,82
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	49		111.000	227.777,12
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49		1.000	325,61
Auszahlungen aus Energie	49		65.000	149.480,54
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49		45.000	77.970,97
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit			5,312.000	10,817.564,03
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanla- gen	49		29.000	24.185,15
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49		3.000	151,00
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Be- triebs- und Geschäftsausstattung	49		26.000	24.034,15
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätig- keit			29.000	24.185,15
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen	16		9.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16		9.000	7.300,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			9.000	7.300,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)			5,350.000	10,849.049,18
Nettogeldfluss			-5,337.000	-10,822.033,18

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Verrechnung der Bundesfinanzakademie ab dem 01.01.2021 im Detailbudget 15.02.07 „Zentrale Services“.

Bundesvoranschlag 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.04 Bundesfinanzakademie
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	54,200	14.980,900	55,225	15.281,825
Summe	0,000	0,000	0,000	0,000	54,200	14.980,900	55,225	15.281,825

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

Erläuterungen zum Personal

Bis 31.12.2020 werden im Detailbudget 15.01.04 die Aufwendungen und Erträge der Bundesfinanzakademie verrechnet. Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur im Zusammenhang mit der Umsetzung des Programmes „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Verrechnung der Bundesfinanzakademie ab dem 01.01.2021 im künftigen Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services.

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)

Ergebnisvoranschlag	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	DB 15.02.01 FA Öster- reich	DB 15.02.03 ZA Öster- reich	DB 15.02.04 FA Großbe- triebe	DB 15.02.05 Amt f Be- trugsbek.
Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers	17,043	15,240	1,096	0,103	0,337
Erträge	17,043	15,240	1,096	0,103	0,337
Personalaufwand	689,931	417,747	117,259	57,307	59,163
Transferaufwand	0,100	0,100			
Betrieblicher Sachaufwand	123,714	90,668	18,519	3,285	3,157
Aufwendungen	813,745	508,515	135,778	60,592	62,320
Nettoergebnis	-796,702	-493,275	-134,682	-60,489	-61,983
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	DB 15.02.01 FA Öster- reich	DB 15.02.03 ZA Öster- reich	DB 15.02.04 FA Großbe- triebe	DB 15.02.05 Amt f Be- trugsbek.
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	12,398	11,911	0,415	0,027	0,019
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,039		0,006		0,031
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen	0,830	0,568	0,150	0,023	0,070
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	13,267	12,479	0,571	0,050	0,120
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	796,695	500,327	132,144	60,292	58,760
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,324	1,828	2,058	0,010	0,363
Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen	0,945	0,582	0,145	0,050	0,103
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	801,964	502,737	134,347	60,352	59,226
Nettogeldfluss	-788,697	-490,258	-133,776	-60,302	-59,106

DB 15.02.06 PLB	DB 15.02.07 Zentrale Services
0,226	0,041
0,226	0,041
26,797	11,658
1,142	6,943
27,939	18,601
-27,713	-18,560

DB 15.02.06 PLB	DB 15.02.07 Zentrale Services
0,006	0,020 0,002
0,010	0,009
0,016	0,031
27,288 0,005	17,884 0,060
0,037	0,028
27,330	17,972
-27,314	-17,941

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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Zeitnahe Erledigung von Bürgerinnen- und Bürgeranbringen (L1)	Maximale durchschnittliche Erledigungsdauer von L1: 30 Kalendertage (KT)	2019: Maximale durchschnittliche Erledigungsdauer von L1: 24 KT
2	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	50.000 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen	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. 5 % nicht entrichtet (Bundesweit max. 3 % für FAÖ und FAG gemeinsam) 2020: COVID-19-bedingt ist diese Kennzahl temporär eingebrochen und liegt im Schnitt bei ca. 6 % - Ziel muss es sein den Vorkrisenwert wieder zu erreichen, wenn davon auszugehen ist, dass die Krise keine Auswirkung auf die Steuermoral hat	2019: 1,74 %
4	Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsvorhaben – Modernisierung und Adaptierung), sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsvorhaben; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagementsystem (EMS) Zertifizierung bestätigt	Investitions- und Instandhaltungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsvorhaben; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiemanagementsystem sind festgelegt

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	441.000	627.000	684.927,78
Erträge aus Mieten	16	376.000	486.000	484.352,05
Erträge aus der Veräußerung von Material	16			1.012,99
Erträge aus Leistungen	16	23.000	57.000	61.296,28
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	42.000	84.000	138.266,46
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1,827.000	1,905.000	2,156.483,61
Erträge aus Transfers	16	9,624.000	9,732.000	9,915.432,59
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9,624.000	9,728.000	9,912.879,53
Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	200.000	200.000	265.142,47
Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	1.192,12
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	9,421.000	9,525.000	9,646.544,94
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16		4.000	2.553,06
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16		4.000	2.553,06
Sonstige Erträge	16	3,348.000	3,791.000	5,728.250,46
Geldstrafen	16		39.000	22.068,42
Wertaufholungen von Anlagen	16	16.000	26.000	
Erträge aus Währungsdifferenzen	16		1.000	315,73
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	23.000	43.000	30.720,65
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	2,984.000	3,277.000	5,555.633,85
Übrige sonstige Erträge	16	18.000	33.000	119.511,81
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		15,240.000	16,055.000	18,485.094,44
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,911.000</i>	<i>12,338.000</i>	<i>12,898.836,59</i>
Erträge		15,240.000	16,055.000	18,485.094,44
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,911.000</i>	<i>12,338.000</i>	<i>12,898.836,59</i>
Personalaufwand				
Bezüge		304,426.000	441,367.000	444,557.260,56
	16	304,426.000	441,367.000	444,553.309,62
	86			3.950,94
Mehrdienstleistungen	16	13,247.000	23,189.000	23,446.346,93
Sonstige Nebengebühren	16	11,203.000	16,787.000	14,005.169,45
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	74,674.000	107,550.000	106,698.187,58
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	11,601.000	16,815.000	15,921.324,94
Freiwilliger Sozialaufwand	16	1,589.000	12.000	8.047,71
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1,007.000	1,652.000	1,564.124,19
Summe Personalaufwand		417,747.000	607,372.000	606,200.461,36
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>407,471.000</i>	<i>591,646.000</i>	<i>590,363.092,62</i>
Transferaufwand				
Aufwand für sonstige Transfers	16	100.000	100.000	5,94
Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse	16	100.000	100.000	5,94
Summe Transferaufwand		100.000	100.000	5,94
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	26.000	171.000	123.727,24
Materialaufwand	16	15.000	19.000	8.321,31
Mieten	16	39,362.000	46,340.000	44,042.587,04

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Instandhaltung	16	1,411.000	2,591.000	2,355.110,60
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	17,069.000	17,455.000	16,816.481,30
Reisen	16	4,337.000	7,277.000	7,930.836,21
Aufwand für Werkleistungen	16	14,994.000	14,261.000	12,033.826,13
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		4,346.000	5,042.000	4,284.160,42
	09	125.000	189.000	129.634,84
	16	4,221.000	4,853.000	4,154.525,58
Transporte durch Dritte	16	370.000	476.000	503.887,25
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	983.000	2,392.000	2,083.983,86
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	360.000	613.000	664.681,08
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	67.000	91.000	20.325,50
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	7,328.000	10,221.000	10,994.820,80
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	4,090.000	4,068.000	3,962.290,68
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	19.000	26.000	8.780,58
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16	1.000	1.000	2,223.958,49
Energie	16	607.000	785.000	746.208,59
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	2,303.000	4,960.000	4,053.582,46
Summe Betrieblicher Sachaufwand		90,668.000	106,949.000	101,862.748,74
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>89,290.000</i>	<i>104,058.000</i>	<i>97,524.413,62</i>
Aufwendungen		508,515.000	714,421.000	708,063.216,04
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>496,761.000</i>	<i>695,704.000</i>	<i>687,887.506,24</i>
Nettoergebnis		-493,275.000	-698,366.000	-689,578.121,60
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-484,850.000</i>	<i>-683,366.000</i>	<i>-674,988.669,65</i>

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget ab 01.01.2021 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

In diesem Detailbudget werden somit ab 01.01.2021 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 FinanzService-Center), 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.

In diesem Detailbudget werden auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Prüfungen nach dem COVID-19-Förderungsprüfungsgesetz – CFPG (3,0 Mio. EUR) auf der Untergliederung (UGL) 488 veranschlagt.

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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	441.000	627.000	731.589,30
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	376.000	486.000	481.516,38
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16			1.012,99
Einzahlungen aus Leistungen	16	23.000	57.000	61.241,91
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	42.000	84.000	187.818,02
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1,827.000	1,905.000	2,167.424,91
Einzahlungen aus Transfers	16	9,624.000	9,732.000	9,915.432,59
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9,624.000	9,728.000	9,912.879,53
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	200.000	200.000	265.142,47
Einzahlungen aus Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	3.000	3.000	1.192,12
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	9,421.000	9,525.000	9,646.544,94
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16		4.000	2.553,06
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16		4.000	2.553,06
Sonstige Einzahlungen	16	19.000	74.000	145.316,39
Einzahlungen aus Geldstrafen	16		39.000	22.068,42
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen	16		1.000	256,50
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	1.000	1.000	96,65
Übrige sonstige Einzahlungen	16	18.000	33.000	122.894,82
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		11,911.000	12,338.000	12,959.763,19
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16		42.000	50.362,35
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16		41.000	45.084,08
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16		1.000	5.278,27
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			42.000	50.362,35
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		568.000	784.000	685.386,28
	16	373.000	521.000	441.968,72
	61	195.000	263.000	243.417,56
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		568.000	784.000	685.386,28
	16	373.000	521.000	441.968,72
	61	195.000	263.000	243.417,56
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		568.000	784.000	685.386,28
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		12,479.000	13,164.000	13,695.511,82
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen		303,658.000	435,285.000	444,102.635,62
	16	303,658.000	435,285.000	444,098.684,68
	86			3.950,94

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	13,247.000	23,193.000	23,385.768,20
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	11,203.000	16,793.000	13,981.686,18
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	73,655.000	104,236.000	106,414.675,18
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläums- zuwendungen und nicht konsumierten Urlaub- ben	16	6,680.000	7,454.000	9,637.207,57
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	1,589.000	12.000	8.047,71
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1,007.000	1,652.000	1,562.164,45
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	26.000	171.000	128.269,42
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	15.000	19.000	8.959,05
Auszahlungen aus Mieten	16	39,362.000	46,340.000	43,801.496,62
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	1,411.000	2,591.000	2,469.164,82
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	17,069.000	17,455.000	16,875.200,34
Auszahlungen aus Reisen	16	4,337.000	7,277.000	7,930.836,21
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	14,994.000	14,261.000	11,970.730,66
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		4,346.000	5,036.000	4,289.196,95
	09	125.000	189.000	129.715,34
	16	4,221.000	4,847.000	4,159.481,61
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	369.000	475.000	467.676,49
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschafts- gütern (GWG)	16	360.000	613.000	671.158,60
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	6,999.000	9,812.000	8,737.456,98
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	4,090.000	4,068.000	3,962.195,15
Auszahlungen aus Energie	16	607.000	785.000	734.462,53
Auszahlungen aus übrigen sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	2,302.000	4,959.000	4,040.799,30
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit		500,327.000	692,675.000	696,442.331,05
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanla- gen	16	1,828.000	2,594.000	1,597.517,89
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	3.000	862.000	741.161,17
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Be- triebs- und Geschäftsausstattung	16	1,825.000	1,732.000	856.356,72
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätig- keit		1,828.000	2,594.000	1,597.517,89
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen		582.000	832.000	599.349,32
	16	363.000	506.000	397.655,91
	61	219.000	326.000	201.693,41
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		582.000	832.000	599.349,32
	16	363.000	506.000	397.655,91
	61	219.000	326.000	201.693,41
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		582.000	832.000	599.349,32
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		502,737.000	696,101.000	698,639.198,26

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Nettogeldfluss		-490,258.000	-682,937.000	-684,943.686,44

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget ab 01.01.2021 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	6.293,538	1.849.090,025	6.313,438	1.850.996,200	8.511,863	2.518.699,550	8.945,663	2.644.598,325
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	1,850	686,200	2,850	951,200
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	243,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	422,000
Summe	6.293,538	1.849.090,025	6.313,438	1.850.996,200	8.513,713	2.519.385,750	8.951,513	2.646.214,525

*) 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

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)

Wesentliche Rechtsgrundlagen

2. Finanz-Organisationsreformgesetz – 2. FORG, BGBl. I Nr. 99/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit			134.000	100.559,51
	16			42.949,21
	49		134.000	57.610,30
Erträge aus Mieten			130.000	99.088,79
	16			42.949,21
	49		130.000	56.139,58
Erträge aus Leistungen	49		4.000	1.470,72
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49		7.000	6.842,80
Erträge aus Transfers	16			11.058,55
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			11.058,55
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			11.058,55
Sonstige Erträge			402.000	419.211,25
	16		8.000	3.000,00
	49		394.000	416.211,25
Wertaufholungen von Anlagen	16		1.000	
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen			6.000	3.020,00
	16		6.000	3.000,00
	49			20,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			373.000	399.364,75
	16		1.000	
	49		372.000	399.364,75
Übrige sonstige Erträge	49		2.000	16.826,50
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			543.000	537.672,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>143.000</i>	<i>135.307,36</i>
Erträge			543.000	537.672,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>143.000</i>	<i>135.307,36</i>
Personalaufwand				
Bezüge			29.695.000	28.285.823,92
	16		17.000	
	49		29.678.000	28.285.823,92
Mehrdienstleistungen	49		1.579.000	1.493.143,74
Sonstige Nebengebühren	49		844.000	620.614,85
Gesetzlicher Sozialaufwand	49		7.346.000	6.403.343,66
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube			1.792.000	1.304.792,12
	16		6.000	
	49		1.786.000	1.304.792,12
Freiwilliger Sozialaufwand	49		2.657.000	2.472.562,92
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49		36.000	20.237,85
Summe Personalaufwand			43.949.000	40.600.519,06
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>42.258.000</i>	<i>39.295.726,94</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49			433,81
Materialaufwand	49		8.000	4.229,77
Mieten			3.395.000	3.210.401,68
	16		3.080.000	3.101.016,89
	49		315.000	109.384,79
Instandhaltung	49		221.000	213.997,11

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand			101.000	88.201,47
	16		88.000	78.084,93
	49		13.000	10.116,54
Reisen			844.000	810.390,62
	16			456,41
	49		844.000	809.934,21
Aufwand für Werkleistungen			1.905.000	1.472.058,42
	16		2.000	1.291,49
	49		1.903.000	1.470.766,93
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund			69.000	81.975,79
	09		1.000	2.546,50
	49		68.000	79.429,29
Transporte durch Dritte			49.000	46.397,80
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte			510.000	506.609,85
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)			92.000	75.277,15
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen			2.000	
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand			436.000	368.199,72
	16		3.000	3.870,35
	49		433.000	364.329,37
Aufwand aus Währungsdifferenzen				378,00
	16			146,97
	49			231,03
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen			3.000	3.679,34
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand			401.000	364.142,38
	16			44,04
	49		401.000	364.098,34
Summe Betrieblicher Sachaufwand			7.632.000	6.878.173,19
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>7.085.000</i>	<i>6.367.839,96</i>
Aufwendungen			51.581.000	47.478.692,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>49.343.000</i>	<i>45.663.566,90</i>
Nettoergebnis			-51.038.000	-46.941.020,14
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>-49.200.000</i>	<i>-45.528.259,54</i>

Erläuterungen:

Mit Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes ab 01.01.2021 wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der ehemaligen Steuer- und Zollkoordination in die 6 Dienstbehörden (Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge und Zentrale Services) integriert.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit			99.000	100.468,97
	16			57.311,38
	49		99.000	43.157,59
Einzahlungen aus Mieterträgen			95.000	99.052,05
	16			57.311,38
	49		95.000	41.740,67
Einzahlungen aus Leistungen	49		4.000	1.416,92
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49		7.000	6.222,51
Einzahlungen aus Transfers	16			11.058,55
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16			11.058,55
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16			11.058,55
Sonstige Einzahlungen	49		2.000	16.846,50
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49			20,00
Übrige sonstige Einzahlungen	49		2.000	16.826,50
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			108.000	134.596,53
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	49			3.050,00
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49			2.900,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49			150,00
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				3.050,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen			63.000	62.648,84
	16		44.000	45.863,32
	61		19.000	16.785,52
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen			63.000	62.648,84
	16		44.000	45.863,32
	61		19.000	16.785,52
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			63.000	62.648,84
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)			171.000	200.295,37
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen			28.229.000	28.292.674,92
	16		17.000	16.764,59
	49		28.212.000	28.275.910,33
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49		1.579.000	1.489.241,71
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49		844.000	619.889,19
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49		6.580.000	6.541.510,98
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben			274.000	530.071,36
	16		30.000	29.311,20
	49		244.000	500.760,16

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49		2,657.000	2,453.734,63
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49		36.000	20.155,88
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49			392,39
Auszahlungen aus Materialaufwand	49		8.000	4.229,77
Auszahlungen aus Mieten			3,395.000	2,940.643,74
	16		3,080.000	2,832.132,31
	49		315.000	108.511,43
Auszahlungen aus Instandhaltung	49		221.000	286.999,25
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand			101.000	88.180,39
	16		88.000	78.524,35
	49		13.000	9.656,04
Auszahlungen aus Reisen			844.000	810.722,60
	16			788,39
	49		844.000	809.934,21
Auszahlungen aus Werkleistungen			1,905.000	1,458.795,83
	16		2.000	1.291,49
	49		1,903.000	1,457.504,34
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund			69.000	81.578,67
	09		1.000	2.533,37
	49		68.000	79.045,30
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49		49.000	48.189,80
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschafts- gütern (GWG)	49		92.000	72.430,44
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand			401.000	351.004,79
	16			158,24
	49		401.000	350.846,55
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16			158,24
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49		401.000	350.846,55
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit			47,284.000	46,090.446,34
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanla- gen			349.000	381.410,44
	16			51.576,00
	49		349.000	329.834,44
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49		5.000	62.364,74
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Be- triebs- und Geschäftsausstattung			344.000	319.045,70
	16			51.576,00
	49		344.000	267.469,70
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriel- len Vermögensgegenständen	49		7.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätig- keit			356.000	381.410,44
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen			93.000	38.198,00
	16		54.000	38.198,00
	61		39.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen			93.000	38.198,00
	16		54.000	38.198,00
	61		39.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			93.000	38.198,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)			47,733.000	46,510.054,78
Nettogeldfluss			-47,562.000	-46,309.759,41

Erläuterungen:

Mit Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes ab 01.01.2021 wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der ehemaligen Steuer- und Zollkoordination in die 6 Dienstbehörden (Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge und Zentrale Services) integriert.

Bundesvoranschlag 2021

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

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	0,000	0,000	27,000	8.579,000	434,525	149.021,750	438,750	150.570,000
ADV	0,000	0,000	0,000	0,000	5,900	3.020,800	5,800	2.969,600
Summe	0,000	0,000	27,000	8.579,000	440,425	152.042,550	444,550	153.539,600

*) 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

Mit Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes ab 01.01.2021 wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der ehemaligen Steuer- und Zollkoordination in die 6 Dienstbehörden (Finanzamt Österreich, Zollamt Österreich, Finanzamt für Großbetriebe, Amt für Betrugsbekämpfung, Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge und Zentrale Services) integriert. 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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Durchführung von risikoorientierten Kontrollmaßnahmen inkl. Außenprüfungen und sonstigen Aufsichtsmaßnahmen	10.800 Außenprüfungshandlungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	2019: 12.337 Außenprüfungshandlungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen
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	Durchführung von Aktionstagen zu Schwerpunktthemen	Durchführung von 10 Schwerpunktaktionen und Kontrollen im Bereich eCommerce	2019: 10 Schwerpunktaktionen und Kontrollen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	290.000		
Erträge aus Mieten	16	218.000		
Erträge aus Leistungen	16	30.000		
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	42.000		
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren		78.000		
	16	73.000		
	49	5.000		
Sonstige Erträge	16	728.000		
Geldstrafen	16	39.000		
Wertaufholungen von Anlagen	16	8.000		
Erträge aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	16.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	647.000		
Übrige sonstige Erträge	16	7.000		
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,096.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>415.000</i>		
Erträge		1,096.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>415.000</i>		
Personalaufwand				
Bezüge	16	83,791.000		
Mehrdienstleistungen	16	6,249.000		
Sonstige Nebengebühren	16	2,614.000		
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	20,728.000		
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	3,143.000		
Freiwilliger Sozialaufwand	16	434.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	300.000		
Summe Personalaufwand		117,259.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>114,323.000</i>		
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	126.000		
Materialaufwand	16	3.000		
Mieten	16	7,742.000		
Instandhaltung	16	778.000		
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	441.000		
Reisen	16	1,449.000		
Aufwand für Werkleistungen	16	2,637.000		
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		439.000		
	09	17.000		
	16	422.000		
Transporte durch Dritte	16	71.000		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	1,702.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	216.000		
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	17.000		
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	2,898.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	56.000		

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	5.000		
Energie	16	153.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	2,634.000		
Summe Betrieblicher Sachaufwand		18,519.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>16,745.000</i>		
Aufwendungen		135,778.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>131,068.000</i>		
Nettoergebnis		-134,682.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-130,653.000</i>		

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Zollamts Österreich ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 eine Dienststelle eingerichtet. Zusätzlich gibt es ein Regionen übergreifendes Management. Die 5 Dienststellen sowie das Management Zollamt Österreich werden in diesem Detailbudget als Haushaltsführende Stellen (Detailbudgets 2. Ebene) geführt. 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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	290.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	218.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	30.000		
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	42.000		
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren		78.000		
	16	73.000		
	49	5.000		
Sonstige Einzahlungen	16	47.000		
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	39.000		
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	7.000		
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		415.000		
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	6.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	5.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1.000		
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		6.000		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		150.000		
	16	101.000		
	61	49.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		150.000		
	16	101.000		
	61	49.000		
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		150.000		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		571.000		
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	83,555.000	4,895.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	6,249.000		
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	2,614.000		
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	20,378.000	1,074.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	1,869.000	916.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	434.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	300.000		
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	126.000		
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	3.000		
Auszahlungen aus Mieten	16	7,742.000		
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	778.000		

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	441.000		
Auszahlungen aus Reisen	16	1,449.000		
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	2,637.000		
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		439.000		
	09	17.000		
	16	422.000		
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	71.000		
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	216.000		
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	2,843.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	56.000		
Auszahlungen aus Energie	16	153.000		
Auszahlungen aus übrigen sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	2,634.000		
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		132,144.000	6,885.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	2,051.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	299.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1,752.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	16	7.000		
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		2,058.000		
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		145.000		
	16	79.000		
	61	66.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		145.000		
	16	79.000		
	61	66.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		145.000		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		134,347.000	6,885.000	
Nettogeldfluss		-133,776.000	-6,885.000	

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Zollamts Österreich ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 15.02.03 Zollamt Österreich
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.668,175	500.281,250	1.610,300	483.342,875	0,000	0,000	0,000	0,000
Summe	1.668,175	500.281,250	1.610,300	483.342,875	0,000	0,000	0,000	0,000

*) 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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	4.500 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen	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. 1 % nicht entrichtet (Bundesweit max. 3 % für FAÖ und FAG gemeinsam) 2020: COVID-19-bedingt ist diese Kennzahl temporär eingebrochen und liegt im Schnitt bei ca. 6 % - Ziel muss es sein den Vorkrisenwert wieder zu erreichen, wenn davon auszugehen ist, dass die Krise keine Auswirkung auf die Steuermoral hat	2019: 1,74 %

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	25.000		
Erträge aus Mieten	16	24.000		
Erträge aus Leistungen	16	1.000		
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.000		
Sonstige Erträge	16	77.000		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	76.000		
Übrige sonstige Erträge	16	1.000		
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		103.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>27.000</i>		
Erträge		103.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>27.000</i>		
Personalaufwand				
Bezüge	16	41,602.000		
Mehrdienstleistungen	16	2,159.000		
Sonstige Nebengebühren	16	2,194.000		
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	10,214.000		
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	758.000		
Freiwilliger Sozialaufwand	16	174.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	206.000		
Summe Personalaufwand		57,307.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>56,560.000</i>		
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	16	807.000		
Instandhaltung	16	22.000		
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	200.000		
Reisen	16	1,583.000		
Aufwand für Werkleistungen	16	215.000		
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		100.000		
	09	4.000		
	16	96.000		
Transporte durch Dritte	16	45.000		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	82.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	38.000		
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	193.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	2.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	188.000		
Summe Betrieblicher Sachaufwand		3,285.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,200.000</i>		
Aufwendungen		60,592.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>59,760.000</i>		
Nettoergebnis		-60,489.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-59,733.000</i>		

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Finanzamts für Großbetriebe ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen,

Bundesvoranschlag 2021

die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	25.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	24.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	1.000		
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.000		
Sonstige Einzahlungen	16	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	1.000		
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		27.000		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		23.000		
	16	8.000		
	61	15.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		23.000		
	16	8.000		
	61	15.000		
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		23.000		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		50.000		
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	41,626.000	1,882.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,159.000		
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	2,194.000		
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	10,109.000	414.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	624.000	316.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	174.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	206.000		
Auszahlungen aus Mieten	16	807.000		
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	22.000		
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	200.000		
Auszahlungen aus Reisen	16	1,583.000		
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	215.000		
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		100.000		
	09	4.000		
	16	96.000		
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	45.000		
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	38.000		
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	190.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	2.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	188.000		

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		60,292.000	2,612.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	10.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	10.000		
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		10.000		
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	50.000		
	61	25.000		
		25.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		50.000		
	16	25.000		
	61	25.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		50.000		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		60,352.000	2,612.000	
Nettogeldfluss		-60,302.000	-2,612.000	

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Finanzamts für Großbetriebe ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	484,275	189.602,250	509,550	199.520,675	0,000	0,000	0,000	0,000
Summe	484,275	189.602,250	509,550	199.520,675	0,000	0,000	0,000	0,000

*) 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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	6.000 Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	2019: 6.239 Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen
2	Durchführung von finanzpolizeilichen Kontrollen	Anzahl der kontrollierten Betriebe auf Grund ordnungspolitischer Kontrollen: 27.000 Fälle	2019: 28.081 ordnungspolitische Kontrollen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

Finanzstrafgesetz, BGBl. Nr. 129/1958, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	4.000		
Erträge aus Mieten	16	4.000		
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	4.000		
Erträge aus Transfers	16	4.000		
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	4.000		
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	4.000		
Sonstige Erträge	16	325.000		
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	257.000		
Übrige sonstige Erträge	16	7.000		
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		337.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>19.000</i>		
Erträge		337.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>19.000</i>		
Personalaufwand				
Bezüge	16	40,610.000		
Mehrdienstleistungen	16	2,717.000		
Sonstige Nebengebühren	16	1,729.000		
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	10,287.000		
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	3,306.000		
Freiwilliger Sozialaufwand	16	229.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	285.000		
Summe Personalaufwand		59,163.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>55,870.000</i>		
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	16	470.000		
Instandhaltung	16	107.000		
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	145.000		
Reisen	16	978.000		
Aufwand für Werkleistungen	16	608.000		
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	16	100.000		
Transporte durch Dritte	16	36.000		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	367.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	53.000		
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	6.000		
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	287.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	4.000		
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	2.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	261.000		
Summe Betrieblicher Sachaufwand		3,157.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,762.000</i>		
Aufwendungen		62,320.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>58,632.000</i>		

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Nettoergebnis		-61,983.000		
hievon finanzierungswirksam		-58,613.000		

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Amts für Betrugsbekämpfung ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 Amts 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.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	4.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	4.000		
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	4.000		
Einzahlungen aus Transfers	16	4.000		
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	4.000		
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	4.000		
Sonstige Einzahlungen	16	7.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	16	7.000		
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		19.000		
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	31.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	31.000		
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		31.000		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		70.000		
	16	47.000		
	61	23.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		70.000		
	16	47.000		
	61	23.000		
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		70.000		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		120.000		
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	40,503.000	1,434.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,717.000		
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	1,729.000		
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	10,031.000	313.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	504.000	324.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	229.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	285.000		
Auszahlungen aus Mieten	16	470.000		
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	107.000		
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	145.000		
Auszahlungen aus Reisen	16	978.000		
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	608.000		
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	16	100.000		
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	36.000		

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	53.000		
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	265.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	4.000		
Auszahlungen aus übrigen sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	261.000		
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		58,760.000	2,071.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	363.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	350.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	13.000		
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		363.000		
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		103.000		
	16	57.000		
	61	46.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		103.000		
	16	57.000		
	61	46.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		103.000		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		59,226.000	2,071.000	
Nettogeldfluss		-59,106.000	-2,071.000	

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Amtes für Betrugsbekämpfung ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind.

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 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	770,350	227.087,350	698,400	205.003,550	0,000	0,000	0,000	0,000
Summe	770,350	227.087,350	698,400	205.003,550	0,000	0,000	0,000	0,000

*) 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 Lohnabgaben und Beiträge
Erläuterungen

Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung

Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge

Haushaltsführende Stelle: Vorstand/Vorständin des PLB

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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	12.000 Außenprüfungshandlungen	10.623 GPLA-Prüfungen
2	Umsetzung gemäß Investitions- und Instandhaltungsplan (Unterbringungsvorhaben - Modernisierung und Adaptierung), sowie Fortsetzung des Umwelt- und Energiemanagementsystems	Laufende Ausarbeitung weiterer Projekte für Unterbringungsvorhaben; Umweltmanagementsystem (UMS) und Energiemanagementsystem (EMS) Zertifizierung bestätigt	Investitions- und Instandhaltungsplan ist per 01.01.2016 in Kraft getreten; laufende Umsetzung der Unterbringungsvorhaben; die Zertifizierungsstandards für das Umwelt- und Energiemanagementsystem sind festgelegt
3	Etablierung einer einheitlichen Fachaufsicht bzw. fachlichen Steuerung	Organisatorische Weiterentwicklung des Prüfdienstes	01.01.2020: Der Prüfdienst wurde eingerichtet

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

Gesetz über die Zusammenführung der Prüfungsorganisationen der Finanzverwaltung und der Sozialversicherung, BGBl. I Nr. 98/2018, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	6.000	2.000	
Erträge aus Mieten	16	4.000		
Erträge aus Leistungen	16	2.000	2.000	
Sonstige Erträge	16	220.000	450.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	220.000	450.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		226.000	452.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>6.000</i>	<i>2.000</i>	
Erträge		226.000	452.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>6.000</i>	<i>2.000</i>	
Personalaufwand				
Bezüge	16	18,701.000	17,525.000	
Mehrdienstleistungen	16	1,065.000	1,030.000	
Sonstige Nebengebühren	16	1,129.000	1,108.000	
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	5,123.000	4,608.000	
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	523.000	515.000	
Freiwilliger Sozialaufwand	16	106.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	150.000	150.000	
Summe Personalaufwand		26,797.000	24,936.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>26,274.000</i>	<i>24,421.000</i>	
Betrieblicher Sachaufwand				
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	26.000	27.000	
Reisen	16	968.000	921.000	
Aufwand für Werkleistungen	16	60.000	32.000	
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	16	25.000		
Transporte durch Dritte	16	10.000	10.000	
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	25.000	10.000	
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	5.000	5.000	
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	23.000	20.000	32,00
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16			32,00
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	23.000	20.000	
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1,142.000	1,025.000	32,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,117.000</i>	<i>1,015.000</i>	<i>32,00</i>
Aufwendungen		27,939.000	25,961.000	32,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>27,391.000</i>	<i>25,436.000</i>	<i>32,00</i>
Nettoergebnis		-27,713.000	-25,509.000	-32,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-27,385.000</i>	<i>-25,434.000</i>	<i>-32,00</i>

Erläuterungen:

Dem Prüfdienst für Lohnabgaben 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 Lohnabgaben 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 Lohnabgaben und Beiträge
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	6.000	2.000	
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	4.000		
Einzahlungen aus Leistungen	16	2.000	2.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		6.000	2.000	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		10.000		1.257,60
	16	7.000		941,70
	61	3.000		315,90
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		10.000		1.257,60
	16	7.000		941,70
	61	3.000		315,90
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		10.000		1.257,60
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		16.000	2.000	1.257,60
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	18,650.000	17,652.000	738.643,48
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	1,065.000	1,030.000	45.738,03
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	1,129.000	1,108.000	41.889,02
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	4,774.000	4,307.000	174.860,00
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	297.000	290.000	243.590,00
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	106.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	150.000	150.000	5.461,16
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	26.000	27.000	
Auszahlungen aus Reisen	16	968.000	921.000	
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	60.000	32.000	
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	16	25.000		
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	10.000	10.000	
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	23.000	20.000	
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	23.000	20.000	
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		27,288.000	25,552.000	1,250.181,69
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	5.000	5.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		5.000	5.000	

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen		37.000	25.000	
	16	31.000	25.000	
	61	6.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		37.000	25.000	
	16	31.000	25.000	
	61	6.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		37.000	25.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		27,330.000	25,582.000	1,250.181,69
Nettogeldfluss		-27,314.000	-25,580.000	-1,248.924,09

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.

Bundesvoranschlag 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	357,800	113.570,250	344,400	109.438,800	289,275	89.028,375	0,000	0,000
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	265,000	0,000	0,000
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	481,000	0,000	0,000
Summe	357,800	113.570,250	344,400	109.438,800	292,275	89.774,375	0,000	0,000

*) 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

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Sicherstellung der einheitlichen Rechtsauslegung und Rechtsanwendung in den Ämtern (FAÖ, ZAÖ, FAG, ABB, PLB)	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	2019: 2,9 Stunden
3	- Ausarbeitung geeigneter Fragensätze je Prüfung/Zielgruppe, Entwicklung von Wissenschecks	Im Jahr 2021 werden für 12 Trainings elektronische Prüfungen/Erfolgsnachweise eingesetzt und 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 2021 werden 50 Trainerinnen und Trainer mindestens ein Qualifizierungsangebot in Anspruch nehmen (insgesamt damit 200). 5 ISO-Zertifizierungen	Mit Ende 2019 ca. 100 Trainerinnen und Trainer, die ein Qualifizierungsangebot in Anspruch genommen haben. 0 ISO-Zertifizierungen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

Finanz-Organisationsreformgesetz, BGBl. I Nr. 104/2019, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 23/2020

2. Finanz-Organisationsreformgesetz – 2. FORG, BGBl. I Nr. 99/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		18.000		
	16	9.000		
	49	9.000		
Erträge aus Mieten		16.000		
	16	9.000		
	49	7.000		
Erträge aus der Veräußerung von Material	49	1.000		
Erträge aus Leistungen	49	1.000		
Sonstige Erträge		23.000		
	16	1.000		
	49	22.000		
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		
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		41.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		20.000		
Erträge		41.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		20.000		
Personalaufwand				
Bezüge	49	7,239.000		
Mehrdienstleistungen	49	431.000		
Sonstige Nebengebühren	49	1,417.000		
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	1,988.000		
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube		543.000		
	16	23.000		
	49	520.000		
Freiwilliger Sozialaufwand	49	36.000		
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	4.000		
Summe Personalaufwand		11,658.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		11,169.000		
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49	21.000		
Materialaufwand	49	2.000		
Mieten		2,357.000		
	16	211.000		
	49	2,146.000		
Instandhaltung	49	32.000		
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		27.000		
	16	21.000		
	49	6.000		
Reisen	49	395.000		
Aufwand für Werkleistungen	49	3,495.000		
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		60.000		
	09	3.000		
	49	57.000		

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Transporte durch Dritte	49	14.000		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	257.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	34.000		
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	1.000		
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	248.000		
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	1.000		
Energie	49	131.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	115.000		
Summe Betrieblicher Sachaufwand		6,943.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>6,684.000</i>		
Aufwendungen		18,601.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,853.000</i>		
Nettoergebnis		-18,560.000		
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-17,833.000</i>		

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden ab dem Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes mit 01.01.2021 sämtliche Aufwendungen und Erträge der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie, IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center (PACC) und IT-Tools & Dataware gebündelt. Bis zum 31.12.2020 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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		18.000		
	16	9.000		
	49	9.000		
Einzahlungen aus Mieterträgen		16.000		
	16	9.000		
	49	7.000		
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	49	1.000		
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000		
Sonstige Einzahlungen	49	2.000		
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	49	1.000		
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000		
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		20.000		
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	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		
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		2.000		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		9.000		
	16	6.000		
	61	3.000		
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		9.000		
	16	6.000		
	61	3.000		
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		9.000		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		31.000		
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	49	7,230.000	307.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	431.000		
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	1,417.000		
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	1,985.000	92.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben		97.000	100.000	
	16	23.000		
	49	74.000	100.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	36.000		
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	4.000		
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49	21.000		
Auszahlungen aus Materialaufwand	49	2.000		
Auszahlungen aus Mieten		2,357.000		

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
	16	211.000		
	49	2,146.000		
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	32.000		
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		27.000		
	16	21.000		
	49	6.000		
Auszahlungen aus Reisen	49	395.000		
Auszahlungen aus Werkleistungen	49	3,495.000		
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		60.000		
	09	3.000		
	49	57.000		
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	14.000		
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschafts- gütern (GWG)	49	34.000		
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	49	247.000		
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	1.000		
Auszahlungen aus Energie	49	131.000		
Auszahlungen aus übrigen sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	115.000		
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit		17,884.000	499.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanla- gen	49	60.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	4.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Be- triebs- und Geschäftsausstattung	49	56.000		
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätig- keit		60.000		
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unter- halts-)vorschüssen		28.000		
	16	25.000		
	61	3.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		28.000		
	16	25.000		
	61	3.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		28.000		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		17,972.000	499.000	
Nettogeldfluss		-17,941.000	-499.000	

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung der Zentralen Services ab 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform

auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt, wodurch die für die betroffenen Detailbudgets ausgewiesenen Voranschlagswerte für das Jahr 2020 mit jenen vom BVA-E 2021 nicht vergleichbar sind. In diesem Detailbudget werden sämtliche Auszahlungen und Einzahlungen der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie, IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center (PACC) und IT-Tools & Dataware gebündelt.

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 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.019,862	343.614,875	1.014,912	339.988,900	0,000	0,000	0,000	0,000
ADV	11,000	5.632,000	7,000	3.584,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Summe	1.030,862	349.246,875	1.021,912	343.572,900	0,000	0,000	0,000	0,000

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

Ergebnisvoranschlag	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers	1,787	0,094	1,693
Finanzerträge	0,008		0,008
Erträge	1,795	0,094	1,701
Personalaufwand	42,763	33,636	9,127
Betrieblicher Sachaufwand	4,718	3,706	1,012
Aufwendungen	47,481	37,342	10,139
Nettoergebnis	-45,686	-37,248	-8,438

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01 Bundesfi- nanzgericht	DB 15.03.02 Finanz- prokuratur
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	1,721	0,022	1,699
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,001		0,001
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen	0,011	0,006	0,005
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1,733	0,028	1,705
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	46,467	36,718	9,749
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,045	0,042	0,003
Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen	0,022	0,014	0,008
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	46,534	36,774	9,760
Nettogeldfluss	-44,801	-36,746	-8,055

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 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	- laufende Fortbildung, - Optimierung der Übersichtlichkeit der Finanzdokumentation (Findok) zur Ermöglichung der Einheitlichkeit der Rechtsprechung	Beibehaltung der Haltbarkeit der Entscheidungen in der Höhe von 99,33 %	Haltbarkeit der Entscheidungen 2019: 99,33 %
2	Optimierung der Verfahrensabläufe durch verbesserten IT-Einsatz (dzt. laufendes Projekt "IT-Unterstützung BFG")	Fehlerloser Echtbetrieb Release Aktenverwaltung, Release elektronischer Rechtsmittelakt, Release Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle Finanzämter-BFG, Schnittstelle VwGH, VfGH, Findok, elektronische Signatur, elektronische Zustellung Finanzamt/Zollamt, elektronische Zustellung an Beschwerdeführer (Parteienvertreter) Weitere Optimierungen sind anzustreben, insbesondere elektronischer Rechtsmittelakt, Findok	Echtbetrieb Release Aktenverwaltung, Release elektronischer Rechtsmittelakt, Release Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle Finanzämter-BFG (Bundesfinanzgericht), Schnittstelle VwGH (Verwaltungsgerichtshof), VfGH (Verfassungsgerichtshof), Findok, elektronische Signatur, elektronische Zustellung an Finanzamt/Zollamt
2	Regelmäßige Kontakte zu den Abgabenbehörden der Steuer- und 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: mehr als 30 Tage
		Beibehaltung der medialen Präsenz durch Newsletter (4x/Jahr) und Abonnements (2300)	Anzahl der Newsletter: 4x/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. 96/2020

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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		18.000	18.000	19.939,59
	16	16.000	16.000	19.937,60
	36	2.000	2.000	1,99
Erträge aus Mieten	16	16.000	16.000	19.937,60
Erträge aus Leistungen	36	2.000	2.000	1,99
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	4.000	4.000	3.024,38
Sonstige Erträge		72.000	72.000	83.205,94
	16	1.000	1.000	115,48
	36	71.000	71.000	83.090,46
Wertaufholungen von Anlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	36	71.000	71.000	83.090,46
Übrige sonstige Erträge	16			115,48
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		94.000	94.000	106.169,91
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		22.000	22.000	23.079,45
Erträge		94.000	94.000	106.169,91
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		22.000	22.000	23.079,45
Personalaufwand				
Bezüge	36	27,080.000	25,535.000	24,825.260,02
Mehrdienstleistungen	36	62.000	62.000	58.908,97
Sonstige Nebengebühren	36	134.000	132.000	76.352,34
Gesetzlicher Sozialaufwand	36	5,365.000	5,044.000	4,865.326,72
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	36	847.000	854.000	734.422,27
Freiwilliger Sozialaufwand	36	18.000	18.000	20.224,87
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	115.394,48
Summe Personalaufwand		33,636.000	31,775.000	30,695.889,67
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		32,794.000	30,933.000	29,961.467,40
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	36	2,249.000	2,151.000	2,140.668,95
Instandhaltung	36	75.000	75.000	43.064,41
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	99.000	98.000	90.706,88
Reisen		66.000	66.000	70.215,86
	36	63.000	63.000	68.376,31
	49	3.000	3.000	1.839,55
Aufwand für Werkleistungen	36	649.000	652.000	612.819,97
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		151.000	149.000	323.007,26
	09	5.000	5.000	10.016,13
	36	146.000	144.000	312.991,13
Transporte durch Dritte	36	19.000	19.000	16.721,51
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	35.000	25.000	15.429,36
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	36	61.000	61.000	32.367,23
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		6.000	6.000	1.554,34
	16	1.000	1.000	
	36	5.000	5.000	1.554,34
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	36	296.000	295.000	199.052,24
Aufwand aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	712,70
Energie	36	13.000	12.000	8.540,68

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	36	281.000	281.000	189.798,86
Summe Betrieblicher Sachaufwand		3,706.000	3,597.000	3,545.608,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,664.000</i>	<i>3,565.000</i>	<i>3,528.624,31</i>
Aufwendungen		37,342.000	35,372.000	34,241.497,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>36,458.000</i>	<i>34,498.000</i>	<i>33,490.091,71</i>
Nettoergebnis		-37,248.000	-35,278.000	-34,135.327,77
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-36,436.000</i>	<i>-34,476.000</i>	<i>-33,467.012,26</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 90,09 % auf Personalaufwand und 9,91 % 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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		18.000	18.000	19.633,07
	16	16.000	16.000	21.629,15
	36	2.000	2.000	-1.996,08
Einzahlungen aus Mieterträgen		16.000	16.000	19.593,35
	16	16.000	16.000	21.629,15
	36			-2.035,80
Einzahlungen aus Leistungen	36	2.000	2.000	39,72
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	4.000	4.000	3.115,28
Sonstige Einzahlungen	16			115,48
Übrige sonstige Einzahlungen	16			115,48
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		22.000	22.000	22.863,83
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		6.000	6.000	7.090,12
	16	2.000	2.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	5.254,12
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		6.000	6.000	7.090,12
	16	2.000	2.000	1.836,00
	61	4.000	4.000	5.254,12
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		6.000	6.000	7.090,12
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		28.000	28.000	29.953,95
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	36	27.111.000	25.671.000	24.922.664,96
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	36	62.000	62.000	58.690,62
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	36	134.000	132.000	76.691,51
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	36	5.371.000	5.071.000	4.862.165,96
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	36	228.000	301.000	268.810,85
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	36	18.000	18.000	20.116,20
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	116.279,12
Auszahlungen aus Mieten	36	2.249.000	2.151.000	2.125.789,99
Auszahlungen aus Instandhaltung	36	75.000	75.000	47.191,96
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	99.000	98.000	89.116,53
Auszahlungen aus Reisen		66.000	66.000	70.215,86
	36	63.000	63.000	68.376,31
	49	3.000	3.000	1.839,55
Auszahlungen aus Werkleistungen	36	649.000	652.000	603.400,58
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		151.000	149.000	321.939,16
	09	5.000	5.000	9.976,93
	36	146.000	144.000	311.962,23
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	36	19.000	19.000	15.202,41
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	36	61.000	61.000	32.478,05

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	36	295.000	294.000	208.255,18
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	729,40
Auszahlungen aus Energie	36	13.000	12.000	9.761,76
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	36	281.000	281.000	197.764,02
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		36,718.000	34,950.000	33,839.008,94
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	36	42.000	42.000	4.824,95
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	36	2.000	2.000	466,39
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36	40.000	40.000	4.358,56
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		42.000	42.000	4.824,95
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		14.000	14.000	
	16	7.000	7.000	
	61	7.000	7.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		14.000	14.000	
	16	7.000	7.000	
	61	7.000	7.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		14.000	14.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		36,774.000	35,006.000	33,843.833,89
Nettogeldfluss		-36,746.000	-34,978.000	-33,813.879,94

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.

Bundesvoranschlag 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	56,000	15.487,000	56,000	15.487,000	55,750	16.102,600	55,650	16.077,900
RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen	226,000	153.134,000	226,000	153.134,000	201,050	135.909,800	206,950	139.898,200
Summe	282,000	168.621,000	282,000	168.621,000	256,800	152.012,400	262,600	155.976,100

*) 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 2021 über 282 Planstellen.

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

**I.C Detailbudgets
15.03.02 Finanzprokuratur
Erläuterungen**

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur

Haushaltsführende Stelle: Präsident/in der Finanzprokuratur

Ziele

Ziel 1

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

Ziel 2

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

Ziel 3

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

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
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: 56 %
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	27 Vorträge und Beteiligungen an Fachveranstaltungen
3	Tagesaktuelle Zurverfügungstellung der für die Mandanten der Finanzprokuratur und die Öffentlichkeit wesentlichen Informationen über die Finanzprokuratur sowie ihrer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	Laufende Aktualisierung der Informationen auf der Homepage	Laufende Verteilung der aktuellen Auflage des Informationsfolders

Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	3.000	3.000	3.110,10
Erträge aus Mieten	49	2.000	2.000	3.106,80
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	3,30
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,687.000	1,687.000	2,628.261,16
Sonstige Erträge		3.000	3.000	100.316,61
	16	1.000	1.000	
	49	2.000	2.000	100.316,61
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	1.000	1.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49			100.316,61
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,693.000	1,693.000	2,731.687,87
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,691.000</i>	<i>1,691.000</i>	<i>2,631.371,26</i>
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	49	8.000	8.000	23.174,01
Summe Finanzerträge		8.000	8.000	23.174,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8.000</i>	<i>8.000</i>	<i>23.174,01</i>
Erträge		1,701.000	1,701.000	2,754.861,88
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,699.000</i>	<i>1,699.000</i>	<i>2,654.545,27</i>
Personalaufwand				
Bezüge	49	6,480.000	6,668.000	5,728.805,63
Mehrdienstleistungen	49	203.000	176.000	98.712,74
Sonstige Nebengebühren	49	260.000	252.000	195.839,63
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	1,773.000	1,674.000	1,315.369,70
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	49	335.000	335.000	325.266,99
Freiwilliger Sozialaufwand	49	37.000	37.000	17.111,59
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	39.000	39.000	30.999,94
Summe Personalaufwand		9,127.000	9,181.000	7,712.106,22
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,795.000</i>	<i>8,849.000</i>	<i>7,386.839,23</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	36	392.000	377.000	377.809,78
Mieten	49	1.000	1.000	
Instandhaltung	49	5.000	5.000	9.552,11
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		34.000	34.000	23.460,23
	16	5.000	5.000	3.846,14
	49	29.000	29.000	19.614,09
Reisen	49	54.000	54.000	38.271,13
Aufwand für Werkleistungen		171.000	171.000	3,035.894,07
	16	7.000	7.000	4.252,55
	49	164.000	164.000	3,031.641,52
Transporte durch Dritte		15.000	15.000	4.672,82
	16	4.000	4.000	2.002,22
	49	11.000	11.000	2.670,60
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	26.000	26.000	24.777,37
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	14.000	14.000	6.310,00
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		127.000	127.000	268.126,80
	16	122.000	122.000	268.126,80

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	5.000	5.000	
		173.000	173.000	133.027,28
	16			10,23
	49	173.000	173.000	133.017,05
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.466,33
Energie	49	72.000	72.000	65.947,42
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand		92.000	92.000	60.613,53
	16			10,23
	49	92.000	92.000	60.603,30
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1,012.000	997.000	3,921.901,59
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>858.000</i>	<i>843.000</i>	<i>3,628.997,42</i>
Aufwendungen		10,139.000	10,178.000	11,634.007,81
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,653.000</i>	<i>9,692.000</i>	<i>11,015.836,65</i>
Nettoergebnis		-8,438.000	-8,477.000	-8,879.145,93
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7,954.000</i>	<i>-7,993.000</i>	<i>-8,361.291,38</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 aufrechterhalten 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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	3.000	3.000	3.110,10
Einzahlungen aus Mieterträgen	49	2.000	2.000	3.106,80
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	3,30
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,687.000	1,687.000	2,156.849,98
Einzahlungen aus Finanzerträgen	49	8.000	8.000	23.174,01
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	49	8.000	8.000	23.174,01
Sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,699.000	1,699.000	2,183.134,09
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	49	1.000	1.000	
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		1.000	1.000	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	16	5.000	5.000	1.704,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	5.000	5.000	1.704,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		5.000	5.000	1.704,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1,705.000	1,705.000	2,184.838,09
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	6,473.000	6,640.000	5,725.981,16
	49	6,473.000	6,640.000	18.723,79
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	203.000	176.000	5,707.257,37
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	260.000	252.000	99.052,47
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	1,771.000	1,670.000	195.567,82
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	108.000	67.000	1,312.434,76
	49	108.000	67.000	164.756,75
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	37.000	37.000	26.890,80
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	39.000	39.000	137.865,95
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	36	392.000	377.000	17.324,56
Auszahlungen aus Mieten	49	1.000	1.000	
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	5.000	5.000	30.604,64
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	34.000	34.000	377.710,57
	49	5.000	5.000	24.825,16
Auszahlungen aus Reisen	49	29.000	29.000	3.835,76
Auszahlungen aus Werkleistungen	49	54.000	54.000	20.989,40
	16	171.000	171.000	38.271,13
	16	7.000	7.000	3,163.661,55
				4.252,55

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	164.000	164.000	3,159.409,00
		15.000	15.000	4.885,71
	16	4.000	4.000	1.726,78
	49	11.000	11.000	3.158,93
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	14.000	14.000	6.310,00
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		172.000	172.000	144.758,39
	16			9,82
	49	172.000	172.000	144.748,57
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.452,99
Auszahlungen aus Energie	49	72.000	72.000	78.535,42
Auszahlungen aus übrigen sonstigen betrieblichen Sachaufwand		92.000	92.000	59.769,98
	16			9,82
	49	92.000	92.000	59.760,16
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		9,749.000	9,724.000	11,315.696,78
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	49	3.000	3.000	726,84
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	726,84
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		3.000	3.000	726,84
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	8.000	8.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	8.000	8.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		8.000	8.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		9,760.000	9,735.000	11,316.423,62
Nettogeldfluss		-8,055.000	-8,030.000	-9,131.585,53

Erläuterungen:

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

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

Bundesvoranschlag 2021

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2021		PLANSTELLEN für das Jahr 2020		PERSONALSTAND im Jahr 2020 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2019 (31.12.)	
	PISt	PCP *)	PISt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	105,000	39.260,000	105,000	39.260,000	95,675	36.079,975	83,175	30.061,675
Summe	105,000	39.260,000	105,000	39.260,000	95,675	36.079,975	83,175	30.061,675

*) 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 2021 über 105 Planstellen.

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

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

Investitionsveranschlagung	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Geldfluss aus der Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	0,043	0,048	3,270
Einzahlungen aus dem Abgang von Gebäuden und Bauten			3,215
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,040	0,045	0,048
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,003	0,003	0,007
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,043	0,048	3,270
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	4,652	3,315	2,317
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,767	0,980	0,826
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3,885	2,335	1,491
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,007	0,007	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,659	3,322	2,317
Geldfluss aus der Gewährung und Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	0,902	0,923	0,817
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	0,902	0,923	0,817
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,902	0,923	0,817
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	1,057	1,071	0,701
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	1,057	1,071	0,701
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1,057	1,071	0,701

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	113,046		100,237	11,073	
Finanzerträge	0,608		0,600		
Erträge	113,654		100,837	11,073	
Personalaufwand	811,109		756,711	33,636	
Transferaufwand	25,238	0,080	25,070		0,018
Betrieblicher Sachaufwand	312,714	0,165	301,484	4,054	
Aufwendungen	1.149,061	0,245	1.083,265	37,690	0,018
Nettoergebnis	-1.035,407	-0,245	-982,428	-26,617	-0,018

Aufgabenbereiche

09 Soziale Sicherung

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

36 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

42 Land- und Forstwirtschaft, Fischerei und Jagd

49 Wirtschaftliche Angelegenheiten

76 Gesundheitswesen

86 Sport

Aufgabenbereiche		
49	76	86
1,732	0,004	
0,008		
1,740	0,004	
20,762		0,070
6,909	0,102	
27,671	0,102	0,070
-25,931	-0,098	-0,070

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

Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen	Aufgabenbereiche				
	Summe	09	16	36	42
Allgemeine Gebarung					
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	107,653		94,928	11,002	
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,043		0,040		
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	0,902		0,610		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	108,598		95,578	11,002	
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.100,526	0,165	1.036,187	37,102	
Auszahlungen aus Transfers	25,138	0,080	24,970		0,018
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,659		4,554	0,042	
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	1,057		0,685		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.131,380	0,245	1.066,396	37,144	0,018
Nettogeldfluss	-1.022,782	-0,245	-970,818	-26,142	-0,018

Aufgabenbereiche

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

Aufgabenbereiche			
49	61	76	86
1,719 0,003		0,004	
	0,292		
1,722	0,292	0,004	
26,970 0,063		0,102	0,070
	0,372		
27,033	0,372	0,102	0,070
-25,311	-0,080	-0,098	-0,070

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Sonstige Erträge	16			175.937,78
Übrige sonstige Erträge	16			175.937,78
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		9,397.000	10,169.000	10,886.219,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,397.000</i>	<i>10,169.000</i>	<i>10,886.219,41</i>
Erträge		9,397.000	10,169.000	10,886.219,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,397.000</i>	<i>10,169.000</i>	<i>10,886.219,41</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	6,762.000	7,344.000	7,765.407,06
Mehrdienstleistungen	16	745.000	750.000	789.136,08
Sonstige Nebengebühren	16	57.000	61.000	35.238,45
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,333.000	1,373.000	1,503.187,64
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	255.000	370.000	497.012,24
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	24.000	25.000	14.704,00
Summe Personalaufwand		9,176.000	9,923.000	10,604.685,47
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,176.000</i>	<i>9,923.000</i>	<i>10,604.685,47</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	221.000	246.000	281.533,94
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	220,67
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	220.000	245.000	281.313,27
Summe Betrieblicher Sachaufwand		221.000	246.000	281.533,94
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>221.000</i>	<i>246.000</i>	<i>281.533,94</i>
Aufwendungen		9,397.000	10,169.000	10,886.219,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>9,397.000</i>	<i>10,169.000</i>	<i>10,886.219,41</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	6,762.000	7,344.000	7,684.038,82
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	745.000	750.000	782.906,73
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	57.000	61.000	35.004,93
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,333.000	1,373.000	1,490.468,99
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	255.000	370.000	427.456,04
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	24.000	25.000	14.090,40
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	221.000	246.000	276.315,72
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	334,53
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	220.000	245.000	275.981,19
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		9,397.000	10,169.000	10,710.281,63
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	319.000	443.000	476.744,51
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	319.000	443.000	476.744,51
Sonstige Erträge	16			23.021,60
Übrige sonstige Erträge	16			23.021,60
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		319.000	443.000	499.766,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>319.000</i>	<i>443.000</i>	<i>499.766,11</i>
Erträge		319.000	443.000	499.766,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>319.000</i>	<i>443.000</i>	<i>499.766,11</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	197.000	280.000	345.054,29
Mehrdienstleistungen	16	35.000	67.000	63.044,66
Sonstige Nebengebühren	16	16.000	44.000	38.995,91
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	63.000	28.000	27.191,86
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16		10.000	12.264,80
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	1.513,22
Summe Personalaufwand		312.000	430.000	488.064,74
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>312.000</i>	<i>430.000</i>	<i>488.064,74</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	7.000	13.000	11.701,37
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	40,12
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	6.000	12.000	11.661,25
Summe Betrieblicher Sachaufwand		7.000	13.000	11.701,37
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>7.000</i>	<i>13.000</i>	<i>11.701,37</i>
Aufwendungen		319.000	443.000	499.766,11
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>319.000</i>	<i>443.000</i>	<i>499.766,11</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	319.000	443.000	476.744,51
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	319.000	443.000	476.744,51
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		319.000	443.000	476.744,51
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		319.000	443.000	476.744,51
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	197.000	280.000	339.698,11
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	35.000	67.000	69.070,77
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	16.000	44.000	29.405,57
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	63.000	28.000	25.816,38
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16		10.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	1.575,78
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	7.000	13.000	11.177,90
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	73,92
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	6.000	12.000	11.103,98
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		319.000	443.000	476.744,51
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		319.000	443.000	476.744,51
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	45	560,257.000	609,454.000	602,197.530,07
Erträge aus Transfers von Unternehmen	45	560,257.000	609,454.000	602,197.530,07
Sonstige Erträge	45			1,688.878,51
Übrige sonstige Erträge	45			1,688.878,51
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		560,257.000	609,454.000	603,886.408,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>560,257.000</i>	<i>609,454.000</i>	<i>603,886.408,58</i>
Erträge		560,257.000	609,454.000	603,886.408,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>560,257.000</i>	<i>609,454.000</i>	<i>603,886.408,58</i>
Personalaufwand				
Bezüge	45	470,794.000	508,731.000	511,395.230,99
Mehrdienstleistungen	45	19,905.000	23,252.000	20,652.519,30
Sonstige Nebengebühren	45	7,675.000	7,354.000	7,057.380,96
Gesetzlicher Sozialaufwand	45	43,766.000	44,118.000	41,870.910,60
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	45	10,548.000	12,517.000	8,780.813,70
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	10,288.000	12,112.000	11,486.779,30
Summe Personalaufwand		562,976.000	608,084.000	601,243.634,85
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>562,976.000</i>	<i>608,084.000</i>	<i>601,243.634,85</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	45	2,281.000	2,580.000	2,642.773,73
Summe Betrieblicher Sachaufwand		2,281.000	2,580.000	2,642.773,73
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,281.000</i>	<i>2,580.000</i>	<i>2,642.773,73</i>
Aufwendungen		565,257.000	610,664.000	603,886.408,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>565,257.000</i>	<i>610,664.000</i>	<i>603,886.408,58</i>
Nettoergebnis		-5,000.000	-1,210.000	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-5,000.000</i>	<i>-1,210.000</i>	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	45	560,257.000	609,454.000	597,334.079,96
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	45	560,257.000	609,454.000	597,334.079,96
Sonstige Einzahlungen	45			1,612.095,34
Übrige sonstige Einzahlungen	45			1,612.095,34
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		560,257.000	609,454.000	598,946.175,30
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		185.000	223.000	126.199,41
	45	149.000	109.000	81.743,23
	61	36.000	114.000	44.456,18
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		185.000	223.000	126.199,41
	45	149.000	109.000	81.743,23
	61	36.000	114.000	44.456,18
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		185.000	223.000	126.199,41
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		560,442.000	609,677.000	599,072.374,71
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	45	470,794.000	508,731.000	507,864.679,01
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	45	19,905.000	23,252.000	20,645.811,59
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	45	7,675.000	7,354.000	6,923.704,87
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	45	43,766.000	44,118.000	41,500.823,73
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	45	10,548.000	12,517.000	8,102.635,10
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	10,288.000	12,112.000	11,357.076,67
Auszahlungen aus Reisen	45	2,281.000	2,580.000	2,621.825,74
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		565,257.000	610,664.000	599,016.556,71
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		185.000	223.000	55.818,00
	45	175.000	193.000	41.618,00
	61	10.000	30.000	14.200,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		185.000	223.000	55.818,00
	45	175.000	193.000	41.618,00
	61	10.000	30.000	14.200,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		185.000	223.000	55.818,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		565,442.000	610,887.000	599,072.374,71
Nettogeldfluss		-5,000.000	-1,210.000	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	129.000	125.000	106.457,04
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	129.000	125.000	106.457,04
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		129.000	125.000	106.457,04
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>129.000</i>	<i>125.000</i>	<i>106.457,04</i>
Erträge		129.000	125.000	106.457,04
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>129.000</i>	<i>125.000</i>	<i>106.457,04</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	105.000	101.000	91.965,80
Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Sonstige Nebengebühren	16	9.000	9.000	6.451,56
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	11.000	11.000	7.728,62
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	1.000	1.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	260,00
Summe Personalaufwand		128.000	124.000	106.405,98
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>128.000</i>	<i>124.000</i>	<i>106.405,98</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	51,06
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	51,06
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1.000	1.000	51,06
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>51,06</i>
Aufwendungen		129.000	125.000	106.457,04
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>129.000</i>	<i>125.000</i>	<i>106.457,04</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	129.000	125.000	107.041,50
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	129.000	125.000	107.041,50
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		129.000	125.000	107.041,50
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		129.000	125.000	107.041,50
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	105.000	101.000	92.547,90
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	9.000	9.000	6.451,56
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	11.000	11.000	7.712,23
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	260,00
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	69,81
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	69,81
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		129.000	125.000	107.041,50
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		129.000	125.000	107.041,50
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,897.000	2,849.000	1,834.957,60
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	2,897.000	2,849.000	1,834.957,60
Sonstige Erträge	16			9.731,08
Übrige sonstige Erträge	16			9.731,08
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,897.000	2,849.000	1,844.688,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,897.000</i>	<i>2,849.000</i>	<i>1,844.688,68</i>
Erträge		2,897.000	2,849.000	1,844.688,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,897.000</i>	<i>2,849.000</i>	<i>1,844.688,68</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	2,306.000	2,217.000	1,525.887,28
Mehrdienstleistungen	16	157.000	151.000	103.836,61
Sonstige Nebengebühren	16	119.000	119.000	93.390,44
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	225.000	217.000	96.146,98
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	50.000	106.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	2.804,72
Summe Personalaufwand		2,862.000	2,815.000	1,822.066,03
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,862.000</i>	<i>2,815.000</i>	<i>1,822.066,03</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	34.000	33.000	22.543,43
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	79,22
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	79,22
Summe Betrieblicher Sachaufwand		35.000	34.000	22.622,65
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>35.000</i>	<i>34.000</i>	<i>22.622,65</i>
Aufwendungen		2,897.000	2,849.000	1,844.688,68
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2,897.000</i>	<i>2,849.000</i>	<i>1,844.688,68</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,897.000	2,849.000	1,839.539,78
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	2,897.000	2,849.000	1,839.539,78
Sonstige Einzahlungen	16			9.731,08
Übrige sonstige Einzahlungen	16			9.731,08
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,897.000	2,849.000	1,849.270,86
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		2,897.000	2,849.000	1,849.270,86
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	2,306.000	2,217.000	1,521.877,94
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	157.000	151.000	104.032,69
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	119.000	119.000	90.344,51
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	225.000	217.000	94.358,52
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	50.000	106.000	13.238,00
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	2.776,84
Auszahlungen aus Reisen	16	34.000	33.000	22.543,43
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	98,93
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	98,93
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		2,897.000	2,849.000	1,849.270,86
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		2,897.000	2,849.000	1,849.270,86
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Sonstige Erträge	16			143.730,80
Übrige sonstige Erträge	16			143.730,80
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		15,492.000	17,223.000	14,623.286,27
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>15,492.000</i>	<i>17,223.000</i>	<i>14,623.286,27</i>
Erträge		15,492.000	17,223.000	14,623.286,27
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>15,492.000</i>	<i>17,223.000</i>	<i>14,623.286,27</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	12,533.000	14,110.000	12,162.069,45
Mehrdienstleistungen	16	680.000	680.000	598.533,35
Sonstige Nebengebühren	16	420.000	420.000	327.017,37
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,103.000	1,257.000	1,000.944,35
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	500.000	500.000	383.423,96
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.571,08
Summe Personalaufwand		15,241.000	16,972.000	14,475.559,56
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>15,241.000</i>	<i>16,972.000</i>	<i>14,475.559,56</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	250.000	250.000	147.276,02
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	450,69
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	450,69
Summe Betrieblicher Sachaufwand		251.000	251.000	147.726,71
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>251.000</i>	<i>251.000</i>	<i>147.726,71</i>
Aufwendungen		15,492.000	17,223.000	14,623.286,27
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>15,492.000</i>	<i>17,223.000</i>	<i>14,623.286,27</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	12,533.000	14,110.000	12,106.497,60
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	680.000	680.000	594.041,18
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	420.000	420.000	326.444,01
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,103.000	1,257.000	997.304,84
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	500.000	500.000	303.681,78
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.831,08
Auszahlungen aus Reisen	16	250.000	250.000	147.276,02
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	478,96
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	478,96
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		15,492.000	17,223.000	14,479.555,47
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	3,571.000	4,046.000	4,076.219,33
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	3,571.000	4,046.000	4,076.219,33
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		3,571.000	4,046.000	4,076.219,33
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,571.000</i>	<i>4,046.000</i>	<i>4,076.219,33</i>
Erträge		3,571.000	4,046.000	4,076.219,33
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,571.000</i>	<i>4,046.000</i>	<i>4,076.219,33</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	3,000.000	3,400.000	3,521.385,49
Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	151.065,31
Sonstige Nebengebühren	16	96.000	98.000	90.715,67
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	298.000	318.000	285.889,57
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	20.000	73.000	22.275,56
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.776,57
Summe Personalaufwand		3,569.000	4,044.000	4,075.108,17
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,569.000</i>	<i>4,044.000</i>	<i>4,075.108,17</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	1.000	1.000	977,49
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	133,67
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	133,67
Summe Betrieblicher Sachaufwand		2.000	2.000	1.111,16
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>1.111,16</i>
Aufwendungen		3,571.000	4,046.000	4,076.219,33
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>3,571.000</i>	<i>4,046.000</i>	<i>4,076.219,33</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	3,571.000	4,046.000	4,084.671,46
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	3,571.000	4,046.000	4,084.671,46
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		3,571.000	4,046.000	4,084.671,46
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		26.000	26.000	11.604,72
	16	25.000	25.000	11.178,84
	61	1.000	1.000	425,88
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	11.604,72
	16	25.000	25.000	11.178,84
	61	1.000	1.000	425,88
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		26.000	26.000	11.604,72
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		3,597.000	4,072.000	4,096.276,18
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	3,000.000	3,400.000	3,501.758,65
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	152.622,89
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	96.000	98.000	90.597,01
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	298.000	318.000	285.821,05
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	20.000	73.000	53.285,64
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.757,67
Auszahlungen aus Reisen	16	1.000	1.000	977,49
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	155,78
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	155,78
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		3,571.000	4,046.000	4,088.976,18
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		26.000	26.000	7.300,00
	16	25.000	25.000	7.300,00
	61	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	7.300,00
	16	25.000	25.000	7.300,00
	61	1.000	1.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		26.000	26.000	7.300,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		3,597.000	4,072.000	4,096.276,18
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
 (Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	11,344.000	11,424.000	10,539.751,29
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	11,344.000	11,424.000	10,539.751,29
Sonstige Erträge	16	4.000	2.000	34.190,50
Übrige sonstige Erträge	16	4.000	2.000	34.190,50
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		11,348.000	11,426.000	10,573.941,79
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,348.000</i>	<i>11,426.000</i>	<i>10,573.941,79</i>
Erträge		11,348.000	11,426.000	10,573.941,79
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,348.000</i>	<i>11,426.000</i>	<i>10,573.941,79</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	9,656.000	9,867.000	9,199.887,79
Mehrdienstleistungen	16	440.000	440.000	399.572,91
Sonstige Nebengebühren	16	81.000	81.000	71.021,12
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	821.000	838.000	726.792,88
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	280.000	130.000	138.754,80
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	7.000	7.000	6.715,53
Summe Personalaufwand		11,285.000	11,363.000	10,542.745,03
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,285.000</i>	<i>11,363.000</i>	<i>10,542.745,03</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	62.000	62.000	30.847,12
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	349,64
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	349,64
Summe Betrieblicher Sachaufwand		63.000	63.000	31.196,76
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>63.000</i>	<i>63.000</i>	<i>31.196,76</i>
Aufwendungen		11,348.000	11,426.000	10,573.941,79
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>11,348.000</i>	<i>11,426.000</i>	<i>10,573.941,79</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2021
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	11,344.000	11,424.000	10,590.927,22
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	11,344.000	11,424.000	10,590.927,22
Sonstige Einzahlungen	16	4.000	2.000	34.190,50
Übrige sonstige Einzahlungen	16	4.000	2.000	34.190,50
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		11,348.000	11,426.000	10,625.117,72
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		27.000	27.000	4.013,00
	16	25.000	25.000	3.425,00
	61	2.000	2.000	588,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		27.000	27.000	4.013,00
	16	25.000	25.000	3.425,00
	61	2.000	2.000	588,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		27.000	27.000	4.013,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		11,375.000	11,453.000	10,629.130,72
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	9,656.000	9,867.000	9,190.660,71
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	440.000	440.000	415.076,43
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	81.000	81.000	70.440,21
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	821.000	838.000	721.745,67
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	280.000	130.000	192.952,10
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	7.000	7.000	7.030,03
Auszahlungen aus Reisen	16	62.000	62.000	30.847,12
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	378,45
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	378,45
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		11,348.000	11,426.000	10,629.130,72
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		27.000	27.000	
	16	25.000	25.000	
	61	2.000	2.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		27.000	27.000	
	16	25.000	25.000	
	61	2.000	2.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		27.000	27.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		11,375.000	11,453.000	10,629.130,72
Nettogeldfluss				

II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung

Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
15.01	Steuerung & Services	Leiter/in des Generalsekretariats
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltsführende Stelle
15.01.01	Zentralstelle	Leiter/in des Generalsekretariats
15.01.02	Einhebungsvergütungen	Leiter/in der Abteilung II/2
15.01.03	Personal, das für Dritte leistet	Leiter/in der Abteilung I/1
15.01.04	Bundesfinanzakademie	Leiter/in der Bundesfinanzakademie
Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
15.02	Steuer- & Zollverwaltung	Leiter/in des Generalsekretariats
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltsführende Stelle
15.02.01	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 Lohnabgaben und Beiträge	Vorstand/Vorständin des PLB
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	Finanzprokuratur	Präsident/in der Finanzprokuratur

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

Die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur erfolgen aufgrund der Umsetzung des Programms "Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung" ab 01. Jänner 2021. Bei der Erstellung des BVA-E 2020 wurde noch von einer Umsetzung der Reform per 1. Juli 2020 ausgegangen, die Budgetstruktur der UG 15 wurde daher im BVA-E 2020 entsprechend angepasst und es wäre ab 1. Juli 2020 zu einer Verrechnung in der neuen Budgetstruktur gekommen. Aufgrund der mit dem 3. COVID-19-Gesetz beschlossenen Verschiebung der Reform auf 1. Jänner 2021 wurde das gesamte Jahr 2020 in der Budgetstruktur wie 2019 abgewickelt. Als dem BMF nachgeordnete Dienststellen werden ab 01.01.2021 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 Lohnabgaben und Beiträge) sowie die Zentralen Services eingerichtet.

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
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.03.02	0402003				0,001
	0420003				0,001
	4000003			0,001	0,001
15.02.03.03	0402003				0,002
	0420003				0,002
	4000003			0,002	0,002
15.02.03.04	0288003				0,001
	0402003				0,002
	0420003				0,002
	4000003			0,002	0,002
15.02.03.05	0402003				0,002
	0420003				0,002
	4000003			0,002	0,002
			Saldo...	0,017	0,000
15.01.01	8835401	15000000401	Ko-Finanzierung (EU)	0,001	0,001
15.02.03.01	0402401				0,001
			Saldo...	0,001	0,000
16.01.01	8429001	15000000402	Suchtprävention	0,350	0,350
15.01.01	7270006			0,350	0,350
			Saldo...	0,000	0,000
15.01.01	8810100	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.D Übersicht über die EU-Gebärung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.01.01	8835100	Kostenersätze der EU (Dienstreisen)	0,468	0,468
	8835300	Kostenersätze der EU	0,270	0,270
	8835401	Kostenersätze EU (Zoll I) (zw)	0,001	0,001
		Saldo...	0,739	0,739
15.01.02	8835001	Einhebungsvergütungen (EU)	60,700	60,700
		Saldo...	60,700	60,700
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)		0,002
		Saldo...	0,000	-0,002
15.02.03.04	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,002
		Saldo...	0,000	-0,002
15.02.03.05	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,002
		Saldo...	0,000	-0,002
15.02.05.01	8835100	Kostenersätze der EU (Dienstreisen)	0,004	0,004
		Saldo...	0,004	0,004

II.E Übersicht über Bindungen im Rahmen der Veranschlagung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.02.01.95	7270488	Werkleistungen durch Dritte Covid-19	3,000	3,000

II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.01.01	7288***	Zentralstelle; IT (Betrieb, Infrastruktur, Projekte)	120,000	120,000
15.02.01.95	7270488	COVID-19 Förderungsprüfungsgesetz	3,000	3,000

Erläuterungen:

Die Gebärungen des Finanzamts Österreich, des Zollamts Österreich, des Finanzamts für Großbetriebe, des Amts für Betrugsbekämpfung, des Prüfdienstes für Lohnabgaben 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.

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	Obergrenze BFRG	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen		108,598	166,557	169,170
Auszahlungen fix	1.131,380	1.131,380	1.176,368	1.138,873
Summe Auszahlungen	1.131,380	1.131,380	1.176,368	1.138,873
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		-1.022,782	-1.009,811	-969,703

Ergebnisvoranschlag	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge	113,654	171,548	175,112
Aufwendungen	1.149,061	1.192,805	1.156,461
Nettoergebnis	-1.035,407	-1.021,257	-981,349

Angestrebte Wirkungsziele:

Wirkungsziel 1:

Bewältigung der COVID-Krise und mittelfristige Sicherstellung der Stabilität und Nachhaltigkeit der öffentlichen Finanzen durch Einhaltung des Stabilitätspaktes und der EU-Kriterien, um budgetäre Spielräume für die Bewältigung neuer Herausforderungen zu schaffen.

Warum dieses Wirkungsziel?

Die Auswirkungen der „Corona-Rezession“ infolge der notwendigen Maßnahmen zur Eindämmung der COVID-19-Pandemie sind in vielfacher Hinsicht außergewöhnlich. Die Pandemie stellt Gesellschaft, Unternehmen und auch die Politik vor zahlreiche Herausforderungen. Der Lockdown in Österreich und seiner wichtigsten Handelspartner führte zu einem massiven Einbruch der wirtschaftlichen Aktivität, was sich insbesondere in einem sprunghaften Anstieg der Arbeitslosigkeit und einer hohen Anzahl an Beschäftigten in Kurzarbeit widerspiegelt. Die Bundesregierung reagierte unverzüglich und mit dem Ziel, Österreich gestärkt durch die Krise zu bringen. Die Eindämmung von SARS-CoV-2 verlief in Österreich dank der Disziplin der Bevölkerung äußerst erfolgreich und ebnet, trotz regionalen Ausbruchsklustern, den Weg zur wirtschaftlichen Erholung. Standen neben gesundheitspolitischen Maßnahmen zunächst der Erhalt von Arbeitsplätzen und die Sicherung der Liquidität von Unternehmen auf der Agenda, so präsentierte die Bundesregierung im Sommer 2020 ein umfassendes Maßnahmenbündel zur Ankurbelung der Konjunktur. Die gesetzten Maßnahmen und das negative Wirtschaftswachstum führen temporär zu hohen Budgetdefiziten und einem Ansteigen der gesamtstaatlichen Schuldenquote. Mit dem vorgelegten Budgetpfad zeigt die Bundesregierung ihr Bestreben, mittelfristig zu nachhaltig geordneten Staatsfinanzen zurückzukehren, Budgetdefizite und die gesamtstaatliche Schuldenquote zu reduzieren und gleichzeitig die im Regierungsprogramm festgelegten Schwerpunkte in den Bereichen Klimaschutz und Digitalisierung umzusetzen.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Temporäre Maßnahmen zur Stabilisierung und Erholung von Wirtschaft und Gesellschaft (Konjunkturpaket)
- Vorlage eines Budgetpfades, der die Rückkehr zu einer stabilitätsorientierten Budgetpolitik nach der Krise zeigt
- 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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	-1,1	-0,9	-0,7	-6,5	-5,3	-2,8
2017 bis 2019: Statistik Austria September Notifikation 2020 2020 bis 2022: aktuelle BMF-Einschätzung - Unter Berücksichtigung der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie wurde auch für das Jahr 2020 ein aktualisierter Zielzustand aufgenommen. Der Zielzustand 2020 gemäß BFG 2020 lautete ursprünglich -1,2 % des BIP. Outputlücke gem. WIFO Konjunkturprognose Oktober 2020 Die Ergebnisse der Berechnung des strukturellen Saldos sind aufgrund des massiven BIP-Rückgangs 2020 derzeit nur bedingt aussagekräftig.						

Kennzahl 15.1.2	Struktureller Saldo Bund und Sozialversicherung gem. BHG 2013					
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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	-1	-0,9	-0,6	-6,6	-4,9	-2,7
Maastricht-Salden 2017-2019: Statistik Austria September Notifikation 2020 Maastricht-Salden 2020 bis 2022 und Kennzahlen: aktuelle BMF-Einschätzung - Unter Berücksichtigung der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie wurde auch für das Jahr 2020 ein aktualisierter Zielzustand aufgenommen. Der Zielzustand 2020 gemäß BFG 2020 lautete ursprünglich -1,2 % des BIP. Outputlücke gem. WIFO Konjunkturprognose Oktober 2020 Die Ergebnisse der Berechnung des strukturellen Saldos sind aufgrund des massiven BIP-Rückgangs 2020 derzeit nur bedingt aussagekräftig.						

Kennzahl 15.1.3	Staatsschuldenquote					
Berechnungsmethode	Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 2010). Das ESGV 2010 bietet auf makroökonomischer Ebene den statistischen Rechnungslegungsrahmen für die volkswirtschaftliche Gesamtrechnung in der EU.					
Datenquelle	Bundesministerium für Finanzen, Statistik Austria bis 2019					
Messgrößenangabe	% des BIP					
Entwicklung	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	78,5	74	70,5	84	84,8	85
2017 bis 2019: Statistik Austria September Notifikation 2020 2020 bis 2022: aktuelle BMF-Einschätzung - Unter Berücksichtigung der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie wurde auch für das Jahr 2020 ein aktualisierter Zielzustand aufgenommen. Der Zielzustand 2020 gemäß BFG 2020 lautete ursprünglich 68,2 % des BIP.						

Wirkungsziel 2:

Sicherstellung der Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung und Stärkung der Abgabemoral.

Warum dieses Wirkungsziel?

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

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Generalpräventive Prüfungs- und Kontrollmaßnahmen durch Erhöhung der Prüfungsvielfalt
- Ganzheitliche Betrugsbekämpfung durch behördenübergreifende Zusammenarbeit
- Flächendeckende Umsetzung von Glücksspielkontrollen und sonstigen finanzpolizeilichen Kontrollen
- Generalpräventive Kontrollmaßnahmen im Güterverkehr Import
- Einhaltung der Qualitäts- und Leistungsstandards der Charta der Steuer- und Zollverwaltung

- Weiterentwicklung von Good Governance Initiativen (insbesondere Entwicklung und Ausbau von Netzwerken mit anderen Verwaltungen, Interessenvertretungen, der Bevölkerung und Unternehmen unter besonderer Berücksichtigung der Anforderungen von Steuerzahlerinnen)

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.2.1	Zeitgerechte Abgabentrachtung					
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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	97	97,2	98,3	97	97	97
	Das Beibehalten des sehr hohen Niveaus von 97 % wird auch aufgrund komplexer werdender Rahmenbedingungen seitens des BMF mittel- bis langfristig als Erfolg angesehen. Der Zielzustand 2020 wurde im Rahmen der Erstellung des BFG 2020 definiert. Es ist davon auszugehen, dass der Zielwert im Jahr 2020 COVID-19-bedingt nicht erreicht wird. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie 2021 darf dieser Wert aber nicht geändert werden.					

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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	n.v.	71	n.v.	76	76	76
	Wert wird nur alle fünf Jahre mittels einer Kundinnen- und Kundenbefragung erhoben. Die nächste Befragung wird voraussichtlich im Jahr 2023 stattfinden.					

Kennzahl 15.2.3	Kontrolldichte Außenprüfungsmaßnahmen					
Berechnungsmethode	Anzahl geprüfter Fälle (Steuernummern) für welche Außenprüfungsmaßnahmen (Betriebsprüfungen, Umsatzsteuersonderprüfungen, Nachschau, 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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	3,54	3,86	3,55	4	4	4
	Bei annähernd gleichen Prüfungsressourcen wird weiterhin eine Kontrolldichte von 4 % angestrebt. Aufgrund der Einschränkungen im 2. Quartal 2020 konnten die Außenprüfungsmaßnahmen aber nicht in gewohnter Intensität durchgeführt werden. Der Zielzustand 2020 wurde im Rahmen der Erstellung des BFG 2020 definiert. Es ist somit davon auszugehen, dass der Zielwert im Jahr 2020 COVID-19-bedingt nicht erreicht wird. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie 2021 darf dieser Wert nicht geändert werden.					

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 Gesundheitsmanagement (BGM)

Reduktion der unterschiedlichen Beteiligung von Frauen und Männern bei Fortbildungsmaßnahmen:

- Maßnahmen zur Sensibilisierung der Führungskräfte für die tatsächliche Gleichstellung von Frauen und Männern
- Vermehrte Bereitstellung gendergerecht organisierter Fortbildungsmaßnahmen
- Motivation von Frauen zur Bewerbung als Führungskraft, Ermöglichung von Führung in Teilzeit
- Motivation/Leistungsfähigkeit: bedarfsorientierte Bildung, Schwerpunkt Führungskräfteentwicklung

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.3.1	Flexible Arbeits(zeit)modelle – Teleworkingquote					
Berechnungsmethode	Quotient der Anzahl der aktiven Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit der Eintragung „Teleworking“ in elektronische Zeittkarte im Zeitraum von 1 Jahr (exkl. Vorruhestände und Karenzen) durch die durchschnittliche Anzahl aktiver Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.					
Datenquelle	BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	Gesamt: 25,9 Weiblich: 27,6 Männlich: 24,4	Gesamt: 27,6 Weiblich: 29,5 Männlich: 25,7	Gesamt: 29,4 Weiblich: 31,8 Männlich: 26,9	Gesamt: 18 Weiblich: 20 Männlich: 17	Gesamt: 23 Weiblich: 25 Männlich: 22	Gesamt: 25 Weiblich: 27 Männlich: 24
	Die Teleworkingquote bezieht sich auf die Gesamtzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Finanzressorts. Der Zielzustand 2020 wurde im Rahmen der Erstellung des BFG 2020 definiert und wird im Jahr 2020 COVID-19-bedingt massiv überschritten werden. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie 2021 darf dieser Wert nicht geändert werden.					

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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	Gesamt: n.v. Weiblich: n.v. Männlich: n.v.	Gesamt: 40,02 Weiblich: 39 Männlich: 40,21	Gesamt: n.v. Weiblich: n.v. Männlich: n.v.	Gesamt: 37 Weiblich: 36 Männlich: 38	Gesamt: 39 Weiblich: 38 Männlich: 40	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. In den Jahren 2017 und 2019 erfolgte keine Messung des WAI, da die betreffenden Ergebnisse nur alle zwei Jahre erhoben werden.					

Bundesvoranschlag 2021

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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	2,1	2,7	2,9	6	5	5
	Im Bundesministerium für Finanzen hat Bildung einen äußerst hohen Stellenwert. So wurde auch unter COVID-19-Rahmenbedingungen versucht, die Qualifizierungsmaßnahmen möglichst zeitnah auf online-Formate umzustellen. Die konkreten Auswirkungen liegen zahlenmäßig noch nicht vor, es wird aber davon ausgegangen, dass es bzgl. der Kennzahl "Gender-Gap bei Fortbildungsmaßnahmen" eher keine spezifischen Auswirkungen geben wird.					

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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	4,2	4,8	5	4,7	5,1	5,2
	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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	69	69,8	70	71	71	72
	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	%					

Bundesvoranschlag 2021

Entwicklung	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	89	88,8	89	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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	46	50,9	53,4	48	54	55
	Die elektronische Zustellung von Steuerbescheiden sowie Benachrichtigungen und Buchungsmitteilungen hat noch Potential und entwickelt sich kontinuierlich ansteigend. Der Zielzustand 2020 wurde im Rahmen der Erstellung des BFG 2020 definiert. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie 2021 darf dieser Wert nicht geändert werden.					

IV. Anmerkungen und Abkürzungen

Anmerkungen

VA-Stelle	Konto	Anmerkung
15.01.01.00	8835401	korrespondierende Ausgaben bei Voranschlagsstellen des DB 15.02.03.**
15.02.01.08	7296001	korrespondierende Einnahmen bei Voranschlagsstelle des DB 16.01.01

Abkürzungen

ABB	Amt für Betrugsbekämpfung
ABIM	Amt der Bundesimmobilien
AS	Abgabensicherung
AV	Allgemeine Veranlagung
B-VG	Bundes-Verfassungsgesetz
BFG	Bundesfinanzgericht
BFRG	Bundesfinanzrahmengesetz
BGBI	Bundesgesetzblatt
BGM	Betriebliches Gesundheitsmanagement
BHAG	Buchhaltungsagentur des Bundes
BHG 2013	Bundshaushaltsgesetz 2013
BIP	Bruttoinlandsprodukt
BMF	Bundesministerium für Finanzen
BOSS	Big One Stop Shop
BP	Betriebsprüfung
BPAÜG	Bundespensionsamtübergangs-Gesetz
BRZ	Bundesrechenzentrum GmbH
BV	Betriebliche Veranlagung
BVA	Bundesvoranschlag
BVA	Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter
BVA-E	Bundesvoranschlags-Entwurf
BVAEB	Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter, Eisenbahnen und Bergbau
CFPG	COVID-19-Förderungsprüfungsgesetz
DB	Detailbudget
DWH	Data-Warehouse
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
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
IC	Infocenter
IKT	Informations- und Kommunikationstechnologie
IT	Informationstechnik
KESSt	Kapitalertragsteuer
KMU	Kleine und mittlere Unternehmen
KT	Kalendertage

LoS	Leistungsorientierte Steuerung
MA	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
Mio	Million
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
PLB	Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge
PlSt	Planstelle
ProkG	Finanzprokuratorgesetz
PM SAP	Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme
PTSG	Poststrukturgesetz
RTR	Rundfunk- und Telekom Regulierungs GmbH
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