

Teilheft

Bundesvoranschlag 2023

Untergliederung 15
Finanzverwaltung

Teilheft

Bundesvoranschlag

2023

Untergliederung 15:
Finanzverwaltung

Für den Inhalt der Teilhefte ist das haushaltsleitende Organ verantwortlich.

Stand: November 2022

Inhalt

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15	8
I.A Aufteilung auf Globalbudgets	9
I.B Gesamtüberblick Personal	10
I.C Detailbudgets.....	12
15.01 Steuerung & Services	
Aufteilung auf Detailbudgets.....	12
15.01.01 Zentralstelle	14
15.01.02 Einhebungsvergütungen.....	23
15.01.03 Personal, das für Dritte leistet	26
15.01.05 Digitalisierung	29
15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung	36
15.01.07 Bergbau.....	45
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	
Aufteilung auf Detailbudgets.....	52
15.02.01 Finanzamt Österreich	54
15.02.03 Zollamt Österreich	62
15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe	69
15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung	75
15.02.06 Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge	82
15.02.07 Zentrale Services.....	88
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	
Aufteilung auf Detailbudgets.....	94
15.03.01 Bundesfinanzgericht	95
15.03.02 Finanzprokuratur.....	102
I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	110
I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	112
I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023	114
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung.....	130
II.B Übersicht über die zweckgebundene Gebarung	131
II.C Übersicht über die gesetzlichen Verpflichtungen	132
II.D Übersicht über die EU-Gebarung.....	133
II.E Übersicht über Bindungen im Rahmen der Veranschlagung	134
II.F Übersicht über Mittelaufbringungen und Mittelverwendungen von besonderer Budget- und Steuerungsrelevanz.....	135

III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung	136
IV. Anmerkungen und Abkürzungen.....	145

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 Betriebspflichten. Die dafür erforderlichen Auszahlungen umfassen nicht nur jene für die Bediensteten, sondern auch die sogenannte Infrastruktur der Steuer- und Zollverwaltung (z. B. Mieten für Finanzamt Österreich), daneben auch Auszahlungen für die Informationstechnologie und die mit vor-Ort-Handlungen verbundenen Aufwendungen wie Reisen und Tagessgebühren. Für die spezifische Aus- und Fortbildung der Bediensteten wurde die Bundesfinanzakademie eingerichtet. Auch werden in der UG 15 jene Bedienstete des Bundesministeriums für Finanzen entlohnt, deren Aufgabenbereich die Vorbereitung des Bundesbudgets sowie die Exportförderung und Finanzmarkttabilität umfasst. Des Weiteren ist die erste Instanz für Entscheidungen über Beschwerden z. B. gegen Bescheide des Finanzamtes in Steuer-, Beihilfen- oder Finanzstrafsachen, nämlich das Bundesfinanzgericht, hier organisatorisch eingerichtet. Darüber hinaus ist die Finanzprokuratur, der „Anwalt der Republik Österreich“ in dieser UG angesiedelt. Die Finanzprokuratur vertritt die Republik Österreich vor allen Gerichten und Verwaltungsbehörden. Im Zuge der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) wurden die Bereiche "Digitalisierung" (ressortübergreifende IT-Konsolidierung, Aufbau digitaler Kompetenzen), "Telekommunikation, Breitband (Verbesserung Zugangssituation), Sicherheitsforschung" und "Bergbau" in die UG 15 transferiert. Wesentliche Einzahlungspositionen sind Erträge aus öffentlichen Rechten (Förderzins Bergbau) und die Einhebungsvergütung für an die Europäische Kommission abgeführte Zölle. Einen Schwerpunkt von direkten Förderungen bildet der Zuschuss an das Joint Vienna Institute und das Institut für höhere Studien.

Personalinformation im Überblick

Das Finanzressort verfügt im Jahr 2023 über 12.249 Planstellen (PlSt), davon im Ministerium 1.197 PlSt. Als dem BMF nachgeordnete Dienststellen sind das Finanzamt Österreich (rund 5.939 PlSt), das Zollamt Österreich (rund 1.725 PlSt), das Finanzamt für Großbetriebe (rund 650 PlSt), das Amt für Betrugsbekämpfung (rund 940 PlSt), der Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge (rund 377 PlSt) sowie die Zentralen Services (1.031 PlSt) mit insgesamt 10.662 PlSt eingerichtet.

Im Bundesfinanzgericht sind 282 PlSt vorgesehen, in der Finanzprokuratur 108 PlSt.

Gegenwärtig beträgt der Frauenanteil im Finanzressort insgesamt 52,3 % zum 01.09.2022 (Quelle: THEMIS), im Bundesdienst 42,6 % (Quelle: Das Personal des Bundes 2021, Seite 82).

In den Leitungsfunktionen in der Finanzverwaltung beträgt der Frauenanteil 51,9 % (Quelle: MIS-Auswertung zum 01.09.2022) gegenüber 42,6 % in der Bundesverwaltung (Quelle: Das Personal des Bundes 2021, Seite 88).

Das Durchschnittsalter im Finanzressort beträgt 47,0 Jahre (Quelle: THEMIS zum 01.09.2022) und liegt damit über dem Durchschnittsalter der Bundesbediensteten von 45,6 Jahren (Quelle: Das Personal des Bundes 2021, Seite 70).

Projekte und Vorhaben 2023

- Aufrechterhaltung der risikoorientierten abgabenrechtlichen Prüfungs-, Betrugsbekämpfungs- und Kontrollmaßnahmen in den Bereichen Steuer und Zoll sowie Umsetzung des COVID-19-Förderungsprüfungsgesetzes – CFPG
- Gestaltung einer Automatisierungs- und Digitalisierungsoffensive, beispielsweise die Transformation der bestehenden IT-Anwendungen in eine moderne Anwendungsarchitektur durch das Programm „Roadmap“ – IT-Modernisierung Finanzverwaltung, Erweiterung der EU-Umsatzsteuerverfahren, Umsetzung Unionszoll Kodex - UZK, Ausbau Betrugsbekämpfungs-Anwendungen und digitaler Kundenservice
- Bewältigung der neuen Anforderungen an die Zollabwicklung im Hinblick auf eCommerce und Zollkorridorverkehr zur Schweiz und zu Liechtenstein
- Ausbau und technische Neugestaltung der Plattform „oesterreich.gv.at“ (z. B. "Digitales Amt") sowie des Unternehmensserviceportals „usp.gv.at“
- Weiterführung von „Once Only“ (Reduktion von Mehrfachmeldungen an Behörden)
- Weiterer Aufbau digitaler Kompetenzen in Gesellschaft, Wirtschaft und Verwaltung sowie Koordinierung eines Digitalen Aktionsplans für Österreich
- Umsetzung Breitbandstrategie 2030 - flächendeckender Ausbau von Gigabit-fähigen Zugangsnetzen
- Weiterführung der Arbeiten zur Umsetzung der Rohstoffstrategie im Bereich Rohstoffe und Bergbau
- Durchführung von Ausschreibungen im Bereich der Sicherheitsforschung

Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten (Beträge in Millionen Euro)

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung	1.722,7	1.518,6	1.097,2	1.740,2	1.540,5	1.095,6
Finanzierungswirksame Aufwendungen	1.714,0	1.511,2	1.093,7	1.706,2	1.507,6	1.065,4
Auszahlungen/Aufwand für Personal	884,0	827,5	763,6	876,1	818,0	752,2
Bezüge	644,0	603,6	561,9	644,7	603,5	562,4
Mehrdienstleistungen	27,5	27,4	24,8	27,5	27,4	25,0
Sonstige Nebengebühren	32,2	27,8	24,0	32,2	27,8	24,1
Betrieblicher Sachaufwand (ohne Finanzaufwand)	544,6	466,4	310,8	544,6	466,7	292,5
Mieten	69,4	63,3	58,2	69,3	63,3	58,0
Aufwand für Werkleistungen	396,0	334,8	188,5	395,9	334,7	181,7
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	10,6	6,8	4,6	10,6	6,8	4,6
Auszahlungen/Aufwendungen für Transfers	285,5	217,2	19,3	285,5	223,0	20,8
Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	5,7	5,1	4,6	5,7	5,1	5,9
Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	1,9	1,3	0,7	1,9	1,7	0,9
Transfers an Unternehmen	261,3	195,0	3,0	261,3	200,4	3,3
Transfers an private Haushalte/Institutionen	16,5	15,7	10,9	16,5	15,7	10,8
Nicht finanzierungsw. Aufwendungen				34,0	32,8	30,1
Abschreibungen auf Vermögenswerte				8,6	6,0	3,4
Aufwand durch Bildung von Rückstellungen				25,0	26,5	26,5
Personalrückstellungen				20,0	21,5	16,3
Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen				0,3	0,3	0,2
Investitionstätigkeit	7,7	6,4	3,0			
Darlehen und Vorschüsse	1,0	1,1	0,5			
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	300,4	131,8	175,1	304,8	173,8	178,7
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	299,1	130,3	158,1	299,1	166,5	158,0
Finanzerträge/-einzahlungen	0,6	0,6	16,3	0,6	0,6	14,0
Investitionstätigkeit	0,0	0,1	0,1			
Darlehen und Vorschüsse	0,7	0,8	0,7			
Gesamtergebnis	-1.422,3	-1.386,8	-922,0	-1.435,4	-1.366,7	-916,8
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	1.722,7	1.518,6	1.097,2	1.740,2	1.540,5	1.095,6
15.01 Steuerung & Services	803,1	650,8	291,0	812,7	663,0	283,6
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	870,5	820,4	764,5	878,1	829,2	769,9
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	49,1	47,4	41,7	49,4	48,2	42,1
Einzahlungen/Erträge je GB	300,4	131,8	175,1	304,8	173,8	178,7
15.01 Steuerung & Services	285,7	117,2	160,5	288,0	155,6	157,5
15.02 Steuer- & Zollverwaltung	12,9	12,9	12,4	15,0	16,3	19,2
15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	1,7	1,7	2,2	1,7	1,8	2,1

Erläuterungen zur Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

Die Erstellung des Budgets 2023 ist von der gegenwärtigen volatilen geo- und gesundheitspolitischen Situation geprägt, die mit der hohen angebotsinduzierten Inflation, den Verwerfungen im Zuge der Ukraine-Krise und der weiterhin präsenten COVID-19-Pandemie eine große Herausforderung darstellt.

Gleichzeitig gilt es, die Fundamente für eine Rückkehr zu nachhaltiger Budgetpolitik nach Bewältigung der Krisenzeiten zu legen, um Spielräume für künftige Herausforderungen zu schaffen und durch gezielte Schwerpunktsetzung in den Themenfeldern Sicherheit, Klimaschutz und Digitalisierung in die Zukunft zu investieren.

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.

Die Auszahlungen der Untergliederung (UG) 15 sind im BVA 2023 mit 1.722,7 Mio. Euro veranschlagt. Die Mittel der UG 15 werden insbesondere für Personalauszahlungen (ca. 51,3 % des BVA) eingesetzt. Einen weiteren Schwerpunkt in der UG 15 bildet der betriebliche Sachaufwand (z. B. Mieten, IT-Infrastruktur) mit einem Anteil von ca. 31,6 % am BVA. Beide Auszahlungsschwerpunkte dienen einerseits der Erfüllung der Finanzverwaltung übertragenen Aufgaben und andererseits dem weiteren Aufbau digitaler Kompetenzen in Gesellschaft, Wirtschaft und Verwaltung bzw. zur Umsetzung der Rohstoffstrategie im Bereich Bergbau. Die BMG-Novelle 2022 sah unter anderem eine Konzentration der Digitalisierungsmaßnahmen im BMF vor. Somit bilden die Förderungen zum Breitbandausbau mit einem Anteil von ca. 14,4 % einen weiteren wesentlichen Schwerpunkt bei den Auszahlungen aus der UG 15.

Die Auszahlungen steigen in der UG 15 im BVA 2023 gegenüber dem BVA 2022 um 204,1 Mio. Euro. Die Steigerung ist insbesondere auf

- höhere Personalauszahlungen iHv. 56,5 Mio. Euro aufgrund von Änderungen, die mit der 2. BFG-Novelle 2022 (BMG-Novelle 2022) einhergehen einerseits, sowie infolge der Gehaltserhöhung andererseits, und
- die geplante Automatisierungs- und Digitalisierungsoffensive in der Finanzverwaltung („Roadmap“, UZK einschließlich eCommerce, Zollkorridorverkehr) iHv. 80,6 Mio. Euro (inklusive veranschlagter Rücklagenentnahme) zurückzuführen.
- Darüber hinaus werden für den weiteren Aufbau digitaler Kompetenzen (Ausbau und technische Neugestaltung der Plattform „oesterreich.gv.at“ (z. B. "Digitales Amt") sowie des Unternehmensserviceportals „usp.gv.at“, etc.) zusätzliche Mittel iHv. 40,0 Mio. Euro im BVA 2023 veranschlagt, um auch hier die Digitalisierungsoffensive weiter voranzutreiben. Dem stehen aber niedrigere Auszahlungen iHv. 62,4 Mio. Euro beim Digitalisierungsfond (RRF-Mittel) gegenüber, da dieser mit 2023 nicht mehr veranschlagt wurde.
- Weitere Erhöhungen sind der hohen Inflation, den geplanten Investitionen beim Projekt Zollkorridorverkehr zur Schweiz und zu Liechtenstein sowie der BMG-Novelle 2022 geschuldet, da im Jahr 2022 aufgrund der erfolgten Auszahlungen im 1. Halbjahr nur Teilbeträge in die UG 15 übergeleitet wurden.
- Die Steigerung beim Transferaufwand iHv. 68,2 Mio. Euro erfolgte im Wesentlichen infolge der Überleitung der Breitbandmaßnahmen der UG 42 in die UG 15 iHv. 184,9 Mio. Euro, da Mitte des Jahres 2022 lediglich die nicht verbrauchten Geldmittel in die UG 15 transferiert wurden. Die Veranschlagung 2023 sieht in diesem Zusammenhang Gesamtmittel iHv. 248,5 Mio. Euro vor.

Die Einzahlungen der UG 15 betragen im BVA 2023 300,4 Mio. Euro und stammen zu einem großen Teil aus Erträgen aus öffentlichen Rechten (Förderzins Bergbau) sowie der Einhebungsvergütung für an die Europäische Kommission abgeführt Zölle und sonstige Abgaben.

Die Einzahlungen steigen in der UG 15 im BVA 2023 gegenüber dem BVA 2022 um 168,6 Mio. Euro. Die Steigerung ist insbesondere auf

- Erträge aus öffentlichen Rechten, insbesondere beim Förderzins Bergbau - Schürfrechte iHv. 148,4 Mio. Euro sowie bei den Frequenznutzungsgebühren für den Funkdienst iHv. 16,3 Mio. Euro infolge der 2. BFG-Novelle im Zusammenhang mit der BMG-Novelle 2022, da 2022 aufgrund der erfolgten Einzahlungen im 1. Halbjahr nur Teilbeträge übergeleitet wurden (diesbezüglich haben lediglich die Schürfrechte eine „echte“ Steigerung von rd. 66,5 Mio. Euro erfahren) und
- die Einhebungsvergütungen der EU für die Vollziehung der Zollagenden iHv. 6,1 Mio. Euro zurückzuführen.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 15
(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	304,165	173,146	164,785
Finanzerträge	0,608	0,608	13,958
Erträge	304,773	173,754	178,743
Personalaufwand	896,106	839,479	768,515
Transferaufwand	285,554	223,077	20,795
Betrieblicher Sachaufwand	558,509	477,910	306,262
Aufwendungen	1.740,169	1.540,466	1.095,571
Nettoergebnis	-1.435,396	-1.366,712	-916,828

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	299,707	130,943	174,398
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,017	0,077	0,051
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,679	0,767	0,688
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	300,403	131,787	175,137
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.428,571	1.293,939	1.074,422
Auszahlungen aus Transfers	285,454	217,215	19,292
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7,682	6,352	2,957
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,999	1,079	0,503
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.722,706	1.518,585	1.097,175
Nettogeldfluss	-1.422,303	-1.386,798	-922,037

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

Ergebnisvoranschlag	UG 15 Finanzver- waltung	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	304,165	287,430	15,019	1,716
Finanzerträge	0,608	0,600		0,008
Erträge	304,773	288,030	15,019	1,724
Personalaufwand	896,106	111,043	740,955	44,108
Transferaufwand	285,554	285,445	0,109	
Betrieblicher Sachaufwand	558,509	416,176	137,036	5,297
Aufwendungen	1.740,169	812,664	878,100	49,405
Nettoergebnis	-1.435,396	-524,634	-863,081	-47,681
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 15 Finanzver- waltung	GB 15.01 Steuerung & Services	GB 15.02 Steuer- & Zollverw.	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	299,707	285,677	12,308	1,722
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,017	0,001	0,016	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,679	0,059	0,611	0,009
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	300,403	285,737	12,935	1,731
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.428,571	514,280	865,493	48,798
Auszahlungen aus Transfers	285,454	285,445	0,009	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7,682	3,265	4,159	0,258
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,999	0,110	0,867	0,022
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.722,706	803,100	870,528	49,078
Nettогeldfluss	-1.422,303	-517,363	-857,593	-47,347

I.B Gesamtüberblick Personal
Untergliederung 15 Finanzverwaltung

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Finanzjahr		PLANSTELLEN für das Finanzjahr		PERSONALSTAND für das Finanzjahr		PERSONALSTAND für das Finanzjahr	
	2023		2022		2022 (1.6.)		2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP *)	VBA	PCP	VBA	PCP
Allgemeiner Verwaltungsdienst	11.782.000	3.685.309,000	11.774.000	3.683.712,000	10.125.451	3.101.138,696	10.067.975	3.082.042,600
ADV	209.000	97.986,000	207.000	96.890,000	72.825	35.309,000	69.400	33.632,800
RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen	226.000	153.134,000	226.000	153.134,000	195.050	132.211,800	190.450	129.102,200
Exekutivdienst	0.000	0.000	0.000	0.000	3.850	1.253.200	7.850	2.383.200
Militärischer Dienst (MB)	0.000	0.000	0.000	0.000	2.000	476.000	1.000	238.000
Militärischer Dienst (MZ)	0.000	0.000	0.000	0.000	2.000	410.000	2.000	370.000
Post- u. Fernmeldehoheitsverwaltung	32.000	10.311,000	32.000	10.311,000	0.000	0.000	0.000	0.000
Summe	12.249.000	3.946.740,000	12.239.000	3.944.047,000	10.401.176	3.270.798,696	10.338.675	3.247.768,800

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

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Die UG 15 - Finanzverwaltung verfügte gemäß BVA 2022 über 11.903 Planstellen (PlSt). Im Zuge der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) wurden der Bereich "Digitalisierung" (ressortübergreifende IT-Konsolidierung, Aufbau digitaler Kompetenzen) mit 99 PlSt sowie die Bereiche "Telekommunikation, Breitband (Verbesserung Zugangssituation), Sicherheitsforschung" und "Bergbau" mit insgesamt 236 PlSt in die UG 15 transferiert.

Im Jahr 2023 verfügt die UG 15 über 12.249 PlSt.

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

Ergebnisvoranschlag	GB 15.01 Steuerung & Services	DB 15.01.01 Zentralstelle	DB 15.01.02 Einhe- bungsvor- güt- tung	DB 15.01.03 Personal Dritter	DB 15.01.05 Digitalisie- rung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers Finanzerträge	287,430 0,600	32,473 0,600	78,400		0,173
Erträge	288,030	33,073	78,400		0,173
Personalaufwand	111,043	82,154			7,330
Transferaufwand	285,445	16,304	0,650	7,307	1,451
Betrieblicher Sachaufwand	416,176	285,778			100,336
Aufwendungen	812,664	384,236	0,650	7,307	109,117
Nettoergebnis	-524,634	-351,163	77,750	-7,307	-108,944
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.01 Steuerung & Services	DB 15.01.01 Zentralstelle	DB 15.01.02 Einhe- bungsvor- güt- tung	DB 15.01.03 Personal Dritter	DB 15.01.05 Digitalisie- rung
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	285,677	30,720	78,400		0,173
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,001	0,001			
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,059	0,042			0,017
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	285,737	30,763	78,400		0,190
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	514,280	360,152			107,533
Auszahlungen aus Transfers	285,445	16,304	0,650	7,307	1,451
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3,265	0,289			0,115
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,110	0,090			0,020
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	803,100	376,835	0,650	7,307	109,119
Nettogeldfluss	-517,363	-346,072	77,750	-7,307	-108,929

DB 15.01.06	DB 15.01.07
Tele- kom,Breitb, Sichf	Bergbau
27,244	149,140
27,244	149,140
16,483	5,076
259,720	0,013
28,124	1,938
304,327	7,027
-277,083	142,113

DB 15.01.06	DB 15.01.07
Tele- kom,Breitb, Sichf	Bergbau
27,244	149,140
27,244	149,140
39,682	6,913
259,720	0,013
2,785	0,076
302,187	7,002
-274,943	142,138

I.C Detailbudgets
15.01.01 Zentralstelle
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle

Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Präsidialsektion

Ziele

Ziel 1

PERSONAL

Eindämmung der Gesundheitsrisiken durch ein professionelles Betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)

Ziel 2

INFORMATIONSTECHNOLOGIE - IT

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

Ziel 3

INFORMATIONSTECHNOLOGIE - IT

Vereinfachung des Zugangs zur Terminvereinbarung in der Finanzverwaltung

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Durchführung von Maßnahmen im Bereich der Betrieblichen Gesundheitsförderung	Anzahl der Teilnahmen an Maßnahmen der Betrieblichen Gesundheitsförderung in der Zentralstelle: 1.000 Teilnahmen	31.12.2021: 846 Teilnahmen (Anzahl gerundet)
2	Umsetzung von Maßnahmen wie z. B. der kundenzentrierten Weiterentwicklung von FinanzOnline durch Partizipation von Kundinnen und Kunden und Unterstützung von mobilen Endgeräten zur Steigerung bzw. Beibehaltung des hohen Niveaus der Nutzung der elektronischen Steuererklärung	Steigerung der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 80 % Beibehaltung des hohen Niveaus der elektronischen Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 90 %	2021: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im privaten Bereich: 79 % 2021: Elektronische Abgabe der Steuererklärungen im betrieblichen Bereich: 90 %
3	Ausbau und Weiterentwicklung der digitalen Services der Finanzverwaltung für Terminvereinbarungen, um die Anliegen der Kundinnen und Kunden schnell und effizient zu bearbeiten	Ausgehend von der Annahme, dass die Vereinbarung von Terminen nicht verpflichtend vorgeschrieben wird, sollen im Jahr 2023 10 % aller Kundinnen- und Kundentermine über die elektronische Terminvereinbarung (TVB) abgewickelt werden.	31.12.2021: Die Möglichkeit zur digitalen TVB in der Finanzverwaltung über eine Seite auf der Homepage des BMF und über die TVB-Hotline besteht und wird intensiv genutzt. Bedingt durch die COVID-19-Pandemie werden teilweise Zugänge zu den Finanzämtern/Dienststellen auf Personen mit vorvereinbarten Terminen beschränkt. Die elektronische TVB soll ab Ende 2022 auch direkt mittels Chatbot angeboten werden, wodurch ein noch niederschwelligerer Zugang zur TVB ermöglicht wird.

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesministeriengesetz 1986, BGBl. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 98/2022
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 15.01.01 Zentralstelle
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	397.000	397.000	528.468,96
Erträge aus Mieten	16	105.000	105.000	116.613,46
Erträge aus der Veräußerung von Material	16	4.000	4.000	9.677,35
Erträge aus Leistungen	16	4.000	4.000	4.175,24
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	284.000	284.000	398.002,91
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2.203.000	2.203.000	1.717.237,53
Erträge aus Transfers				
26,964.000		26,993.000	27.360.025,79	
15,960.000	16	15,989.000	16.355.628,01	
11,000.000	36	11,000.000	11,000.000,00	
4.000	76	4.000	4.000	4.397,78
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern				
195.000		195.000	172.026,62	
191.000	16	191.000	167.628,84	
4.000	76	4.000	4.000	4.397,78
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	157.600,00
Transfers von Sozialversicherungsträgern	76	4.000	4.000	4.397,78
Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	10.028,84
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13.982.000	14.011.000	14.009.220,93
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13.982.000	14.011.000	14.009.220,93
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	1.787.000	1.787.000	2.178.778,24
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	186.000	151.000	114.135,22
Sonstige Erträge	16	2.723.000	2.740.000	41.962.942,34
Geldstrafen	16	61.000	61.000	1.597.537,90
Erträge aus Währungsdifferenzen	16			3,23
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			772,38
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	2.351.000	2.351.000	-734.759,98
Übrige sonstige Erträge	16	311.000	328.000	41.099.388,81
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		32.473.000	32.484.000	71.682.809,84
		<i>30.120.000</i>	<i>30.131.000</i>	<i>72.420.632,90</i>
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	16	600.000	600.000	13.940.221,62
Summe Finanzerträge hievon finanziierungswirksam		600.000	600.000	13.940.221,62
		<i>600.000</i>	<i>600.000</i>	<i>13.940.221,62</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		33.073.000	33.084.000	85.623.031,46
		<i>30.720.000</i>	<i>30.731.000</i>	<i>86.360.854,52</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	55.574.000	52.737.000	48.123.646,75
Mehrdienstleistungen	16	2.811.000	2.696.000	1.981.398,58
Sonstige Nebengebühren	16	6.360.000	6.221.000	5.576.468,10
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	14.221.000	13.229.000	11.753.071,83
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	2.781.000	2.727.000	988.816,80
Freiwilliger Sozialaufwand	16	231.000	231.000	281.265,32
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	176.000	171.000	161.686,90
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		82.154.000	78.012.000	68.866.354,28
		<i>79.652.000</i>	<i>75.555.000</i>	<i>67.877.537,48</i>

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	686.000	646.000	498.351,52
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	686.000	646.000	498.351,52
Aufwand für Transfers an Unternehmen	42	18.000	18.000	18.000,00
Aufwand für Transfers an Unternehmen	42	18.000	18.000	18.000,00
Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen				
15,600.000		14,782.000		10,817.419,15
80.000	09	80.000		39.487,08
15,425.000	16	14,632.000		10,766.952,07
95.000	86	70.000		10.980,00
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen				
15,600.000		14,782.000		10,817.419,15
80.000	09	80.000		39.487,08
15,425.000	16	14,632.000		10,766.952,07
95.000	86	70.000		10.980,00
Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam		16,304.000	15,446.000	11,333.770,67
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1.571.000	1.603.000	1.520.030,39
Materialaufwand	16	217.000	217.000	134.602,59
Mieten	16	8.027.000	7.747.000	6.751.731,37
Instandhaltung	16	408.000	547.000	256.985,05
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	1.508.000	2.997.000	2.685.974,02
Reisen	16	924.000	896.000	92.708,32
Aufwand für Werkleistungen	16	258.537.000	182.755.000	165.413.282,12
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund				
424.000		434.000		240.705,02
10.000	09	9.000		3.848,52
414.000	16	425.000		236.856,50
1.207.000	16	1.109.000		157.680,00
Transporte durch Dritte				
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	1.010.000	1.000.000	791.648,69
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	214.000	294.000	73.884,20
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	5.000	5.000	12.473,64
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand				
11.726.000		11.666.000		15.790.014,78
11,623.000	16	11,563.000		15.704.634,71
103.000	76	103.000		85.380,07
67.000	16	67.000		29.520,23
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16			8.251,39
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16	5.000.000	5.000.000	9.892.983,21
Energie	16	30.000	30.000	18.295,86
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand				
6.629.000		6.569.000		5.840.964,09
6.526.000	16	6.466.000		5.755.584,02
103.000	76	103.000		85.380,07
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		285.778.000	211.270.000	193.921.720,19
		279.763.000	205.265.000	183.215.343,33
		Aufwendungen hievon finanziierungswirksam	384.236.000	304.728.000
			375.719.000	296.266.000
		Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam	-351.163.000	-271.644.000
			-344.999.000	-265.535.000
				-176.065.796,96

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden grundsätzlich 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 Arbeit und Wirtschaft fallen), des Finanzausgleiches, der öffentlichen Abgaben, der Verwaltung der Anteilsrechte des Bundes, des Pensionsrechts öffentlich Bediensteter sowie der Abwicklung des Finanzmarktstabilitätsgesetzes. Die Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit den Bereichen "Digitalisierung" (ressortübergreifende IT-Konsolidierung, Aufbau digitaler Kompetenzen), "Telekommunikation, Breitband (Verbesserung Zugangssituation), Sicherheitsforschung" und "Bergbau", die auf Grundlage der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) in die UG 15 transferiert wurden, sind in den Detailbudgets 15.01.05.00, 15.01.06.00 und 15.01.07.00 veranschlagt.

Aufwendungen sind für die Bereiche Personal, Infrastruktur (Mieten, Betriebskosten), Förderungen und IT veranschlagt. Basierend auf diversen Materiengesetzen (z. B. 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 (z. B. 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.

Die Erhöhung der Budgetmittel beim betrieblichen Sachaufwand ist im Wesentlichen auf die geplante Automatisierungs- und Digitalisierungsoffensive in der Finanzverwaltung („Roadmap“, UZK einschließlich eCommerce, Zollkorridorverkehre zu Liechtenstein und zur Schweiz) zurückzuführen.

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

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	581.000	546.000	861.908,40
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	105.000	105.000	116.246,11
Einzahlungen aus der Veräußerung von Material	16	4.000	4.000	16.460,70
Einzahlungen aus Leistungen	16	4.000	4.000	4.514,66
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	282.000	282.000	617.299,01
Einzahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	186.000	151.000	107.387,92
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2.203.000	2.203.000	1.776.702,63
Einzahlungen aus Transfers	16	26.964.000	26.993.000	27.115.999,36
	16	15.960.000	15.989.000	16.111.602,93
	36	11.000.000	11.000.000	11.000.000,00
	76	4.000	4.000	4.396,43
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern		195.000	195.000	172.025,27
	16	191.000	191.000	167.628,84
	76	4.000	4.000	4.396,43
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	180.000	180.000	157.600,00
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungs-trägern	76	4.000	4.000	4.396,43
Einzahlungen aus Transfers von Bundesfonds	16	11.000	11.000	10.028,84
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	13.982.000	14.011.000	13.765.195,85
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	13.982.000	14.011.000	13.765.195,85
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	1.787.000	1.787.000	2.178.778,24
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	16.236.349,50
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	16	600.000	600.000	16.236.349,50
Sonstige Einzahlungen	16	372.000	389.000	42.672.607,19
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	61.000	61.000	1.569.837,90
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			257,46
Übrige sonstige Einzahlungen	16	311.000	328.000	41.102.511,83
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		30.720.000	30.731.000	88.663.567,08
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16	1.000	1.000	514,92
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16			514,92
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		1.000	1.000	514,92
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
		42.000	52.000	43.697,00
	16	40.000	50.000	41.765,00
	61	2.000	2.000	1.932,00

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		42.000	52.000	43.697,00
16		40.000	50.000	41.765,00
61		2.000	2.000	1.932,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		42.000	52.000	43.697,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		30,763.000	30,784.000	88,707.779,00
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	55,491.000	52,663.000	48,050.155,70
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2,811.000	2,696.000	1,969.692,81
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	6,360.000	6,221.000	5,604.022,13
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	14,205.000	13,212.000	11,726.562,61
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	1.006.000	1.016.000	891.039,98
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	231.000	231.000	276.885,35
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	176.000	171.000	161.822,55
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	1,571.000	1,603.000	1,512.879,65
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	217.000	217.000	160.033,89
Auszahlungen aus Mieten	16	8,027.000	7,747.000	6,905.974,36
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	406.000	545.000	269.823,15
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	1.508.000	2,997.000	2,655.918,25
Auszahlungen aus Reisen	16	924.000	896.000	92.708,32
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	258,657.000	182,875.000	172,553.883,96
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund				
09		424.000	434.000	240.400,77
16		10.000	9.000	3.848,52
16		414.000	425.000	236.552,25
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	1,207.000	1,109.000	118.416,39
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	214.000	294.000	67.797,15
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand				
16		6,717.000	6,658.000	18,270.262,42
16		6,614.000	6,555.000	18,174.014,34
76		103.000	103.000	96.248,08
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	67.000	67.000	29.933,91
Auszahlungen aus Energie	16	30.000	30.000	19.838,01
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand				
16		6,620.000	6,561.000	18,220.490,50
16		6,517.000	6,458.000	18,124.242,42
76		103.000	103.000	96.248,08
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		360,152.000	281,585.000	271,528.279,44
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	686.000	646.000	392.527,01
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	686.000	646.000	392.527,01
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	42	18.000	18.000	18.000,00

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	42	18.000	18.000	18.000,00
Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen				
	09	15,600.000	14,782.000	10,888.928,42
	16	80.000	80.000	27.194,90
	86	15,425.000	14,632.000	10,849.253,52
		95.000	70.000	12.480,00
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen				
	09	15,600.000	14,782.000	10,888.928,42
	16	80.000	80.000	27.194,90
	86	15,425.000	14,632.000	10,849.253,52
		95.000	70.000	12.480,00
Summe Auszahlungen aus Transfers		16,304.000	15,446.000	11,299.455,43
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	289.000	318.000	142.352,47
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	109.000	108.000	5.380,01
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	180.000	210.000	136.972,46
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		289.000	318.000	142.352,47
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	90.000	90.000	46.218,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	90.000	90.000	46.218,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		90.000	90.000	46.218,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		376,835.000	297,439.000	283,016.305,34
Nettogeldfluss		-346,072.000	-266,655.000	-194,308.526,34

Erläuterungen:

Den in der Finanzierungsrechnung abgebildeten Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit stehen in der Ergebnisrechnung die auf die jeweilige Nutzungsdauer verteilten aufwandswirksamen Abschreibungen und gegebenenfalls Abgänge von Restbuchwerten beim Ausscheiden der Anlagengüter gegenüber. Darüber hinaus werden Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung entsprechend dem jeweiligen Leistungszeitraum abgebildet, während in der Finanzierungsrechnung der Auszahlungs- bzw. Einzahlungszeitpunkt maßgeblich ist. Hierunter fallen sowohl Abgrenzungen als auch Veränderungen im Zusammenhang mit einer Rückstellung für ausstehende Rechnungen. Bei den Personalrückstellungen sind in der Finanzierungsrechnung die Auszahlungen der Jubiläumsgelder bzw. Abfertigungen maßgeblich, während in der Ergebnisrechnung die entsprechenden Rückstellungsdotierungen aufwandswirksam sind, denen Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Rückstellungen ertragswirksam gegenüberstehen. Zudem wirken sich Veränderungen bei übernommenen Urlaubsguthaben von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus. Für wahrscheinliche und/oder der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Vermögensrechnung Rückstellungen zu bilden, die nur in der Ergebnisrechnung einen Aufwand aus der Dotierung bzw. einen Ertrag aus der Auflösung bewirken.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	721,000	301.921,000	709,000	295.755,000	669,400	271.693,725	661,675
ADV	150,000	69.656,000	148,000	68.560,000	62,925	30.240,200	60,500	29.076,000
Summe	871.000	371.577,000	857.000	364.315,000	732,325	301.933,925	722,175	296.702,475

*) 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 Detailbudget 15.01.01 Zentralstelle verfügt im Jahr 2023 über 871 Planstellen.

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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Berechnung der Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben	Einhebungsvergütung auf Basis der gemeldeten Beträge für Zollabgaben werden berechnet	2021: Richtig berechnet
1	Fristgerechte Verrechnung der errechneten Einhebungsvergütung	Ordnungsgemäße Verbuchung auf dem Verrechnungskonto	2021: Fristgerecht verrechnet

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Gemäß Eigenmittelbeschluss (Beschluss (EU, Euratom) 2020/2053 des Rates vom 14. Dezember 2020) führen die Mitgliedsstaaten ihre Zolleinnahmen als „traditionelle Eigenmittel“ zur Finanzierung des EU-Haushalts an die Europäische Kommission ab, wobei sie 25 % für die Vergütung einbehalten (Einhebungsvergütung). Die an die Europäische Kommission abzuführenden Zölle (75 % der Zolleinnahmen) werden als traditionelle Eigenmittel der EU betrachtet und daher - im Gegensatz zur Einhebungsvergütung (25 %) - im Bundeshaushalt nicht veranschlagt.

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
Erträge hievon finanziierungswirksam		78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
78,400.000		78,400.000	72,300.000	69,487.671,73
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	650.000	650.000	345.593,50
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	650.000	650.000	345.593,50
Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam		650.000	650.000	345.593,50
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		650.000	650.000	345.593,50
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		77,750.000	71,650.000	69,142.078,23
77,750.000		77,750.000	71,650.000	69,142.078,23

Erläuterungen:

Die Höhe der Einhebungsvergütung richtet sich nach der Höhe der Zolleinnahmen (25 %; siehe Erläuterungen zu den wesentlichen Rechtsgrundlagen).

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	78,400.000	72,300.000	69,487.775,75
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	78,400.000	72,300.000	69,487.775,75
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	78,400.000	72,300.000	69,487.775,75
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		78,400.000	72,300.000	69,487.775,75
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		78,400.000	72,300.000	69,487.775,75
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	650.000	650.000	345.593,50
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	650.000	650.000	345.593,50
Summe Auszahlungen aus Transfers		650.000	650.000	345.593,50
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		650.000	650.000	345.593,50
Nettogeldfluss		77,750.000	71,650.000	69,142.182,25

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 Bundesbeamten und -beamte, die der Österreichischen Post AG, A1 Telekom Austria AG und der Österreichischen Postbus AG zur Dienstleistung zugewiesen sind

Ziel 2

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamten und -beamte, die der BAWAG P.S.K. (ÖPSKA), der Buchhaltungsagentur des Bundes (BHAG), der Versicherungsanstalt öffentlich Bediensteter, Eisenbahnen und Bergbau (BVAEB), der Münze Österreich AG und dem Amt der Bundesimmobilien (ABIM) zur Dienstleistung zugewiesen sind

Ziel 3

Fristgerechte und korrekte Verrechnung des Personalaufwandes für aktive Bundesbeamten und -beamte, die der Bundesbeschaffung GmbH (BBG) 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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
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 Rechnungsleitung zwecks Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen	Beibehaltung der fristgerechten Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen	Verrechnung gemäß den jeweiligen Ausgliederungsgesetzen. Zeitgerechte Verrechnung/Refundierung.
3	Erfassung im Haushaltsverrechnungssystem des Bundes sowie im Personalmanagement, fristgerechte und korrekte Rechnungsleitung zwecks Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen	Beibehaltung der fristgerechten Refundierung an das Bundesministerium für Finanzen sowie zeitnahe Verrechnung	Verrechnung gemäß den jeweiligen Ausgliederungsgesetzen. Zeitgerechte Verrechnung/Refundierung.

Wesentliche Rechtsgrundlagen

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

Finanzmarktaufsichtsbehördengesetz, BGBl. I Nr. 97/2001, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 74/2022

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. 98/2022

Poststrukturgesetz - PTSG, BGBl. Nr. 201/1996, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 153/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16		2,351.000	2,349.865,90
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16		2,351.000	2,349.865,90
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Erträge			2,351.000	2,349.865,90
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>2,351.000</i>	<i>2,349.865,90</i>
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	5,285.000	5,134.000	5,869.128,38
Transfers an Sozialversicherungsträger	16	5,285.000	5,134.000	5,869.128,38
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	2,022.000	3,320.000	3,235.531,44
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	2,022.000	3,320.000	3,235.531,44
Summe Transferaufwand		7,307.000	8,454.000	9,104.659,82
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>7,307.000</i>	<i>8,454.000</i>	<i>9,104.659,82</i>
Aufwendungen		7,307.000	8,454.000	9,104.659,82
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>7,307.000</i>	<i>8,454.000</i>	<i>9,104.659,82</i>
Nettoergebnis		-7,307.000	-6,103.000	-6,754.793,92
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7,307.000</i>	<i>-6,103.000</i>	<i>-6,754.793,92</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 Bedientster, Eisenbahnen und Bergbau) verrechnet.

Die Abschlagszahlungen der Postunternehmen für die Übertragung der Pensionsadministration an die (damalige) BVA ab dem Jahr 2017 liefen im Jahr 2022 aus und werden ab dem BVA 2023 nicht mehr veranschlagt.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16		2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16		2,351.000	2,349.865,90
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			2,351.000	2,349.865,90
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)			2,351.000	2,349.865,90
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	16	5,285.000	5,134.000	4,649.944,21
Auszahlungen aus Transfers an Sozialversicherungsträger	16	5,285.000	5,134.000	4,649.944,21
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	2,022.000	3,320.000	2,988.542,71
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	2,022.000	3,320.000	2,988.542,71
Summe Auszahlungen aus Transfers		7,307.000	8,454.000	7,638.486,92
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		7,307.000	8,454.000	7,638.486,92
Nettogeldfluss		-7,307.000	-6,103.000	-5,288.621,02

Erläuterungen:

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

I.C Detailbudgets
15.01.05 Digitalisierung
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung

Haushaltführende Stelle: Leiter/in der Sektion V

Ziele

Ziel 1

Unterstützung der Wirtschaft bei der Anwendung von digitalen Verfahren

Ziel 2

Erhöhung der Nutzung von digitalen Services in der Gesellschaft

Ziel 3

Steigerung der Digitalisierung in der öffentlichen Verwaltung

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1, 3	Angebot von ausgewählten digitalen Verwaltungsverfahren für die Wirtschaft mit Schwerpunkt „Once Only“	Der Register- und Systemverbund (RSV) wurde um Anbindung des gesamten Firmenbuchs und Unternehmensregisters erweitert. Finanzstrafregister und Strafregister sind für „Automatisierung der Gewerbeanmeldung“ an den RSV angebunden. Weitere Register und Anwendungsfälle befinden sich in Anbindung. Für diese werden vorrangig das Gewerbeinformationsystem Austria sowie die Transparenzdatenbank angebunden. Weitere Anbindungen sind abhängig von rechtlichen Grundlagen und politischer Einstellung möglich.	Bereitstellung des Register- und Systemverbundes in einer ersten Ausbaustufe. Bereitstellung der Informationsverpflichtungsdatenbank in einer ersten Ausbaustufe. Konzeption der Optimierung von Datenerfordernissen für Use Cases aus dem Unternehmens- und Bürgerbereich liegen vor.
1, 3	Ausbau der Plattform Unternehmensserviceportal (USP) für Unternehmen sowie Erweiterung der Online-Services	Es stehen mindestens 100 angebundene Behördenverfahren den Unternehmen im USP zur Verfügung	Es stehen mehr als 90 angebundene Behördenverfahren den Unternehmen im USP zur Verfügung
		Das Serviceangebot an Förderungen mittels Künstlicher Intelligenz (KI) - Unterstützung am USP wurde erweitert	Integration von Förderansuchen steht den Unternehmen in erster Ausbaustufe zur Verfügung
		Das USP zählt ca. 500.000 registrierte Unternehmen	Es gibt rund 460.000 registrierte Unternehmen am USP
		Kritische Infrastrukturkomponenten des USP auf den neuesten Stand der Technik gebracht um den steigenden Nutzerinnenzahlen und Nutzerzahlen Rechnung zu tragen	Ablöse der Komponenten für Access Management und das Upgrade der Identity Management-Lösung ist in Vorbereitung

2, 3	Aufbau einer einheitlichen Plattform oesterreich.gv.at für Bürgerinnen und Bürger	Der Vollbetrieb der e-ID steht zur Verfügung und dadurch können die Nutzerinnen und Nutzer der angebotenen Services (auch anderer) öffentlicher Stellen eindeutig identifiziert werden. Zudem stehen folgende Online-Services entweder auf oe.gv.at, der mobilen APP "Digitales Amt" oder der Ausweisplattform zusätzlich auf den entsprechend weiterentwickelten und auf dem neuesten Stand der Technik zur Verfügung: Nachbestellung von Urkunden (z. B. Geburtsurkunde, Heiratsurkunde).	Auf der Plattform oesterreich.gv.at stehen für Bürgerinnen und Bürger Online-Verfahren via APP und Web unter Berücksichtigung aktueller technischer Entwicklungen zur Verfügung und andere öffentliche Stellen können zumindest ein Service der Plattform für ihre Online-Verfahren nutzen. Der mobile Zugang der e-ID konnte weiter ausgebaut werden. Weiters wurden Vorbereitungsarbeiten für den Vollbetrieb der e-ID durchgeführt und Entwicklungsarbeiten wie z. B. digitale Aus- und Nachweise gestartet.
1, 2	Entwicklung und Umsetzung einer österreichweiten übergreifenden Strategie „Digitale Kompetenzinitiative“ ausgehend von der EU Strategie Digitale Dekade sowie Target Indicators DESI (Digital Economy and Society Index) auf Basis früherer Vorhaben (Fit4Internet, Aufbau der Allianz für digitale Skills und Berufe (ADSB) u. a.)	Übergreifendes Commitment (Partnerressorts, Länder, Stakeholder) zu gemeinsamen Zielsetzungen und Maßnahmen zur Erhöhung der digitalen Kompetenzen in der österreichischen Bevölkerung im Rahmen der Allianz für digitale Skills und Berufe in Anknüpfung an die Initiative der Europäischen Kommission (Digital Skills und Job Coalition - DSJK)	Zahlreiche nicht standardisierte Bildungsangebote, Initiativen zur Zertifizierung von unterschiedlichen Anbietern, keine Bündelung und kaum Nutzung von Synergie-Potentialen, keine Qualitätsstandards
		Erstellung und Umsetzung eines Arbeitsprogramms, Schaffung einer gemeinsamen Dachmarke (Bewusstseinsbildung)	Entwicklung eines Standards für digitale Kompetenzen in einem 8-stufigen Kompetenzmodell nach dem Referenzrahmen der Europäischen Kommission (DigComp.AT)
		Umsetzung von Maßnahmen nach festgelegten Standards (Referenzrahmen DigComp.AT) und Qualitätssicherungskriterien (Validierung, Zertifizierung)	Zahlreiche Qualifizierungs- und Zertifizierungsangebote entsprechen noch nicht den internationalen Standards und unterliegen keiner Qualitätssicherung
		Aufbau einer Netzwerkstruktur, Einrichtung einer Koordinationsstelle und Etablierung einer gemeinsamen Plattform	Mangelnde Abstimmung von Initiativen, keine zentrale Koordinierung und Plattform vorhanden
		Abgeschlossener Changemanagement Prozess und Skalierung erfolgreicher Entwicklungsvorhaben	Laufende Entwicklungsarbeiten und Feldversuche

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesministeriengesetz, BGBl. Nr. 76/1986, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 98/2022

E-Government-Gesetz, BGBl. I Nr. 10/2004, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 119/2022

Zustellgesetz, BGBl. Nr. 200/1982, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 42/2020

Unternehmensserviceportalgesetz, BGBl. I Nr. 52/2009, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 142/2021

IKT-Konsolidierungsgesetz, BGBl. I Nr. 35/2012, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2018

Bundesgesetzblattgesetz, BGBl. I Nr. 100/2003, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 24/2020

Signatur- und Vertrauensdienstegesetz, BGBl. I Nr. 50/2016, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 104/2018

Bundesgesetz über die Bundesrechenzentrum GmbH, BGBl. Nr. 757/1996, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 71/2003

Web-Zugänglichkeits-Gesetz, BGBl. I Nr. 59/2019

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	170.000	84.000	
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	170.000	84.000	
Erträge aus Transfers	16	3.000	3.000	
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	3.000	3.000	
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	3.000	3.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanzierungswirksam		173.000	87.000	
Erträge hievon finanzierungswirksam		173.000	87.000	
Personalaufwand				
Bezüge	16	5,450.000	2,556.000	
Mehrdienstleistungen	16	194.000	111.000	
Sonstige Nebengebühren	16	161.000	90.000	
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,303.000	559.000	
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	153.000	154.000	
Freiwilliger Sozialaufwand	16	60.000	50.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	9.000	4.000	
Summe Personalaufwand hievon finanzierungswirksam		7,330.000	3,524.000	
Summe Personalaufwand		7,220.000	3,401.000	
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	2.000	2.000	
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	2.000	2.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	500.000	500.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	500.000	500.000	
Aufwand für Transfers an private Haushalte/Institutionen	16	949.000	949.000	
Sonstige Transfers an private Haushalte/Institutionen	16	949.000	949.000	
Summe Transferaufwand hievon finanzierungswirksam		1,451.000	1,451.000	
Summe Transferaufwand		1,451.000	1,451.000	
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	123.000	101.000	
Mieten	16	821.000	669.000	
Instandhaltung	16	19.000	18.000	
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	30.000	18.000	
Reisen	16	74.000	38.000	
Aufwand für Werkleistungen	16	96,086.000	114,601.000	
	99	96,086.000	52,158.000	
			62,443.000	
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund				
	09	2,167.000	1,117.000	
	16	5.000	3.000	
	16	2,162.000	1,114.000	
Transporte durch Dritte	16	69.000	53.000	
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	23.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	22.000	18.000	

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA	BVA	Erfolg
		2023	2022	2021
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	902.000	888.000	
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	2.000	2.000	
Energie	16	22.000	20.000	
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	878.000	866.000	
Summe Betrieblicher Sachaufwand		100,336.000	117,521.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>100,313.000</i>	<i>117,521.000</i>	
Aufwendungen		109,117.000	122,496.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>108,984.000</i>	<i>122,373.000</i>	
Nettoergebnis		-108,944.000	-122,409.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>-108,811.000</i>	<i>-122,286.000</i>	

Erläuterungen:

Im Zuge der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) wurden das Detailbudget 40.05.01 „Digitalisierung“ und das DB 40.05.02 "Digitalisierungsfonds" in das Detailbudget 15.01.05 „Digitalisierung“ übergeleitet. Die veranschlagten Mittel sind im Wesentlichen zur Bestreitung des Personal- und Sachaufwandes sowie für den laufenden Betrieb bereits umgesetzter Projekte vorgesehen. Die Erhöhung der Aufwendungen ist insbesondere auf einen Projekt- und Betriebskostenmehrbedarf aufgrund aktuell umzusetzender Digitalisierungsvorhaben zurückzuführen. Der Personalaufwand berücksichtigt insbesondere Bezüge und gesetzliche Sozialaufwendungen. Bei den nicht finanziierungswirksamen Aufwendungen sind dotierte Rückstellungen für Abfertigungen, Dienstjubiläen, nicht konsumierte Urlaube sowie Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte berücksichtigt.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	170.000	104.000	
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	170.000	104.000	
Einzahlungen aus Transfers	16	3.000	3.000	
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	3.000	3.000	
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	3.000	3.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		173.000	107.000	
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
		17.000	15.000	
	16	12.000	11.000	
	61	5.000	4.000	
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		17.000	15.000	
	16	12.000	11.000	
	61	5.000	4.000	
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		17.000	15.000	
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		190.000	122.000	
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	5,450.000	2,556.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	194.000	111.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	161.000	90.000	
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,303.000	559.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	43.000	31.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	60.000	50.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	9.000	4.000	
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	123.000	101.000	
Auszahlungen aus Mieten	16	821.000	669.000	
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	19.000	18.000	
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	30.000	18.000	
Auszahlungen aus Reisen	16	74.000	38.000	
Auszahlungen aus Werkleistungen		96,086.000	114,601.000	
	16	96,086.000	52,158.000	
	99		62,443.000	
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		2,167.000	1,117.000	
	09	5.000	3.000	
	16	2,162.000	1,114.000	
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	69.000	53.000	
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	22.000	18.000	
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	902.000	888.000	
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	2.000	2.000	

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Energie	16	22.000	20.000	
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	878.000	866.000	
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		107,533.000	120,922.000	
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	2.000	2.000	
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	2.000	2.000	
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	500.000	500.000	
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	16	500.000	500.000	
Auszahlungen aus Transfers an private Haushalte/Institutionen	16	949.000	949.000	
Auszahlungen aus sonstigen Transfers an private Haushalte/Institutionen	16	949.000	949.000	
Summe Auszahlungen aus Transfers		1,451.000	1,451.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	90.000	90.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	90.000	90.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	16	25.000	16.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		115.000	106.000	
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
16	20.000	17.000		
61	12.000	10.000		
61	8.000	7.000		
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen				
16	20.000	17.000		
61	12.000	10.000		
61	8.000	7.000		
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		20.000	17.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		109,119.000	122,496.000	
Nettogeldfluss		-108,929.000	-122,374.000	

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 Mitarbeitern und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus. Für wahrscheinliche und/oder der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Vermögensrechnung Rückstellungen zu bilden, die nur in der Ergebnisrechnung einen Aufwand aus der Dotierung bzw. einen Ertrag aus der Auflösung bewirken.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	45.000	20.107,000	47.000	21.017,000	0,000	0,000	0,000
ADV		48.000	22.698,000	48.000	22.698,000	0,000	0,000	0,000
Summe	93.000	42.805,000	95.000	43.715,000	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

Das Detailbudget 15.01.05 Digitalisierung verfügt im Jahr 2023 über 93 Planstellen.

I.C Detailbudgets
15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
Erläuterungen

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Sektion VI

Ziele

Ziel 1

SICHERHEITSFORSCHUNG

Koordination und Ausbau von Sicherheits- und Verteidigungsforschung zur Steigerung der Verwaltungseffizienz durch Vermeidung unnötiger Doppelungen von Strukturen und Förderungen sowie der Positionierung österreichischer Inhalte in den EU-Programmen ESRP (European Security Research Programme - Sicherheitsforschung) und EDF (European Defence Fund - Verteidigungsforschung) um für die österreichische Wirtschaft und Forschung einen Spatenplatz im globalen Sicherheits- und Verteidigungsmarkt zu sichern

Ziel 2

SICHERHEITSFORSCHUNG

Errichtung eines weltweit einzigartigen Forschungs- und Trainingszentrums für sicherheitsrelevante Einsätze in unterirdischen Verkehrsknotenpunkten am Erzberg zwecks Training und Ausbildung von Einsatzkräften (Rettung, Feuerwehr, Polizei, Österreichisches Bundesheer und Infrastrukturbetreiber) für die Erhöhung der Sicherheit von U-Bahnstationen/Bahnhöfen (z. B. gegen Terroranschläge und Geiselnahmen)

Ziel 3

TELEKOMMUNIKATION, BREITBAND

Erarbeitung der internationalen und nationalen Rechtsgrundlagen für den Postmarkt

Ziel 4

TELEKOMMUNIKATION, BREITBAND

Sicherstellung einer resilienten, flächendeckenden und leistungsfähigen Breitband-Infrastruktur

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Durchführung Ausschreibungen Sicherheitsforschungsprogramm KIRAS, Verteidigungsfor schungsprogramm FORTE und Cybersicherheitsforschungspro gramm Kybernet-Pass sowie Unterstützung österreichischer Bedarfsträger und Einreicher im EU- Sicherheitsforschungsprogramm ESRP	Abschluss, Jurierung und Förder entscheidung zur KIRAS-, FORTE- und Kybernet-Pass- Ausschreibung 2022/23 bis Ende 3. Quartal 2023	Ausschreibungen 2022 sollen von der Österreichischen Forschungsförderungsgesellschaft (FFG) voraussichtlich am 5. November 2022 geöffnet werden und enden voraussichtlich am 25. März 2023
		Vorbereitung und Start der KIRAS-, FORTE- und Kybernet-Pass-Ausschreibungen 2023/24 bis 4. Quartal 2023	Interministerielle Themenfindun gen für Ausschreibung ab 2. Quartal 2023
		Österreichische Sicherheitsfor schungsprioritäten finden sich in den ESRP-Ausschreibungstexten	Informelle "6-Staatengruppe" (Österreich, Deutschland, Spanien, Frankreich, Niederlande, Schweden) beginnt mit Erstellung eines gemeinsamen inhaltlichen Themenpapiers für 2-jährige ESRP-Ausschreibung 2025/26 zwecks Übermittlung an Europäische Kommission (EK) bis 3. Quartal 2023; Integration dieser Themen in das Arbeitsprogramm der EK verhandeln

		Bedarfsträgerinnen und Bedarfsträger, Forscherinnen und Forscher sowie Unternehmerinnen und Unternehmer aus Österreich beteiligen sich an den ESRP-Ausschreibungen	Einreichungen abwarten (Ausschreibung beginnt voraussichtlich im März 2023 und endet im September 2023)
2	Baubeginn des Forschungs- und Trainingszentrums für sicherheitsrelevante Einsätze in unterirdischen Verkehrsknotenpunkten am Erzberg	Einvernehmensherstellung mit Land Steiermark und Montanuniversität Leoben (MUL) über Kofinanzierung des Trainingszentrums wird erreicht	Verhandlungen mit steirischer Landesregierung und MUL fortsetzen; Baubeginn (abhängig von Verfügbarkeit des seitens Land Steiermark und MUL zugesagten Kofinanzierungsbudgets)
3	Teilnahme an Diskussionen und Beschlussfassungen im internationalen Umfeld (Universal Postal Union - UPU, Europäische Union - EU)	Einbringen der österreichischen Positionen im Interesse der österreichischen Unternehmen und Endkundinnen und Endkunden im Postmarkt	Die mit Postangelegenheiten betrauten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter vertreten laufend die österreichischen Positionen in den internationalen Gremien (UPU, EU, etc.)
4	Vorsorge der Umsetzungsvoraussetzungen der Breitbandstrategie 2020 insbesondere der zeitgerechten Durchführung und Abwicklung von Ausschreibungen zu den Förderungsprogrammen von Breitband Austria 2020 (Prolongation der Initiative Breitband Austria 2020 unter SA.58261 auf den Zeitpunkt 31.12.2022 für die Förderungsinstrumente Breitband Austria 2020 Access und Breitband Austria 2020 Leerrohr)	Prozentanteil der Umsetzungen von Ausschreibungen sowie Abwicklung von Förderungsverträgen in Bezug auf den Endzeitpunkt der Laufzeit der Förderungsprogramme von Breitband Austria 2020; Zielzustand 2023: 60 %	Istzustand 2021: 30 %, geplanter Zielzustand 2022: 50 %
4	Vorsorge der Umsetzung der Breitbandstrategie 2030 insbesondere der zeitgerechten Durchführung und Abwicklung von Ausschreibungen zu den Förderungsprogrammen von Breitband Austria 2030	Prozentanteil ausgeschriebener Förderungsmittel von Breitband Austria 2030; Zielzustand 2023: 60 %	Istzustand 2021: 0 %, geplanter Zielzustand 2022: 40 %
		Prozentanteil der Umsetzungen von Ausschreibungen sowie Abwicklung von Förderungsverträgen in Bezug auf den Endzeitpunkt der Laufzeit der Förderungsprogramme von Breitband Austria 2030; Zielzustand 2023: 20 %	Istzustand 2021: 0 %, geplanter Zielzustand 2022: 15 %

Wesentliche Rechtsgrundlagen

SICHERHEITSFORSCHUNG

Forschungs- und Technologieförderungsgesetz, BGBl. Nr. 434/1982, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 75/2020

Forschungsförderungs-Strukturreformgesetz, BGBl. I Nr. 73/2004

Forschungsorganisationsgesetz, BGBl. Nr. 341/1981, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 116/2022

Austria Wirtschaftsservice-Gesetz, BGBl. I Nr. 130/2002, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 75/2020

Forschungsförderungsgesellschaftsgesetz - FFGG, BGBl. I Nr. 73/2004, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 135/2020

TELEKOMMUNIKATION, BREITBAND

Fernsprechentgeltzuschussgesetz - FeZG, BGBl. I Nr. 142/2000, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 190/2021

KommAustria-Gesetz - KOG, BGBl. I Nr. 32/2001, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 136/2022

Postmarktgesetz - PMG, BGBl. I Nr. 123/2009, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 190/2021

Telekommunikationsgesetz 2021 - TKG, BGBl. I Nr. 190/2021

Funkanlagen-Marktüberwachungs-Gesetz – FmaG 2016, BGBl. I Nr. 57/2017 zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 190/2021

Funker-Zeugnisgesetz 1998 - FZG, BGBl. I Nr. 26/1999, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 190/2021

Forschungsförderungsgesellschaftsgesetz – FFGG, BGBl. I Nr. 73/2004, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 135/2020

Durchführungsrechtsakt der Europäischen Kommission und des Rates zum österreichischen Aufbau- und Resilienzplan vom 13. Juli 2021, COM(2021)338
Sonderrichtlinien der Förderungsinstrumente Access, OpenNet und Connect der Initiative Breitband Austria 2030
Beschluss der Europäischen Kommission zu State Aid SA.63172 (2021/N) – Austria
RRF – Broadband Austria 2030, C(2022) 1791 final

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren		27,159.000 16 9.000 42 27,150.000	10,211.000 9.000 10,202.000	
Sonstige Erträge	16	85.000	40.000	
Geldstrafen	16	80.000	37.000	
Übrige sonstige Erträge	16	5.000	3.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		27,244.000 <i>hievon finanziierungswirksam</i>	10,251.000 <i>27,244.000</i> 10,251.000	
Erträge hievon finanziierungswirksam		27,244.000 <i>hievon finanziierungswirksam</i>	10,251.000 27,244.000 10,251.000	
Personalaufwand				
Bezüge	16	12,545.000	5,598.000	
Mehrdienstleistungen	16	142.000	12.000	
Sonstige Nebengebühren	16	356.000	213.000	
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	2,782.000	950.000	
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	439.000	433.000	
Freiwilliger Sozialaufwand	16	150.000	116.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	69.000	44.000	
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		16,483.000 <i>hievon finanziierungswirksam</i>	7,366.000 <i>16,237.000</i> 7,366.000	
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	42	450.000		
Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	42	450.000		
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	570.000	404.000	
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	570.000	404.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	258,700.000	196,550.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	16	251,550.000	191,764.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	99	7,150.000	4,786.000	
Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam		259,720.000 <i>hievon finanziierungswirksam</i>	196,954.000 <i>259,720.000</i> 196,954.000	
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	16	1,775.000	1,027.000	
Instandhaltung	16	221.000	153.000	
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	144.000	67.000	
Reisen	16	307.000	113.000	
Aufwand für Werkleistungen	16	19,914.000	15,209.000	
Aufwand für Werkleistungen	42	19,913.000	15,208.000	
Aufwand für Werkleistungen	42	1.000	1.000	
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	16	717.000	437.000	
Transporte durch Dritte	16	28.000	17.000	
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	4,679.000	2,183.000	

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	65.000	37.000	
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16		4.000	
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	274.000	169.000	
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	16.000	11.000	
Energie	16	94.000	43.000	
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	164.000	115.000	
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		28,124.000 23,445.000	19,416.000 17,229.000	
Aufwendungen		304,327.000	223,736.000	
hievon finanziierungswirksam		299,402.000	221,549.000	
Nettoergebnis		-277,083.000	-213,485.000	
hievon finanziierungswirksam		-272,158.000	-211,298.000	

Erläuterungen:

Im Zuge der Novelle zum Bundesministeriengesetz 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) wurden die DB 42.04.04 „Sicherheitsforschung“ und DB 42.05.07 „Telekommunikation-Breitband“ in das neue DB 15.01.06 „Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung“ übergeleitet.

SICHERHEITSFORSCHUNG

- Förderung von Forschungs- und Entwicklungsvorhaben natürlicher und juristischer Personen
- Durchführung von Fördermaßnahmen und -programmen für FTE
- Förderung der Kooperation von Wissenschaft und Wirtschaft
- Unterstützung der österr. Wirtschaft und Wissenschaft in den Belangen der Teilnahme an europäischen und internat. Sicherheitsforschungs- und Technologiekooperationen

Durch die Forschungsförderungsprogramme KIRAS, FORTE und ab dem Jahr 2022 Kybernet-Pass (K-Pass) werden top-down Mittel zur Erzielung von Technologieführerschaft in den Schwerpunkten Sicherheit kritischer Infrastruktur, Verteidigung sowie Cybersicherheit sowohl in Kombination mit den FFG-Basisprogrammen als auch mit den einschlägigen EU-Programmen eingesetzt.

Durchführung/Abwicklung: FFG sowie Austria Wirtschaftsservice GmbH (aws).

TELEKOMMUNIKATION-BREITBAND

In diesem DB werden Aufwendungen dargestellt, die

- der Erteilung von betrieblichen Genehmigungen auf dem Gebiet des Post- und Fernmeldewesens
- der Verwaltung von Funkerzeugnissen
- der Überwachung des Inverkehrbringens von Funkanlagen sowie des Betriebs derselben
- der Zuteilung der Frequenzen und die Überwachung der Nutzungsbedingungen
- der Erstellung der Grundlagen der nationalen Logistik
- der Mitwirkung an der internationalen Frequenzzuordnung und der internationalen Rechtssetzung (ITU, OECD, CEPT etc.)
- der Finanzierung des in Erfüllung der Aufgaben für den Fachbereich Telekommunikation und Post der RTR-GmbH entstehenden Aufwandes
- der Finanzierung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen sowie
- der Durchführung von Fördermaßnahmen und -programmen im Rahmen der Initiativen Breitband Austria 2020 und 2030 dienen.

Zu den gemeinwirtschaftlichen Leistungen im Post- und Telekombereich zählen einerseits die Leistungen, die aufgrund des Fernsprechentgeltzuschussgesetzes vom Bund zu tragen sind. Andererseits fallen auch jene finanziellen Zuwendungen darunter, die auf Basis des Postmarktgesetzes vom Bund zu tragen sind (Blindensendungen). Zweimal im Jahr wird der RTR-GmbH der in Erfüllung der Aufgaben für den Fachbereich Telekommunikation und Post entstehende Aufwand ersetzt.

Im Rahmen der Breitbandinitiativen werden Mittel für die wesentliche Verbesserung der Breitbandverfügbarkeit in jenen Gebieten Österreichs, die aufgrund eines Marktversagens nicht oder nur unzureichend durch einen privatwirtschaftlichen Ausbau erschlossen werden können, eingesetzt. Ziel ist die flächendeckende Verfügbarkeit von symmetrischen Gigabit-Zugängen bis Ende 2030 sowie die Stimulation der Nutzung dieser Infrastruktur. Für Breitband Austria 2030 werden zusätzliche Mittel aus der Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) in Anspruch genommen.

Bundesvoranschlag 2023

In diesem DB ist auch der Verwaltungs- und Personalaufwand des Fernmeldebüros veranschlagt. Das Fernmeldebüro als nachgeordnete Dienststelle ist für die Erteilung und Kontrolle von Funkbewilligungen, die Frequenzkoordinierung und Frequenzplanung sowie die Marktüberwachung von Funkanlagen zuständig. Weiters werden Prüfungen im Bereich Amateurfunk, Flugfunk, Seefunkdienst und Binnenschifffahrtsdienst durchgeführt.

Bei den nicht finanziierungswirksamen Aufwendungen sind dotierte Rückstellungen für Abfertigungen, Dienstjubiläen, nicht konsumierte Urlaube sowie Abschreibungen für Anlagen veranschlagt.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren		27,159.000	10,833.000	
16		9.000	8.000	
42		27,150.000	10,825.000	
Sonstige Einzahlungen	16	85.000	39.000	
Einzahlungen aus Geldstrafen	16	80.000	36.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	16	5.000	3.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		27,244.000	10,872.000	
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		27,244.000	10,872.000	
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	12,545.000	6,001.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	142.000	12.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	356.000	213.000	
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	2,782.000	955.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	193.000	433.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	150.000	112.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	69.000	44.000	
Auszahlungen aus Mieten	16	1,775.000	1,048.000	
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	221.000	101.000	
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	144.000	66.000	
Auszahlungen aus Reisen	16	307.000	113.000	
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	19,914.000	15,249.000	
	42	19,913.000	15,248.000	
		1.000	1.000	
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	16	717.000	394.000	
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	28.000	17.000	
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	65.000	34.000	
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	274.000	140.000	
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	16.000	8.000	
Auszahlungen aus Energie	16	94.000	23.000	
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	164.000	109.000	
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		39,682.000	24,932.000	
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	42	450.000		
Auszahlungen aus Transfers an sonstige öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	42	450.000		
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	16	570.000		
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	16	570.000		

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		258,700.000 16 99	191,192.000 251,550.000 7,150.000	186,745.000 4,447.000
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen		258,700.000 16 99	191,192.000 251,550.000 7,150.000	186,745.000 4,447.000
Summe Auszahlungen aus Transfers		259,720.000	191,192.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	2,785.000	2,697.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Gebäuden und Bauten	16	10.000	10.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	300.000	214.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	2,475.000	2,473.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		2,785.000	2,697.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		302,187.000	218,821.000	
Nettogeldfluss		-274,943.000	-207,949.000	

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 Mitarbeitern und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus. Für wahrscheinliche und/oder der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Vermögensrechnung Rückstellungen zu bilden, die nur in der Ergebnisrechnung einen Aufwand aus der Dotierung bzw. einen Ertrag aus der Auflösung bewirken.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	141,000	49.246,000	149,000	52.078,000	0,000	0,000	0,000
Post- u. Fernmeldehoheitsverwaltung	32,000	10.311,000	32,000	10.311,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Summe	173.000	59.557,000	181.000	62.389,000	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

Das Detailbudget 15.01.06 Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung verfügt im Jahr 2023 über 173 Planstellen.

**I.C Detailbudgets
15.01.07 Bergbau
Erläuterungen**

Globalbudget 15.01 Steuerung & Services

Detailbudget 15.01.07 Bergbau

Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Sektion VI

Ziele

Ziel 1

Stärkung der Versorgungssicherheit bei mineralischen Rohstoffen

Ziel 2

Steigerung der Digitalisierung im Verwaltungsbereich Bergbau

Ziel 3

Information und Bewusstseinsbildung im Bereich mineralischer Rohstoffe

Ziel 4

Stärkung der Rolle der Frau im Bergbau

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Umsetzung der Maßnahmen aus dem Masterplan Rohstoffe 2030 sowie begleitendes Monitoring	Fortsetzung der Umsetzung der Maßnahmen	Herausgabe Masterplan Rohstoffe 2030 im 2. Halbjahr 2021 und Start der Umsetzung der Maßnahmen (1. Halbjahr 2022)
		Monitoring-Bericht für das Jahr 2022 ist erstellt (Ende 1. Quartal 2023)	Etablierung des Monitoring Beirates im 1. Halbjahr 2022
2	Digitalisierungsstrategie im Bergbau: Weiterführung der Arbeiten am Bergbauinformationsystem (BergIS)	Ausgehend von den Ergebnissen der Validierung und Grobschätzung ist die bestehende Datenbank (DB) zu erweitern bzw. eine neue DB zu konzipieren; Aufbereitung und Detaillierung der fachlichen Anforderungen zur Angebotserstellung inkl. Abnahmekriterien wurde durchgeführt und Angebote wurden gelegt. Übergabe an den Entwicklungsdienstleister.	Beauftragung für „Phase 0“ erfolgt. Fachliche Anforderung für die Modernisierung der Datenbank erstellt, abgenommen und zur Validierung und Grobschätzung an die Bundesrechenzentrum GmbH (BRZ) übermittelt (2. Halbjahr 2022); Validierung und Grobschätzung durch BRZ liegen vor.
3	Projekte zur Information und Bewusstseinsbildung im Bereich mineralischer Rohstoffe	Organisation der 61. Jahrestagung für Sicherheit im österreichischen Bergbau (Juni 2023)	Vorbereitungsarbeiten starten im 4. Quartal 2022
		Herausgabe der World Mining Data 2023 (2. Quartal 2023)	Vorbereitungsarbeiten laufen
		Herausgabe Montanhandbuch 2022 (3. Quartal 2023)	Vorbereitungsarbeiten laufen
4	Fortführung von Projekten zur Stärkung der Rolle der Frau im Bergbaubereich	Unterstützung einer Wissenschaftlerin bei der Erstellung einer wissenschaftlichen Arbeit durch Wissens- und Know-How-Vermittlung im Jahr 2023	Vorbereitungsarbeiten laufen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Mineralrohstoffgesetz - MinroG, BGBl. I Nr. 38/1999, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 60/2022

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.07 Bergbau
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	42	149,110.000	37,549.000	
Erträge aus der Verwertung öffentlicher Rechte	42	149,110.000	37,549.000	
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	42	30.000	22.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		149,140.000	37,571.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>149,140.000</i>	<i>37,571.000</i>	
Erträge		149,140.000	37,571.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>149,140.000</i>	<i>37,571.000</i>	
Personalaufwand				
Bezüge	16	3,710.000	1,726.000	
Mehrdienstleistungen	16	90.000	45.000	
Sonstige Nebengebühren	16	107.000	47.000	
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	928.000	407.000	
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	194.000	25.000	
Freiwilliger Sozialaufwand	16	47.000	15.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16		5.000	
Summe Personalaufwand		5,076.000	2,270.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>4,992.000</i>	<i>2,270.000</i>	
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an Unternehmen	42	13.000	13.000	
Aufwand für Transfers an Unternehmen	42	13.000	13.000	
Summe Transferaufwand		13.000	13.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>13.000</i>	<i>13.000</i>	
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	16	388.000		
Instandhaltung	16	38.000		
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	18.000		
Reisen	16	130.000		
Aufwand für Werkleistungen	16	1,273.000	654.000	
	42	517.000		
	42	756.000	654.000	
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	16	27.000	10.000	
Transporte durch Dritte	16	3.000		
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	17.000		
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	20.000		
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	24.000		
	42	7.000		
	42	17.000		
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	24.000		
	16	7.000		
	42	17.000		
Summe Betrieblicher Sachaufwand		1,938.000	664.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>1,921.000</i>	<i>664.000</i>	
Aufwendungen		7,027.000	2,947.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>6,926.000</i>	<i>2,947.000</i>	
Nettoergebnis		142,113.000	34,624.000	
<i>hievon finanziierungswirksam</i>		<i>142,214.000</i>	<i>34,624.000</i>	

Erläuterungen:

Im Zuge der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBl. I Nr. 98/2022) wurde das DB 42.05.08 „Bergbau“ in das neue DB 15.01.07 „Bergbau“ übergeleitet.

Erträge erfolgen insbesondere aus den Flächen-, Feld,- Speicher- und Förderzinsen.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.07 Bergbau
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	42	149,110.000	710.000	
Einzahlungen aus Erträgen aus der Verwertung öffentlicher Rechte	42	149,110.000	710.000	
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	42	30.000	22.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		149,140.000	732.000	
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		149,140.000	732.000	
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	3,710.000	1,726.000	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	90.000	45.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	107.000	47.000	
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	928.000	407.000	
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	110.000	25.000	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	47.000	15.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16		5.000	
Auszahlungen aus Mieten	16	388.000		
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	38.000		
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	18.000		
Auszahlungen aus Reisen	16	130.000		
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	1,273.000	664.000	
	42	517.000		
	42	756.000	664.000	
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	16	27.000	10.000	
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	3.000		
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	20.000		
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand		24.000		
	16	7.000		
	42	17.000		
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand		24.000		
	16	7.000		
	42	17.000		
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		6,913.000	2,944.000	
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	42	13.000	13.000	
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	42	13.000	13.000	
Auszahlungen aus Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	42	13.000	13.000	
Summe Auszahlungen aus Transfers		13.000	13.000	
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	76.000		

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.07 Bergbau
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus dem Zugang von Gebäuden und Bauten	16	66.000		
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	10.000		
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		76.000		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		7.002.000	2.957.000	
Nettogeldfluss		142.138.000	-2.225.000	

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 Mitarbeiterrinnen und Mitarbeitern im Wege einer Erhöhung der Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube nur in der Ergebnisrechnung aufwandswirksam aus. Für wahrscheinliche und/oder der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten sind in der Vermögensrechnung Rückstellungen zu bilden, die nur in der Ergebnisrechnung einen Aufwand aus der Dotierung bzw. einen Ertrag aus der Auflösung bewirken.

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.01.07 Bergbau
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	60,000	21.703,000	55,000	20.012,000	0,000	0,000	0,000
Summe	60,000	21.703,000	55,000	20.012,000	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

Das Detailbudget 15.01.07 Bergbau verfügt im Jahr 2023 über 60 Planstellen.

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 Verwaltungstätigkeit und Transfers	15,019	7,643	0,486	6,459	0,135
Erträge	15,019	7,643	0,486	6,459	0,135
Personalaufwand	740,955	437,650	125,649	65,290	66,750
Transferaufwand	0,109	0,100	0,009		
Betrieblicher Sachaufwand	137,036	95,432	25,610	3,756	3,834
Aufwendungen	878,100	533,182	151,268	69,046	70,584
Nettoergebnis	-863,081	-525,539	-150,782	-62,587	-70,449
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 Verwaltungstätigkeit und Transfers	12,308	5,381	0,447	6,450	0,003
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,016		0,016		
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,611	0,356	0,137	0,022	0,069
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	12,935	5,737	0,600	6,472	0,072
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	865,493	527,083	148,042	67,812	69,624
Auszahlungen aus Transfers	0,009		0,009		
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4,159	0,603	2,536	0,015	0,905
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,867	0,499	0,145	0,062	0,103
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	870,528	528,185	150,732	67,889	70,632
Nettogeldfluss	-857,593	-522,448	-150,132	-61,417	-70,560

DB 15.02.06	DB 15.02.07
PLB	Zentrale Services
0,220	0,076
0,220	0,076
28,680	16,936
1,387	7,017
30,067	23,953
-29,847	-23,877

DB 15.02.06	DB 15.02.07
PLB	Zentrale Services
	0,027
0,021	0,006
0,021	0,033
29,667	23,265
0,005	0,095
0,030	0,028
29,702	23,388
-29,681	-23,355

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 Abgabenmoral

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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Zeitnahe Erledigung von Bürginnen- und Bürgeranbringungen (L1)	Maximale durchschnittliche Erledigungszeit von L1: 25 Kalendertage (KT)	2021: Maximale durchschnittliche Erledigungszeit von L1: 25,6 KT
2	Durchführung von Außenprüfungen und sonstigen Aufsichtsmaßnahmen	46.000 Außenprüfungs-handlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen [Anmerkung: Der Zielzustand für das Jahr 2023 berücksichtigt die hohe Anzahl an pensionsbedingten Abgängen, welche durch externe Neuzugänge nachbesetzt werden müssen. Für diese ist eine mehrjährige Ausbildungsphase vorgesehen.]	2021: 50.227 Außenprüfungs-handlungen (davon 32.343 COVID-19-Förderprüfungen)
3	Zeitgerechte Abgabenentrichtung	Am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats sind von den im Vormonat fälligen Abgaben max. 5 % nicht entrichtet (gesamt max. 3 % für FAÖ und FAG). Bedingt durch die COVID-19-Maßnahmen stieg die Quote der nicht fristgerecht entrichteten Abgaben in den Vorjahren. Ziel muss es sein den Vorkrisenwert wieder zu erreichen, wenn davon auszugehen ist, dass die Krise keine Auswirkung auf die Steuermoral hat.	2021: 6,78 %, bundesweit für FAÖ und FAG gemeinsam: 4,15 %

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	Laufende Umsetzung der jährlichen Unterbringungsvorhaben auf Basis des Investitions- und Instandhaltungsplanes gemäß BMF-Erlass; die Zertifizierungsstandards für das UMS und das EMS sind festgelegt
---	--	---	---

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		367.000	360.000	455.113,50
16		367.000	360.000	454.453,50
49				660,00
Erträge aus Mieten		312.000	301.000	310.687,99
16		312.000	301.000	310.027,99
49				660,00
Benützungsentgelt für Garagenabstellplatz Z	16	5.000	5.000	3.922,75
Erträge aus Leistungen	16	13.000	17.000	2.459,60
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	42.000	42.000	141.965,91
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.125.000	1.720.000	848.432,86
Erträge aus Transfers	16	3.869.000	3.448.000	3.589.090,22
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	3.869.000	3.448.000	3.589.090,22
Transfers von Sozialversicherungsträgern	16	250.000	222.000	242.558,56
Transfers von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16	2.000	3.000	1.007,62
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	3.617.000	3.223.000	3.345.524,04
Sonstige Erträge	16	2.282.000	2.689.000	6.930.398,79
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	20.000	20.000	1.110,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	2.242.000	2.647.000	6.910.954,43
Übrige sonstige Erträge	16	20.000	22.000	18.334,36
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		7.643.000	8.217.000	11.823.035,37
		<i>5.381.000</i>	<i>5.550.000</i>	<i>4.912.080,94</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		7.643.000	8.217.000	11.823.035,37
		<i>5.381.000</i>	<i>5.550.000</i>	<i>4.912.080,94</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	318.550.000	303.654.000	296.203.533,89
Mehrdienstleistungen	16	11.796.000	12.084.000	12.121.364,35
Sonstige Nebengebühren	16	12.199.000	11.381.000	9.851.692,34
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	80.952.000	75.923.000	70.279.932,95
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	10.229.000	12.090.000	5.758.150,98
Freiwilliger Sozialaufwand	16	3.007.000	2.828.000	3.139.271,50
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	917.000	943.000	753.878,58
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		437.650.000	418.903.000	398.107.824,59
		<i>427.720.000</i>	<i>407.550.000</i>	<i>392.350.664,81</i>
Transferaufwand				
Aufwand für sonstige Transfers	16	100.000	100.000	
Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse	16	100.000	100.000	
Summe Transferaufwand		100.000	100.000	
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	28.000	29.000	24.886,51
Materialaufwand	16	5.000	4.000	465,65
Mieten	16	43.210.000	39.657.000	37.711.580,59
Instandhaltung	16	2.951.000	3.001.000	2.604.274,91
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	19.179.000	16.901.000	17.152.010,85
Reisen	16	4.648.000	5.073.000	987.169,74
Aufwand für Werkleistungen	16	10.943.000	12.599.000	9.888.072,83

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		6,056.000 <i>09</i> 135.000 <i>16</i> 5,921.000 <i>16</i> 400.000	3,929.000 <i>103.000</i> 3,826.000 394.000	3,716.085,55 <i>113.279,54</i> 3,602.806,01 251.728,89
Transporte durch Dritte				
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	573.000	836.000	670.483,11
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	302.000	404.000	630.201,22
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	40.000	40.000	6.655,56
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	7,097.000	6,928.000	6,386.706,86
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	3,921.000	4,031.000	3,732.993,95
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	17.000	17.000	661,05
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16	1.000	1.000	182.073,47
Energie	16	989.000	699.000	594.512,57
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	2,169.000	2,180.000	1,876.465,82
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		95,432.000 <i>94,801.000</i>	89,795.000 <i>88,901.000</i>	80,030.322,27 <i>79,169.722,62</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		533,182.000 <i>522,521.000</i>	508,798.000 <i>496,451.000</i>	478,138.146,86 <i>471,520.387,43</i>
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-525,539.000 <i>-517,140.000</i>	-500,581.000 <i>-490,901.000</i>	-466,315.111,49 <i>-466,608.306,49</i>

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget seit 01.01.2021 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich.

In diesem Detailbudget werden somit seit 01.01.2021 nur mehr sämtliche Aufwendungen und Erträge verrechnet, die zur Wahrnehmung der Aufgaben des Finanzamts Österreich benötigt werden. Dieser Haushaltsführenden Stelle obliegen drei Bereiche (Bereich Private (AV/IC), Bereich KMU (BV), Bereich Steuerschuldner (AS)) sowie zwei 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.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Mieten, Betriebskosten, Reinigungskosten und Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		367.000 16 49	360.000 367.000 360.000	455.740,40 455.190,40 550,00
Einzahlungen aus Mieterträgen		312.000 16 49	301.000 312.000 301.000	311.485,66 310.935,66 550,00
Benützungsentgelt für Garagenabstellplatz Z	16	5.000	5.000	4.042,74
Einzahlungen aus Leistungen	16	13.000	17.000	2.288,83
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	42.000	42.000	141.965,91
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	1.125.000	1.720.000	844.739,98
Einzahlungen aus Transfers	16	3.869.000	3.448.000	3.589.090,22
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	3.869.000	3.448.000	3.589.090,22
Einzahlungen aus Transfers von Sozialversicherungs trägern	16	250.000	222.000	242.558,56
Einzahlungen aus Transfers von Gemeinden und Gemeindevverbänden	16	2.000	3.000	1.007,62
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	3.617.000	3.223.000	3.345.524,04
Sonstige Einzahlungen	16	20.000	22.000	21.244,36
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16			1.110,00
Übrige sonstige Einzahlungen	16	20.000	22.000	20.134,36
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		5.381.000	5.550.000	4.910.814,96
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16			104,76
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16			104,76
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				104,76
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16 61	356.000 203.000 153.000	424.000 269.000 155.000	384.812,26 231.997,46 152.814,80
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		356.000	424.000	384.812,26
 Einzahlungen (allgemeine Geburung)		5.737.000	5.974.000	5.295.731,98
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	318.064.000	303.438.000	295.748.034,37
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	11.796.000	12.084.000	11.927.751,50
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	12.199.000	11.381.000	9.813.561,81
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	79.434.000	73.997.000	69.661.955,10

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	7,019.000	7,859.000	7,504.837,21
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	3,007.000	2,828.000	2,821.964,97
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	917.000	943.000	746.314,72
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	28.000	29.000	31.055,83
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	5.000	4.000	401,73
Auszahlungen aus Mieten	16	43,304.000	39,657.000	37,750.323,32
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	2,704.000	2,754.000	2,265.406,72
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	19,179.000	16,901.000	16,745.810,31
Auszahlungen aus Reisen	16	4,648.000	5,073.000	987.803,00
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	10,943.000	12,599.000	9,580.934,65
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	09	6,056.000	3,929.000	3,720.453,67
	16	135.000	103.000	113.220,20
	16	5,921.000	3,826.000	3,607.233,47
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	399.000	393.000	246.232,80
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	302.000	404.000	632.757,99
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	7,079.000	6,909.000	6,147.040,21
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	3,921.000	4,031.000	3,733.651,20
Auszahlungen aus Energie	16	989.000	699.000	548.535,41
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	2,169.000	2,179.000	1,864.853,60
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		527,083.000	501,182.000	476,332.639,91
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	603.000	623.000	851.377,98
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	1.000	2.000	30.090,00
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	602.000	621.000	821.287,98
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		603.000	623.000	851.377,98
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	499.000	582.000	178.792,76
	61	288.000	343.000	144.412,76
	61	211.000	239.000	34.380,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	499.000	582.000	178.792,76
	16	288.000	343.000	144.412,76
	61	211.000	239.000	34.380,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		499.000	582.000	178.792,76
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		528,185.000	502,387.000	477,362.810,65
Nettогeldfluss		-522,448.000	-496,413.000	-472,067.078,67

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt in diesem Detailbudget seit 01.01.2021 ausschließlich die Gebarung des Finanzamts Österreich.

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.01 Finanzamt Österreich
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	5.938,795	1.748.080,980	6.191,020	1.818.050,580	5.811,751	1.684.133,971	5.813.425 1.683.881,525
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	3,000	867.000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	205.000
Summe	5.938,795	1.748.080,980	6.191,020	1.818.050,580	5.811,751	1.684.133,971	5.817,425	1.684.953,525

*) 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

Das Finanzamt Österreich verfügt im Jahr 2023 über rund 5.939 Planstellen.

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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Durchführung von risikoorientierten Kontrollmaßnahmen inkl. Außenprüfungen und sonstigen Aufsichtsmaßnahmen	950 Erledigte Betriebsprüfungen Zoll und 8.000 Kontrollmaßnahmen	2021: 753 Erledigte Betriebsprüfungen Zoll und 7.783 Nachträgliche Kontrollen
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	Laufende Umsetzung der jährlichen Unterbringungsvorhaben auf Basis des Investitions- und Instandhaltungsplanes gemäß BMF-Erlass; die Zertifizierungsstandards für das UMS und das EMS sind festgelegt
3	Durchführung von Aktionstagen zu Schwerpunktthemen	Durchführung von 240 Schwerpunktaktionen/Einsätzen	2021: 246 Schwerpunktaktionen und Kontrollen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

Bundesgesetz über einen nationalen Zertifikatehandel für Treibhausgasemissionen (Nationales Emissionszertifikatehandelsgesetz 2022 – NEHG 2022), BGBl. I Nr. 10/2022, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 93/2022

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	334.000	278.000	348.980,00
Erträge aus Mieten	16	238.000	234.000	242.482,73
Erträge aus Leistungen	16	96.000	44.000	106.484,76
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16			12,51
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren		83.000	76.000	100.031,26
	16	75.000	72.000	87.422,97
	49	8.000	4.000	12.608,29
Sonstige Erträge	16	69.000	750.000	105.670,67
Geldstrafen	16	23.000	23.000	10.505,00
Wertaufholungen von Anlagen	16	3.000	4.000	
Erträge aus Währungsdifferenzen	16			646,73
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	8.000	17.000	41.556,19
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	28.000	696.000	26.852,54
Übrige sonstige Erträge	16	7.000	10.000	26.110,21
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		486.000	1.104.000	554.681,93
		447.000	388.000	486.686,20
Erträge hievon finanziierungswirksam		486.000	1.104.000	554.681,93
		447.000	388.000	486.686,20
Personalaufwand				
Bezüge	16	89.843.000	87.398.000	82.029.660,98
Mehrdienstleistungen	16	5.675.000	5.924.000	5.208.469,24
Sonstige Nebengebühren	16	3.597.000	2.733.000	2.409.062,06
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	22.668.000	21.701.000	19.995.434,92
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	2.761.000	3.115.000	2.365.831,72
Freiwilliger Sozialaufwand	16	806.000	786.000	530.118,48
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	299.000	294.000	236.531,48
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		125.649.000	121.951.000	112.775.108,88
		122.933.000	118.887.000	110.409.277,16
Transferaufwand				
Aufwand für Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	49	9.000	9.000	8.925,65
Transfers an EU-Mitgliedstaaten	49	9.000	9.000	8.925,65
Summe Transferaufwand hievon finanziierungswirksam		9.000	9.000	8.925,65
		9.000	9.000	8.925,65
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	134.000	133.000	80.649,50
Materialaufwand	16	2.000	3.000	419,74
Mieten	16	8.650.000	8.119.000	7.780.258,05
Instandhaltung	16	6.062.000	948.000	810.561,46
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	551.000	469.000	440.700,99
Reisen	16	1.589.000	1.596.000	801.273,28
Aufwand für Werkleistungen	16	2.788.000	3.015.000	2.541.765,10
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		559.000	437.000	333.605,57
	09	19.000	17.000	10.407,22
	16	540.000	420.000	323.198,35
Transporte durch Dritte	16	65.000	70.000	17.343,09

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	1,856.000	1,522.000	1,523.916,66
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	276.000	265.000	605.518,56
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	6.000	6.000	618,61
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	3,072.000	2,859.000	2,671.947,92
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	76.000	61.000	58.225,13
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	5.000	5.000	27.750,22
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			52.500,00
Energie	16	247.000	176.000	178.305,05
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	2,744.000	2,617.000	2,355.167,52
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanzierungswirksam		25,610.000	19,442.000	17,608.578,53
		23,743.000	17,909.000	16,002.698,14
Aufwendungen hievon finanzierungswirksam		151,268.000	141,402.000	130,392.613,06
		146,685.000	136,805.000	126,420.900,95
Nettoergebnis hievon finanzierungswirksam		-150,782.000	-140,298.000	-129,837.931,13
		-146,238.000	-136,417.000	-125,934.214,75

Erläuterungen:

Durch die Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Zollamts Österreich seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

Das Zollamt Österreich ist nach den funktionalen Bereichen „Betreuung Wirtschaftsbeteiligte“ einerseits sowie „Kontrolle und Strafsachen“ andererseits ausgerichtet. Für jede der fünf Regionen in Österreich ist eine Dienststelle eingerichtet. Zusätzlich gibt es ein regions- bzw. dienststellenübergreifendes Management, welches die Geschäftsstelle, die zwei vorgenannten Bereiche, die Personalabteilung, das Team Beschaffung Budget Controlling und Infrastruktur, die Technische Untersuchungsanstalt sowie das mit 01.05.2022 implementierte Amt für nationalen Emissionszertifikatehandel integriert. Die fünf Dienststellen sowie das Management Zollamt Österreich werden in diesem Detailbudget als Haushaltführende Stellen (Detailbudgets 2. Ebene) geführt.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Mieten, Betriebskosten, Reinigungskosten und Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		334.000 16 49	278.000 278.000 110,00	348.675,75 348.565,75 110,00
Einzahlungen aus Mieterträgen		238.000 16 49	234.000 234.000 110,00	242.200,03 242.090,03 110,00
Einzahlungen aus Leistungen		96.000 16	44.000	106.463,21
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen		16		12,51
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren		83.000 16 49	76.000 72.000 4.000	100.685,55 87.417,69 13.267,86
Sonstige Einzahlungen		30.000 16	34.000	38.070,61
Einzahlungen aus Geldstrafen		23.000	23.000	10.505,00
Einzahlungen aus Währungsdifferenzen		16		403,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen		16	1.000	413,00
Übrige sonstige Einzahlungen		7.000 16	10.000	26.749,61
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		447.000	388.000	487.431,91
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen		16	16.000	41.988,40
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen		16	15.000	41.476,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung		16	1.000	512,40
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		16.000	6.000	41.988,40
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		16 61	137.000 100.000 37.000	125.997,33 94.905,03 31.092,30
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		16 61	137.000 100.000 37.000	125.997,33 94.905,03 31.092,30
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		137.000	147.000	125.997,33
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		600.000	541.000	655.417,64
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	89.734.000	87.405.000	82.029.270,44
Auszahlungen aus Mehrdiensleistungen	16	5.675.000	5.924.000	5.209.809,14
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	3.597.000	2.733.000	2.383.864,31
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	22.153.000	21.792.000	19.962.870,03
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	2.068.000	2.088.000	2.405.488,42
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	806.000	786.000	721.457,53
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	299.000	294.000	231.386,21

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	134.000	133.000	87.930,07
Auszahlungen aus Materialaufwand	16	2.000	3.000	419,74
Auszahlungen aus Mieten	16	8.650.000	8.119.000	7.703.100,69
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	6.029.000	915.000	789.827,03
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	551.000	469.000	435.671,14
Auszahlungen aus Reisen	16	1.589.000	1.596.000	801.273,28
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	2.788.000	3.015.000	2.483.674,79
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		559.000 19.000 540.000	437.000 17.000 420.000	334.744,36 10.393,45 324.350,91
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	65.000	70.000	15.807,44
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	276.000	265.000	602.515,29
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	3.067.000	2.854.000	2.564.595,87
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	76.000	61.000	56.726,06
Auszahlungen aus Energie	16	247.000	176.000	144.468,62
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	2.744.000	2.617.000	2.363.401,19
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		148,042.000	138,898.000	128,763.705,78
Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus Transfers an ausländische Körperschaften und Rechtsträger	49	9.000	9.000	8.743,32
Auszahlungen aus Transfers an EU-Mitgliedstaaten	49	9.000 9.000	9.000 9.000	8.743,32 8.743,32
Summe Auszahlungen aus Transfers				
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	2.529.000	1.695.000	1.507.321,28
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	821.000	1.154.000	351.737,69
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	1.708.000	541.000	1.155.583,59
Hardware (ADV)	16	5.000	5.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	16	7.000	7.000	12.544,39
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		2.536.000	1.702.000	1.519.865,67
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
		145.000 145.000	145.000 145.000	107.070,37 65.270,37
	61			41.800,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	145.000 145.000	145.000 145.000	107.070,37 65.270,37
	61			41.800,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		145.000	145.000	107.070,37
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		150,732.000	140,754.000	130,399.385,14

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

Finanzierungsvoranschlag-	AB	BVA	BVA	Erfolg
Allgemeine Gebarung		2023	2022	2021
Nettogeldfluss		-150,132.000	-140,213.000	-129,743.967,50

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung des Zollamts Österreich seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.03 Zollamt Österreich
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.724,825	521.498,425	1.722,150	520.507,050	1.605,575	474.898,500	1.601,600
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	3,850	1.253,200	3,850	1.251,200
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	238,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	165,000
Summe	1.724,825	521.498,425	1.722,150	520.507,050	1.609,425	476.151,700	1.607,450	474.907,550

*) 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 Zollamt Österreich verfügt im Jahr 2023 über rund 1.725 Planstellen.

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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstigen Aufsichtsmaßnahmen	3.400 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen [Anmerkung: Der Zielzustand für das Jahr 2023 berücksichtigt die hohe Anzahl an pensionsbedingten Abgängen, welche durch externe Neuzugänge nachbesetzt werden müssen. Für diese ist eine mehrjährige Ausbildungsphase vorgesehen.]	2021: 4.135 Außenprüfungshandlungen mit Gewichtung auf Betriebsprüfungen und prioritärer Erledigung von Anträgen auf Ergänzungsgutachten im Zusammenhang mit COVID-19-Fördermaßnahmen
2	Zeitgerechte Abgabenentrichtung	Am 15. des auf die Fälligkeit folgenden Monats sind von den im Vormonat fälligen Abgaben max. 1 % nicht entrichtet (gesamt max. 3 % für FAÖ und FAG). Bedingt durch die COVID-19-Maßnahmen stieg die Quote der nicht fristgerecht entrichteten Abgaben in den Vorjahren. Ziel muss es sein den Vorkrisenwert wieder zu erreichen, wenn davon auszugehen ist, dass die Krise keine Auswirkung auf die Steuermoral hat.	2021: 1,96 %, bundesweit für FAÖ und FAG gemeinsam: 4,15 %

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	36.000	33.000	35.113,51
Erträge aus Mieten	16	35.000	32.000	34.774,66
Erträge aus Leistungen	16	1.000	1.000	338,85
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	5.000	5.000	6.234,44
Erträge aus Transfers	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Sonstige Erträge	16	12.000	236.000	5.641,04
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	9.000	235.000	
Übrige sonstige Erträge	16	3.000	1.000	5.641,04
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		6.459.000 <i>6.450.000</i>	6.389.000 <i>6.154.000</i>	6.267.839,37 <i>6.267.839,37</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		6.459.000 <i>6.450.000</i>	6.389.000 <i>6.154.000</i>	6.267.839,37 <i>6.267.839,37</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	46.832.000	44.028.000	39.766.599,62
Mehrdienstleistungen	16	2.044.000	1.993.000	1.964.560,49
Sonstige Nebengebühren	16	2.492.000	2.230.000	1.739.851,17
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	11.884.000	11.110.000	9.321.189,50
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	1.512.000	1.265.000	2.361.895,43
Freiwilliger Sozialaufwand	16	319.000	322.000	194.460,24
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	207.000	226.000	175.829,80
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		65.290.000 <i>63.782.000</i>	61.174.000 <i>59.913.000</i>	55.524.386,25 <i>53.162.490,82</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	16	981.000	893.000	823.603,98
Instandhaltung	16	33.000	27.000	20.492,30
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	230.000	229.000	150.235,60
Reisen	16	1.499.000	1.499.000	422.482,00
Aufwand für Werkleistungen	16	450.000	335.000	168.456,04
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund				
		215.000	100.000	61.704,19
	09	8.000	4.000	1.912,50
	16	207.000	96.000	59.791,69
Transporte durch Dritte	16	49.000	49.000	7.782,24
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	16.000	15.000	14.602,92
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	42.000	42.000	30.445,23
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	2.000		20.009,27
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	239.000	221.000	188.747,65
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	55.000	37.000	32.170,54
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	184.000	184.000	156.577,11
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		3.756.000 <i>3.738.000</i>	3.410.000 <i>3.395.000</i>	1.908.561,42 <i>1.873.910,34</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		69.046.000 <i>67.520.000</i>	64.584.000 <i>63.308.000</i>	57.432.947,67 <i>55.036.401,16</i>
Nettoergebnis		-62.587.000	-58.195.000	-51.165.108,30

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA	BVA	Erfolg
		2023	2022	2021
<i>hie von finanzierungswirksam</i>		-61,070.000	-57,154.000	-48,768.561,79

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 seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

Dem Finanzamt für Großbetriebe sind u. a. die betriebliche Veranlagung, abgabenrechtliche Prüfung sowie die Abgabensicherung (ausgenommen Fahrnispfändung) von Großbetrieben und Privatstiftungen sowie der Aufgabenbereich KESt-Erstattungen als Zuständigkeit bzw. Sonderzuständigkeit zugeordnet. Die Fachexpertinnen und Fachexperten der Fachbereiche, der IT-Prüfung sowie der Betrugsbekämpfungskoordinator unterstützen die betriebliche Veranlagung und abgabenrechtliche Prüfung unter Einsatz moderner Technologie wie Big Data. Durch die Möglichkeit der Inanspruchnahme der begleitenden Kontrolle und durch verbindliche Rulings wird einerseits die Compliance der Unternehmen gestärkt und andererseits zur Erhöhung der Rechtssicherheit beigetragen.

Unter dem Aspekt der Zusammenführung von Ressourcen-, Leistungs- und Ergebnisverantwortung wurden die Geschäftsstelle/Assistenz, die Personalabteilung sowie das Team Budget, Beschaffung und Controlling als Teil des Managementteams in das Finanzamt für Großbetriebe integriert.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Mieten, Betriebskosten, Reinigungskosten und Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	36.000	33.000	35.279,39
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	35.000	32.000	34.940,54
Einzahlungen aus Leistungen	16	1.000	1.000	338,85
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	5.000	5.000	6.234,44
Einzahlungen aus Transfers	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Einzahlungen aus Transfers von sonstigen öffentlichen Rechtsträgern	16	6.406.000	6.115.000	6.220.850,38
Sonstige Einzahlungen	16	3.000	1.000	5.014,99
Übrige sonstige Einzahlungen	16	3.000	1.000	5.014,99
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		6.450.000	6.154.000	6.267.379,20
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
		22.000	27.000	29.336,72
	16	11.000	18.000	19.195,72
	61	11.000	9.000	10.141,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		22.000	27.000	29.336,72
	16	11.000	18.000	19.195,72
	61	11.000	9.000	10.141,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		22.000	27.000	29.336,72
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		6.472.000	6.181.000	6.296.715,92
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	46.909.000	44.039.000	39.814.663,26
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	2.044.000	1.993.000	1.950.205,76
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	2.492.000	2.230.000	1.739.060,58
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	11.527.000	10.736.000	9.321.469,27
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	576.000	662.000	919.354,72
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	319.000	322.000	259.292,17
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	207.000	226.000	174.482,61
Auszahlungen aus Mieten	16	981.000	893.000	824.590,28
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	33.000	27.000	17.870,27
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	230.000	229.000	150.648,23
Auszahlungen aus Reisen	16	1.499.000	1.499.000	422.482,00
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	450.000	335.000	174.268,91
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		215.000	100.000	61.704,19
	09	8.000	4.000	1.912,50
	16	207.000	96.000	59.791,69
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	49.000	49.000	5.749,33
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	42.000	42.000	29.056,02

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	239.000	221.000	184.173,67
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	55.000	37.000	31.619,30
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	184.000	184.000	152.554,37
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		67,812.000	63,603.000	56,049.071,27
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	15.000	10.000	1.708,53
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	15.000	10.000	1.708,53
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		15.000	10.000	1.708,53
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	16	62.000	62.000	50.000,00
	61	31.000	31.000	14.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	31.000	31.000	35.700,00
	61	31.000	31.000	35.700,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		62.000	62.000	50.000,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		67,889.000	63,675.000	56,100.779,80
Nettогeldfluss		-61,417.000	-57,494.000	-49,804.063,88

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 seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.04 Finanzamt für Großbetriebe
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	650,450	243.801,025	633,825	239.085,025	591,725	221.019,475	575,675
Summe	650,450	243.801,025	633,825	239.085,025	591,725	221.019,475	575,675	216.094,200

*) 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 Finanzamt für Großbetriebe verfügt im Jahr 2023 über rund 650 Planstellen.

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

Schutz der Gesellschaft und der Wirtschaft

Ziel 2

Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit

Ziel 3

Sicherstellung der Finanzstrafrechtspflege

Ziel 4

Bundesweite Optimierung der Prozesse und Verbesserung der internen Zusammenarbeit

Ziel 5

Personalentwicklung im Hinblick auf Stärkung digitaler Kompetenzen

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Kontrollmaßnahmen aufgrund finanzpolizeilicher Befugnisse im Bereich Steueraufsicht und Ordnungspolitik, insbesondere mit Fokus auf: Sozialbetrug, Lohn- und Sozialdumping, Arbeitsmarkt und Glücksspiel, Missbrauch im Zusammenhang mit COVID-19-Förderungen	25.000 Kontrollen Arbeitsmarkt und Glücksspiel mit zusätzlicher Schwerpunktsetzung auf Sozialbetrug sowie Lohn- und Sozialdumping	2021: 28.247 durchgeführte Kontrollen
2	Bekämpfung des nationalen und internationalen Abgabenbetrugs durch behördenübergreifende Zusammenarbeit sowie Nutzung vorliegender nationaler und internationaler Risikoinformationen	Darstellung und Evaluierung weiterer Fälle der Sonderkommission Scheinunternehmen sowie die Erarbeitung von Empfehlungen für künftige Fallbearbeitung	Derzeit erfolgt die laufende Ausweitung und Bearbeitung der Fälle für eine anschließende Evaluierung
		Umsetzung der Evaluierungsergebnisse und Initiierung logistischer Maßnahmen zur Verbesserung der Möglichkeiten zur Bekämpfung der Scheinunternehmen	Derzeit Pilotierung und Analyse von Verbesserungsmöglichkeiten sowohl im logistischen als auch im operativen Einsatzbereich
3	Zeitnahe Verfolgung und einheitliche Rechtsanwendung im Bereich des Finanzstrafrechts	Umsetzung des Bepunktungssystems für die Bewertung der Finanzstrafverfahren	Erstes Konzept für ein Bepunktungssystem für die Bewertung der Finanzstrafverfahren liegt vor

		Umsetzung des Pilotprojektes operativer Fachbereich ohne Schnittstelle zum Geschäftsbereich Finanzstrafsachen durch Implementierung des dafür notwenigen juristischen Personals in der Steuerfahndung; damit einhergehend Konzentration auf die Großfälle	Derzeit Pilotierung des operativen Fachbereiches
4	Weiterentwicklung der Kernprozesse durch Forcierung der Digitalisierung	Fortführung der bereichsübergreifenden Unterstützung des Projektes Betrugsbekämpfung Online (BEBKO) und Elektronischer Rechtsverkehr (ERV)	Derzeit wird die Entwicklung laufend unterstützt
		Laufende Unterstützung und Intensivierung der aktiven Verwendung des Datenanalyseinformationssystems (DAISY) durch Ausbildung von Keyuserinnen und Keyusersn in jedem Team	Das neu entwickelte Datenanalyseinformationssystem steht dem Amt für Betrugsbekämpfung flächendeckend zur Verfügung
5	Maßnahmen zur Personalentwicklung	Setzung von gezielten Personalentwicklungsmaßnahmen im Bereich der Fortbildung zur Stärkung der digitalen Kompetenzen	Entwicklung eines eigenen Ausbildungskonzeptes für Betrug- und IT-Fahnderinnen und -Fahnder

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

Finanzstrafgesetz, BGBl. Nr. 129/1958, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2.000	4.000	1.623,05
Erträge aus Transfers	16		1.000	
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16		1.000	
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16		1.000	
Sonstige Erträge	16	133.000	263.000	532.762,68
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16		4.000	30.050,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	132.000	257.000	502.360,68
Übrige sonstige Erträge	16	1.000	2.000	352,00
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		135.000 <i>3.000</i>	268.000 <i>7.000</i>	534.385,73 <i>1.975,05</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		135.000 <i>3.000</i>	268.000 <i>7.000</i>	534.385,73 <i>1.975,05</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	46.660.000	43.659.000	41.104.362,91
Mehrdienstleistungen	16	3.174.000	2.976.000	2.386.596,83
Sonstige Nebengebühren	16	2.953.000	1.910.000	1.689.752,64
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	12.217.000	11.292.000	10.647.373,26
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	1.084.000	1.491.000	1.358.077,18
Freiwilliger Sozialaufwand	16	424.000	423.000	262.792,48
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	238.000	245.000	223.022,80
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		66.750.000 <i>65.683.000</i>	61.996.000 <i>60.743.000</i>	57.671.978,10 <i>56.313.900,92</i>
Transferaufwand				
Aufwand für sonstige Transfers	16			1.639,00
Aufwand aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen für gewährte Darlehen und rückzahlbare Vorschüsse	16			1.639,00
Summe Transferaufwand				1.639,00
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	16	2.000	2.000	1.306,60
Mieten	16	523.000	503.000	481.737,54
Instandhaltung	16	145.000	118.000	130.325,96
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	183.000	198.000	138.829,71
Reisen	16	1.123.000	1.107.000	513.253,15
Aufwand für Werkleistungen	16	953.000	973.000	379.442,20
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		146.000	100.000	69.954,06
	09			624,68
	16	146.000	100.000	69.329,38
Transporte durch Dritte	16	42.000	42.000	15.809,46
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	296.000	297.000	284.402,11
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	58.000	58.000	181.043,01
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16	4.000	4.000	61,00
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	359.000	286.000	302.823,44
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	8.000	6.000	4.285,89

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16	1.000	2.000	14,93
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			33.159,00
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	350.000	278.000	265.363,62
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanzierungswirksam		3,834.000	3,688.000	2,498.988,24
		<i>3,533.000</i>	<i>3,385.000</i>	<i>2,181.283,38</i>
Aufwendungen hievon finanzierungswirksam		70,584.000	65,684.000	60,172.605,34
		<i>69,216.000</i>	<i>64,128.000</i>	<i>58,495.184,30</i>
Nettoergebnis hievon finanzierungswirksam		-70,449.000	-65,416.000	-59,638.219,61
		<i>-69,213.000</i>	<i>-64,121.000</i>	<i>-58,493.209,25</i>

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 seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

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. In der Dienststelle Management sind die regions- und bereichsübergreifenden Einheiten wie Geschäftsstelle, Personalabteilung, Team Budget, Beschaffung und Controlling sowie die operative Organisationseinheit der Zentralstelle Internationale Zusammenarbeit integriert.

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.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Leasingkosten, Dolmetschkosten, Werkleistungen und Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	16	2.000	4.000	1.623,05
Einzahlungen aus Transfers	16		1.000	
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16		1.000	
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16		1.000	
Sonstige Einzahlungen	16	1.000	2.000	352,00
Übrige sonstige Einzahlungen	16	1.000	2.000	352,00
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		3.000	7.000	1.975,05
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	16		70.000	8.696,57
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16		70.000	8.600,00
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16			96,57
Summe Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			70.000	8.696,57
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	16	69.000	77.000	67.636,46
16	46.000	54.000	43.221,30	
61	23.000	23.000	24.415,16	
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	69.000	77.000	67.636,46
16	46.000	54.000	43.221,30	
61	23.000	23.000	24.415,16	
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		69.000	77.000	67.636,46
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		72.000	154.000	78.308,08
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	46.587.000	43.632.000	41.102.015,93
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	3.174.000	2.976.000	2.400.166,15
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	2.953.000	1.910.000	1.676.646,93
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	11.945.000	11.288.000	9.904.857,46
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	770.000	929.000	619.276,22
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	424.000	423.000	355.758,69
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	238.000	245.000	221.614,84
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	16	2.000	2.000	1.306,60
Auszahlungen aus Mieten	16	523.000	503.000	489.872,03
Auszahlungen aus Instandhaltung	16	145.000	118.000	124.142,45
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	183.000	198.000	132.567,66
Auszahlungen aus Reisen	16	1.123.000	1.107.000	512.637,49
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	953.000	973.000	352.089,07
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund		146.000	100.000	69.954,06

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	09			624,68
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	146.000	100.000	69.329,38
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	42.000	42.000	14.101,09
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	58.000	58.000	179.257,32
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	358.000	284.000	263.386,31
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	8.000	6.000	4.168,26
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		350.000	278.000	259.218,05
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		69,624.000	64,788.000	58,419.650,30
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	905.000	795.000	348.750,75
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	16	890.000	760.000	348.750,75
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	15.000	35.000	
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		905.000	795.000	348.750,75
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		103.000	103.000	70.300,00
	16	57.000	57.000	48.400,00
	61	46.000	46.000	21.900,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		103.000	103.000	70.300,00
	16	57.000	57.000	48.400,00
	61	46.000	46.000	21.900,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		103.000	103.000	70.300,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		70,632.000	65,686.000	58,838.701,05
Nettогeldfluss		-70,560.000	-65,532.000	-58,760.392,97

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 seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detailbudget.

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.05 Amt für Betrugsbekämpfung
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	939.775	283.704,500	910.175	274.952,000	834.025	250.179,700	812.250
Militärischer Dienst (MB)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	476.000	0,000	0,000
Militärischer Dienst (MZ)	0,000	0,000	0,000	0,000	2,000	410.000	0,000	0,000
Summe	939.775	283.704,500	910.175	274.952,000	838.025	251.065,700	812.250	244.900,125

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

Erläuterungen zum Personal

Das Amt für Betrugsbekämpfung verfügt im Jahr 2023 über rund 940 Planstellen.

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

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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Durchführung von Außenprüfungen und sonstige Aufsichtsmaßnahmen	12.000 Außenprüfungshandlungen	2021: 6.866 GPLA-Prüfungen. Prüfungshandlungen im Außendienst waren durch die COVID-19-bedingten Maßnahmen eingeschränkt.
		Prüfungen aller Fälle aus der risikoorientierten Fallauswahl mit Schwerpunkt Prüfung der Kurzarbeitsbeihilfe	2022: Ziel 1.800 Fälle aus risiko-orientierter Fallauswahl. Im Rahmen der Lohnsteuerprüfung wird auch die Prüfung der Kurzarbeitsbeihilfe für das AMS durchgeführt. Bis zum 30.06.2022 wurden 1.015 Fälle geprüft.
2	Weiterentwicklung einer einheitlichen Fachaufsicht bzw. fachlichen Steuerung	Forcierung der Prüfbegleitung zur fachlichen Unterstützung und bundesweit einheitlichen Rechtsauslegung sowie zwei Qualitätssicherungsmaßnahmen pro Team	2022: Der Fachbereich des Prüfdienstes für Lohnabgaben und Beiträge ist bis auf drei Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter vollzählig besetzt; neue Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden rekrutiert, ausgebildet und aufgebaut
		Unterstützung der Prüferinnen und Prüfer sowie des Aufsichts- und Erhebungsdienstes durch Erstellung von Rechtsauskünften und Schulungsmaßnahmen	2022: Etablierung einer zentralen Anlaufstelle für schriftliche Fachfragen an den prüfbegleitenden Fachbereich; Einführung von regionalen Fachdialogen zur Wissensvermittlung und Vernetzung

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

Bundesgesetz über die Prüfung lohnabhängiger Abgaben und Beiträge, BGBl. I Nr. 98/2018, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16		6.000	
Erträge aus Mieten	16		4.000	
Erträge aus Leistungen	16		2.000	
Sonstige Erträge	16	220.000	220.000	1.585,60
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16	220.000	220.000	
Übrige sonstige Erträge	16			1.585,60
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		220.000	226.000	1.585,60
Erträge hievon finanziierungswirksam		220.000	226.000	1.585,60
Personalaufwand				
Bezüge	16	20,325.000	19,130.000	17,756.989,34
Mehrdienstleistungen	16	895.000	880.000	763.389,91
Sonstige Nebengebühren	16	1,222.000	1,152.000	1,000.412,44
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	5,254.000	4,873.000	4,268.288,01
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	677.000	614.000	882.059,16
Freiwilliger Sozialaufwand	16	186.000	186.000	120.816,91
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	121.000	121.000	113.831,62
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		28,680.000	26,956.000	24,905.787,39
Betrieblicher Sachaufwand		28,128.000	26,433.000	24,023.728,23
Mieten	16	21.000	24.000	33.687,18
Instandhaltung	16			71,95
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	89.000	116.000	105.479,45
Reisen	16	780.000	745.000	344.622,43
Aufwand für Werkleistungen	16	352.000	60.000	30.173,41
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund	16	68.000	32.000	22.414,76
Transporte durch Dritte	16	5.000	10.000	5.354,86
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	25.000	25.000	10.003,54
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16	11.000	11.000	18.323,66
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	36.000	27.000	80.841,43
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000		935,52
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen	16			11.900,00
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	35.000	27.000	68.005,91
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		1,387.000	1,050.000	650.972,67
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		30,067.000	28,006.000	25,556.760,06
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-29,847.000	-27,780.000	-25,555.174,46
		-29,490.000	-27,452.000	-24,651.200,06

Erläuterungen:

Dem Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge obliegt die Durchführung der Prüfung lohnabhängiger Abgaben und Beiträge im Auftrag der Finanzämter (Finanzamt Österreich und Finanzamt für Großbetriebe). Der Prüfdienst hat allgemeine Aufsichts- und Erhebungsmaßnahmen auf Anforderung der Finanzämter, 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.

Die Managementabteilungen des Prüfdienstes für Lohnabgaben und Beiträge (Personalabteilung, Geschäftsstelle und das Team Budget, Beschaffung und Controlling) betreuen auf Grund eines Kontraktes die Zentralen Services mit 16 Arbeitsstätten im gesamten Bundesgebiet und schaffen somit einen entsprechenden Synergieeffekt im Sinne einer schlanken Verwaltung.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16		6.000	
Einzahlungen aus Mieterträgen	16		4.000	
Einzahlungen aus Leistungen	16		2.000	
Sonstige Einzahlungen	16			1.585,60
Übrige sonstige Einzahlungen	16			1.585,60
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			6.000	1.585,60
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	21.000	10.000	23.556,50
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	15.000	7.000	15.403,70
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	6.000	3.000	8.152,80
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	21.000	10.000	23.556,50
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	15.000	7.000	15.403,70
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	6.000	3.000	8.152,80
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		21.000	10.000	23.556,50
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		21.000	16.000	25.142,10
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	20.308.000	19.075.000	17.761.737,54
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	895.000	880.000	767.504,28
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	1.222.000	1.152.000	975.533,80
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	5.251.000	4.863.000	4.262.149,40
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	322.000	298.000	442.740,52
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	16	186.000	186.000	158.447,41
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	121.000	121.000	113.306,57
Auszahlungen aus Mieten	16	21.000	24.000	20.824,13
Auszahlungen aus Instandhaltung	16			101,21
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	89.000	116.000	93.220,03
Auszahlungen aus Reisen	16	780.000	745.000	344.604,83
Auszahlungen aus Werkleistungen	16	352.000	60.000	26.435,37
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	16	68.000	32.000	22.414,76
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	16	5.000	10.000	4.954,58
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	11.000	11.000	18.323,66
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	36.000	27.000	68.295,12
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000		818,29
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	35.000	27.000	67.476,83
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		29.667.000	27.600.000	25.080.593,21
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	16	5.000	5.000	4.705,62

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16	5.000	5.000	4.705,62
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		5.000	5.000	4.705,62
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen		30.000 15.000 15.000	30.000 15.000 15.000	21.900,00 7.300,00 14.600,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16 61	30.000 15.000 15.000	30.000 15.000 15.000	21.900,00 7.300,00 14.600,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		30.000	30.000	21.900,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		29,702.000	27,635.000	25,107.198,83
Nettogeldfluss		-29,681.000	-27,619.000	-25,082.056,73

Erläuterungen:

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

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

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

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	377,175	120.399,775	384,925	122.822,825	334,825	104.267,725	341,400
Exekutivdienst	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	265,000
Summe	377,175	120.399,775	384,925	122.822,825	334,825	104.267,725	342,400	106.192,800

*) 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

Der Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge verfügt im Jahr 2023 über rund 377 Planstellen.

I.C Detailbudgets
15.02.07 Zentrale Services
Erläuterungen

Globalbudget 15.02 Steuer- & Zollverwaltung

Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services
Haushaltsführende Stelle: Leiter/Leiterin der Zentralen Services

Ziele

Ziel 1

Unterstützung bei der Sicherstellung der einheitlichen und richtigen Rechtsanwendung

Ziel 2

Entwicklung und verstärkter Einsatz digitaler Lernmaterialien für Grundausbildung (GAB), Fachausbildung (FAB) und Weiterbildung (WB)

Ziel 3

Unterstützung bei der bundesweiten Datenverarbeitung

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Sicherstellung der einheitlichen Rechtsauslegung und Rechtsanwendung in den Ämtern (FAÖ, ZAÖ, FAG, ABB, PLB)	Monatliche Herausgabe des Newsletters der Bundesfinanzverwaltung	Mitwirkung und Durchführung von Wissensweitergabe betreffend Neuerungen in den Normvorschriften
		Durchführung von bzw. Mitwirkung bei mindestens 4 Qualitäts-sicherungsmaßnahmen (Audits)	2021: Es wurden aufgrund der COVID-19-bedingten Einschränkungen keine Audits durchgeführt
2	Erstellung geeigneter digitaler Lernmaterialien für Inhalte der Grundausbildung, Fachausbildung und Weiterbildung zur Unterstützung der Wissensvermittlung	In den Bereichen Grundausbildung, Fachausbildung und Weiterbildung werden als zusätzliches Lernangebot für die Wissensvermittlung jeweils 5 digitale Lernmaterialien entwickelt und eingesetzt	Im Jahr 2022 werden in der Grundausbildung mindestens 2 und in der Weiterbildung 10 digitale Lernmaterialien entwickelt und eingesetzt
3	Automatisationsgestützte Prüfungsfallauswahl für die Betriebsprüfung inkl. Umsatzsteuer-sonderprüfungen, Prüfungsfallauswahl von Lohnabgaben und Beiträgen und Zoll sowie Unterstützung in der Echtzeitrisikobewertung bei Steuererklärungen und sonstigen Anträgen bzw. Beihilfen	Zeitgerechte Fertigstellung der Projekte und Auslieferung der Prüfpläne	Start der Projekte zur Erstellung von Prüfplänen für die Bereiche Betriebsprüfung inkl. Umsatzsteuer-sonderprüfungen, Prüfung von Lohnabgaben und Beiträgen und Zoll im 4. Quartal 2022
		Evaluierung der Ergebnisse der Echtzeitrisikobewertung	Projekte zur Echtzeitrisikobewertung laufen und werden nach Produktivsetzung in den Regelbetrieb übergehen

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundesabgabenordnung, BGBl. Nr. 194/1961, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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

FORG-Anpassungsverordnung, BGBl. II Nr. 579/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		26.000	19.000	25.807,12
16		7.000	7.000	6.992,04
49		19.000	12.000	18.815,08
Erträge aus Mieten		14.000	14.000	11.767,12
16		7.000	7.000	6.992,04
49		7.000	7.000	4.775,08
Erträge aus Leistungen	49	12.000	5.000	14.040,00
Sonstige Erträge	49	50.000	50.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49	49.000	49.000	
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanzierungswirksam		76.000	69.000	25.807,12
		27.000	20.000	25.807,12
Erträge hievon finanzierungswirksam		76.000	69.000	25.807,12
		27.000	20.000	25.807,12
Personalaufwand				
Bezüge		10.498.000	8.857.000	7.476.357,20
16		11.000	11.000	
49		10.487.000	8.846.000	7.476.357,20
Mehrdienstleistungen	49	396.000	424.000	378.129,92
Sonstige Nebengebühren	49	2.391.000	1.445.000	1.521.106,10
Gesetzlicher Sozialaufwand		3.193.000	2.765.000	1.897.620,05
16		383.000	375.000	
49		2.810.000	2.390.000	1.897.620,05
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube		381.000	377.000	1.757.320,40
16		31.000	23.000	
49		350.000	354.000	1.757.320,40
Freiwilliger Sozialaufwand	49	75.000	66.000	38.995,53
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	2.000	2.000	1.282,70
Summe Personalaufwand hievon finanzierungswirksam		16,936.000	13,936.000	13.070.811,90
		16,593.000	13,593.000	11.313.491,50
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	49	20.000	20.000	7.491,60
Mieten		2.529.000	2.348.000	2.225.360,53
16		206.000	209.000	211.550,79
49		2.323.000	2.139.000	2.013.809,74
Instandhaltung	49	62.000	32.000	17.570,42
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		27.000	25.000	24.139,82
16		20.000	20.000	17.136,84
49		7.000	5.000	7.002,98
Reisen	49	343.000	357.000	89.265,28
Aufwand für Werkleistungen		3.620.000	3.598.000	2.439.503,77
16				2.280,00
49		3.620.000	3.598.000	2.437.223,77
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		40.000	60.000	23.251,74
	09	2.000	3.000	718,25
	49	38.000	57.000	22.533,49
Transporte durch Dritte	49	15.000	15.000	1.514,91

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	78.000	78.000	73.921,91
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	22.000	12.000	24.543,99
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	49			305,18
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		261.000	284.000	233.877,06
	16			687,00
	49	261.000	284.000	233.190,06
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	442,67
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16			687,00
Energie	49	155.000	178.000	162.661,93
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	105.000	105.000	70.085,46
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		7.017.000	6.829.000	5.160.746,21
		6.939.000	6.751.000	5.085.832,12
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		23.953.000	20.765.000	18.231.558,11
		23.532.000	20.344.000	16.399.323,62
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-23.877.000	-20.696.000	-18.205.750,99
		-23.505.000	-20.324.000	-16.373.516,50

Erläuterungen:

In diesem Detailbudget werden seit dem Inkrafttreten des Finanz-Organisationsreformgesetzes mit 01.01.2021 sämtliche Aufwendungen und Erträge der Organisationseinheiten Zentrale Fachstelle, Bundesfinanzakademie (BFA), IT-Koordination, Predictive Analytics Competence Center (PACC) und Datamanagement Team (DMT) sowie seit 01.06.2022 auch der Organisationseinheit Verfahrensbetreuung (VB) gebündelt.

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 DMT 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.

Die Organisationseinheit Verfahrensbetreuung ist für die Betreuung der Bediensteten des Ressorts im Zusammenhang mit IT-Verfahren, die Mitwirkung bei der Weiterentwicklung von IT-Verfahren und für die Analyse und Formulierung von IT-Anforderungen zuständig. Sie fungiert als Schnittstelle zu den IT-Abteilungen des BMF und wirkt bei der Gestaltung und Umsetzung von IT-Automatisierungszielen und Konzepten mit.

Die Managementabteilungen des Prüfdienstes für Lohnabgaben und Beiträge (Personalabteilung, Geschäftsstelle und das Team Budget, Beschaffung und Controlling) betreuen auf Grund eines Kontraktes die Zentralen Services mit 16 Arbeitsstätten im gesamten Bundesgebiet und schaffen somit einen entsprechenden Synergieeffekt im Sinne einer schlanken Verwaltung.

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Mieten, Betriebskosten, Reinigungskosten und Reisekosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		26.000	19.000	26.325,26
16	7.000	7.000	6.957,36	
49	19.000	12.000	19.367,90	
Einzahlungen aus Mieterträgen		14.000	14.000	12.285,26
16	7.000	7.000	6.957,36	
49	7.000	7.000	5.327,90	
Einzahlungen aus Leistungen	49	12.000	5.000	14.040,00
Sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		27.000	20.000	26.325,26
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		6.000	6.000	5.918,00
16	4.000	4.000	5.267,00	
61	2.000	2.000	651,00	
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		6.000	6.000	5.918,00
16	4.000	4.000	5.267,00	
61	2.000	2.000	651,00	
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		6.000	6.000	5.918,00
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		33.000	26.000	32.243,26
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen		10.492.000	8.874.000	7.543.582,66
16	11.000	11.000	1.424,71	
49	10.481.000	8.863.000	7.542.157,95	
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	396.000	424.000	379.019,09
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	2.391.000	1.445.000	1.444.834,10
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	2.809.000	2.393.000	1.904.953,80
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben		161.000	197.000	192.062,00
16	31.000	23.000	48.861,60	
49	130.000	174.000	143.200,40	
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	75.000	66.000	53.249,73
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	2.000	2.000	1.282,70
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49	20.000	20.000	5.841,60
Auszahlungen aus Mieten		2.529.000	2.348.000	2.274.681,63
16	206.000	209.000	211.550,79	
49	2.323.000	2.139.000	2.063.130,84	
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	62.000	32.000	16.867,82
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		27.000	25.000	24.701,79
16	20.000	20.000	17.884,77	
49	7.000	5.000	6.817,02	
Auszahlungen aus Reisen	49	343.000	357.000	89.265,28
Auszahlungen aus Werkleistungen		3.620.000	3.598.000	2.442.074,94
	16			2.280,00

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	49	3,620.000	3,598.000	2,439.794,94
		40.000	60.000	23.251,74
	09	2.000	3.000	718,25
	49	38.000	57.000	22.533,49
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	15.000	15.000	1.444,45
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	22.000	12.000	24.441,46
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	49	261.000	284.000	230.054,84
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	1.000	1.000	395,14
Auszahlungen aus Energie	49	155.000	178.000	161.697,81
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	105.000	105.000	67.961,89
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		23,265.000	20,152.000	16,651.609,63
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	49	95.000	51.000	49.032,32
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	95.000	51.000	49.032,32
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		95.000	51.000	49.032,32
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
		28.000	28.000	14.600,00
	16	25.000	25.000	14.600,00
	61	3.000	3.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		28.000	28.000	14.600,00
	16	25.000	25.000	14.600,00
	61	3.000	3.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		28.000	28.000	14.600,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		23,388.000	20,231.000	16,715.241,95
Nettogeldfluss		-23,355.000	-20,205.000	-16,682.998,69

Erläuterungen:

Durch die erforderlichen Änderungen in der Budgetstruktur aufgrund der Umsetzung des Programms „Modernisierung der Steuer- und Zollverwaltung“ erfolgt die Gebarung der Zentralen Services seit 01.01.2021 ausschließlich in diesem Detail-budget.

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.02.07 Zentrale Services
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	1.019,980	318.735,295	807,905	263.320,520	140,375	47.625,925	118,550
ADV		11,000	5.632,000	11,000	5.632,000	9,900	5.068,800	8,900
Summe	1.030,980	324.367,295	818,905	268.952,520	150,275	52.694,725	127,450	45.216,125

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

Erläuterungen zum Personal

Die Zentralen Services verfügen im Jahr 2023 über rund 1.031 Planstellen (inkl. Bewirtschaftungsreserve der UG 15).

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

Ergebnisvoranschlag	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01	DB 15.03.02
		Bundesfi- nanzgericht	Finanz- prokuratur
Erträge aus der operativen Verwaltungstätig- keit und Transfers	1,716	0,025	1,691
Finanzerträge	0,008		0,008
Erträge	1,724	0,025	1,699
Personalaufwand	44,108	34,079	10,029
Betrieblicher Sachaufwand	5,297	3,917	1,380
Aufwendungen	49,405	37,996	11,409
Nettoergebnis	-47,681	-37,971	-9,710
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 15.03 Rechtsv.& Rechtsinst	DB 15.03.01	DB 15.03.02
		Bundesfi- nanzgericht	Finanz- prokuratur
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	1,722	0,024	1,698
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Dar- lehen sowie gewährten Vorschüssen	0,009	0,006	0,003
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1,731	0,030	1,701
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	48,798	37,703	11,095
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,258	0,042	0,216
Auszahlungen aus der Gewährung von Darle- hen sowie gewährten Vorschüssen	0,022	0,014	0,008
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	49,078	37,759	11,319
Nettogeldfluss	-47,347	-37,729	-9,618

I.C Detailbudgets
15.03.01 Bundesfinanzgericht
Erläuterungen

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Haushaltführende Stelle: Präsident/in des BFG

Ziele

Ziel 1

Sicherstellung der Qualität der Rechtsprechung

Ziel 2

Steigerung der Effizienz der Abläufe im Rechtsmittelverfahren

Ziel 3

Öffentlichkeitsarbeit im Sinne von Transparenz der Rechtsprechung und Bürgernähe

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	- laufende Fortbildung, - Optimierung der Übersichtlichkeit der Finanzdokumentation (Findok) zur Ermöglichung der Einheitlichkeit der Rechtsprechung	Haltbarkeit der Entscheidungen in der Höhe von mind. 90 %	Haltbarkeit der Entscheidungen 2021: 99,13 %
2	Optimierung der Verfahrensabläufe durch verbesserten IT-Einsatz	Fehlerloser Echtbetrieb Release Aktenverwaltung, Release elektronischer Rechtsmittelakt, Release Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle Finanzämter-BFG, Schnittstellen VwGH, VfGH, Findok, elektronische Zustellung an Beschwerdeführerinnen und Beschwerdeführer (Parteienvertreterinnen und -vertreter). Weitere Optimierungen sind anzustreben, insbesondere betreffend elektronischer Rechtsmittelakt, Findok, Schnittstelle Stadt Wien.	Echtbetrieb Aktenverwaltung, elektronischer Rechtsmittelakt, Schnittstelle VfGH (ELAK), elektronische Signatur, elektronische Zustellung an Finanzamt/Zollamt, Controlling-Berichtswesen, Schnittstelle VwGH
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 mind. einmal im 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: 40 Tage
	Beibehaltung der medialen Präsenz durch Newsletter (4x/Jahr) und Abonnements (mind. 2.300)	Anzahl der Newsletter: 4x/Jahr; Abonnements des Newsletters: 2.331	

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Bundes-Verfassungsgesetz - B-VG, BGBl. Nr. 1/1930 (WV) idF BGBl. I Nr. 194/1999 (DFB), zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 141/2022

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

Bundesfinanzgerichtsgesetz, BGBl. I Nr. 14/2013, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 108/2022

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 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit		20.000 <i>16</i> 19.000 <i>36</i> 1.000	20.000 <i>16</i> 19.000 <i>36</i> 1.000	19.436,25 <i>19.436,25</i> 1.000 <i>1.000</i> 19.436,25
Erträge aus Mieten	16	19.000	19.000	19.436,25
Erträge aus Leistungen	36	1.000	1.000	1.000
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren		4.000 <i>16</i> 4.000 <i>49</i>	4.000 <i>16</i> 4.000	6.246,62 <i>-0,51</i> 6.247,13
Sonstige Erträge		1.000 <i>16</i> 1.000 <i>36</i>	51.000 <i>16</i> 1.000 50.000	1.000 <i>1.000</i> 50.000
Wertaufholungen von Anlagen	16	1.000	1.000	1.000
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	36		50.000	50.000
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		25.000 <i>hievon finanzierungswirksam</i>	75.000 24.000	25.682,87 24.000
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	16			4,58
Summe Finanzerträge				4,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>				4,58
Erträge		25.000 <i>hievon finanzierungswirksam</i>	75.000 24.000	25.687,45 24.000
Summe Finanzerträge				25.687,45
Personalaufwand				
Bezüge		27.397.000 <i>16</i> 27.397.000 <i>36</i>	27.493.000 27.493.000	24.545.726,72 4.098,45 24.541.628,27
Mehrdienstleistungen	36	61.000	62.000	58.402,78
Sonstige Nebengebühren	36	126.000	124.000	106.349,95
Gesetzlicher Sozialaufwand	36	5.465.000	5.453.000	4.696.653,59
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	36	821.000	830.000	805.463,13
Freiwilliger Sozialaufwand	36	79.000	29.000	66.718,12
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	106.803,00
Summe Personalaufwand		34.079.000 <i>hievon finanzierungswirksam</i>	34.121.000 33.265.000	30.386.117,29 33.296.000
Betrieblicher Sachaufwand				
Mieten	36	2.391.000	2.283.000	2.200.727,74
Instandhaltung	36	71.000	72.000	55.449,38
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	93.000	95.000	75.798,73
Reisen		75.000 <i>36</i> 73.000 <i>49</i>	75.000 73.000 2.000	36.480,34 35.745,03 735,31
Aufwand für Werkleistungen	36	718.000	680.000	648.341,00
Personalleihe und sonstige Dienstverhältnisse zum Bund		157.000 <i>09</i> 6.000 <i>36</i>	154.000 5.000 149.000	142.493,23 4.425,13 138.068,10
Transporte durch Dritte	36	18.000	18.000	4.262,39
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	25.000	25.000	16.202,18
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	36	61.000	61.000	8.978,79

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		5.000 <i>16</i> 1.000 <i>36</i> 4.000	5.000 <i>36</i> 5.000	3.564,20 <i>36</i> 3.564,20
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand		303.000 <i>16</i> 303.000 <i>36</i>	301.000 <i>36</i> 301.000	260.033,36 <i>36</i> 259.862,10
Aufwand aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	613,00
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	16			165,24
Energie	36	22.000	13.000	10.328,68
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16 36	279.000 279.000	287.000 287.000	248.926,44 6,02 248.920,42
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		3.917.000 3.886.000	3.769.000 3.739.000	3.452.331,34 3.432.393,70
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		37.996.000 37.151.000	37.890.000 37.035.000	33.838.448,63 33.013.047,86
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-37.971.000 -37.127.000	-37.815.000 -37.011.000	-33.812.761,18 -32.987.360,41

Erläuterungen:

Das Bundesfinanzgericht (BFG) entscheidet über Beschwerden gegen Bescheide eines Finanzamts in Steuer- und Beihilfensachen, des Amts für Betrugsbekämpfung v. a. in Finanzstrafsachen, des Zollamts in Zoll- oder Finanzstrafsachen und des Bundesministers für Finanzen sowie gegen Bescheide betreffend Wiener Landes- und Gemeindeabgaben (beispielsweise Wasser- und Abwassergebühren, Gebrauchsabgaben und Vergnügungssteuer) und die abgabenrechtlichen Verwaltungsübertretungen zu diesen Abgaben (beispielsweise Parkometerabgabe).

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

Der Ergebnishaushalt setzt sich aus Erträgen und Aufwendungen zusammen. Der weitaus überwiegende Anteil der Aufwendungen ist dem Personalaufwand zuzuordnen (insbesondere Bezüge, gesetzliche Sozialaufwendungen). Die dem betrieblichen Sachaufwand zuzuschreibenden Aufwendungsschwerpunkte sind insbesondere Mieten, Betriebskosten und Reinigungskosten. Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen für Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube. Die Unterschiede zwischen der Veranschlagung im Ergebnishaushalt und im Finanzierungshaushalt sind bei den Erläuterungen zum Finanzierungshaushalt dargestellt.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit		20.000 16 36	20.000 19.000 1.000	19.048,90 19.048,90 1.000
Einzahlungen aus Mieterträgen	16	19.000	19.000	19.048,90
Einzahlungen aus Leistungen	36	1.000	1.000	
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren		4.000 16 49	4.000 4.000	7.431,22 -0,51 7.431,73
Einzahlungen aus Finanzerträgen	16	4.000	4.000	4,58
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	16			4,58
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		24.000	24.000	26.484,70
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen		6.000 16 61	6.000 2.000 4.000	5.083,51 1.669,00 3.414,51
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	6.000	6.000	5.083,51
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	2.000	2.000	1.669,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		6.000	6.000	5.083,51
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		30.000	30.000	31.568,21
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen		27.468.000 16 36	27.507.000 27.507.000	24.526.191,70 4.098,45 24.522.093,25
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	36	61.000	62.000	56.000,18
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	36	126.000	124.000	106.493,62
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	36	5.477.000	5.458.000	4.686.478,00
Auszahlungen aus Aftertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	36	476.000	378.000	410.649,93
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	36	79.000	29.000	73.068,38
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	36	130.000	130.000	106.746,05
Auszahlungen aus Mieten	36	2.391.000	2.283.000	2.213.115,37
Auszahlungen aus Instandhaltung	36	71.000	72.000	51.022,19
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	93.000	95.000	75.890,16
Auszahlungen aus Reisen	36	75.000 49	75.000 2.000	36.480,34 735,31
Auszahlungen aus Werkleistungen	36	73.000	73.000	35.745,03
Auszahlungen aus Personalleihe und sonstigen Dienstverhältnissen zum Bund	09	2.000	2.000	735,31
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	36	718.000	680.000	623.010,02
		157.000 6.000	154.000 5.000	142.411,85 4.425,13
		151.000	149.000	137.986,72
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	36	18.000	18.000	3.243,84

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	36	61.000	61.000	8.656,21
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	36	302.000	301.000	247.710,32
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	36	1.000	1.000	611,46
Auszahlungen aus Energie	36	22.000	13.000	12.010,12
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	36	279.000	287.000	235.088,74
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		37,703.000	37,427.000	33,367.168,16
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	36	42.000	42.000	38.054,17
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	36	2.000	2.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36	40.000	40.000	38.054,17
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		42.000	42.000	38.054,17
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
16	14.000	14.000	14.294,00	
16	7.000	7.000		
61	7.000	7.000	14.294,00	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen				
16	14.000	14.000	14.294,00	
16	7.000	7.000		
61	7.000	7.000	14.294,00	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		14.000	14.000	14.294,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		37,759.000	37,483.000	33,419.516,33
Nettogeldfluss		-37,729.000	-37,453.000	-33,387.948,12

Erläuterungen:

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

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.01 Bundesfinanzgericht
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	56.000	15.487,000	56.000	15.487,000	50,225	14.209,175	53,225
RichterInnen und RichteramtsanwärterInnen	226.000	153.134,000	226.000	153.134,000	195,050	132.211,800	190,450	129.102,200
Summe	282.000	168.621,000	282.000	168.621,000	245.275	146.420,975	243.675	144.377,375

*) 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 2023 über 282 Planstellen.

I.C Detailbudgets
15.03.02 Finanzprokuratur
Erläuterungen

Globalbudget 15.03 Rechtsvertretung & Rechtsinstanz

Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur

Haushaltführende Stelle: Präsident/in der Finanzprokuratur

Ziele

Ziel 1

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

Ziel 2

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

Ziel 3

Stärkung der Wahrnehmung der Finanzprokuratur als kompetenter und moderner Berater und Dienstleister in rechtlichen Belangen bei 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 2023	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2023)
1	Förderung des Besuchs von fachlich relevanten Seminaren und Schulungen durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst (inkl. Betreibungsdiensst und Teamassistenz)	Erreichung des Verhältnisses der Anzahl der jährlich von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Anwaltsdienst besuchten Fortbildungsveranstaltungen zur Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst in Höhe von 56 %	Verhältnis der Anzahl der jährlich von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern im Anwaltsdienst besuchten Fortbildungsveranstaltungen zur Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Anwaltsdienst: 60 %
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	20 Vorträge und Beteiligungen an Fachveranstaltungen. Bedingt durch die COVID-19-Pandemie wurde der Istzustand im Vergleich zu den Vorjahren unterschritten.
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 der Finanzprokuratur	Homepage mit umfassenden Informationen zur Finanzprokuratur und den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie deren Aufgabenbereichen eingerichtet

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Finanzprokuraturgesetz, BGBl. I Nr. 110/2008, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 99/2020

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	1.000	4.000	3.111,89
Erträge aus Mieten	49		3.000	3.106,80
Erträge aus Leistungen	49	1.000	1.000	5,09
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,688.000	1,688.000	2.028.231,62
Sonstige Erträge				
Erträge aus dem Abgang von Sachanlagen und geringwertigen Sachanlagen	16	2.000	62.000	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Erträge	49	1.000	1.000	
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		1,691.000 1,690.000	1.754.000 1.693.000	2.031.343,51 2.031.343,51
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	49	8.000	8.000	17.885,28
Summe Finanzerträge hievon finanziierungswirksam		8.000 8.000	8.000 8.000	17.885,28 17.885,28
Erträge hievon finanziierungswirksam		1,699.000 1,698.000	1.762.000 1.701.000	2.049.228,79 2.049.228,79
Personalaufwand				
Bezüge				
Bezüge		7.281.000	6.662.000	5.394.041,89
Bezüge	16	10.000	11.000	
Bezüge	49	7.271.000	6.651.000	5.394.041,89
Mehrdienstleistungen	49	260.000	186.000	134.840,14
Sonstige Nebengebühren	49	281.000	265.000	222.798,35
Gesetzlicher Sozialaufwand	49	1.943.000	1.762.000	1.318.386,52
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube				
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	170.000	304.000	62.769,91
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	49	2.000	2.000	
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	49	168.000	302.000	62.769,91
Freiwilliger Sozialaufwand	49	55.000	52.000	42.354,58
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	49	39.000	39.000	30.966,59
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		10.029.000 9.864.000	9.270.000 8.971.000	7.206.157,98 7.143.388,07
Betrieblicher Sachaufwand				
Vergütungen innerhalb des Bundes	36	431.000	392.000	430.925,96
Mieten	49	1.000	1.000	
Instandhaltung	49	5.000	5.000	2.551,15
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand				
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand		34.000	35.000	25.758,27
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	16	5.000	6.000	3.218,66
Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	49	29.000	29.000	22.539,61
Reisen	49	54.000	54.000	44.142,56
Aufwand für Werkleistungen				
Aufwand für Werkleistungen		244.000	188.000	224.825,34
Aufwand für Werkleistungen	16	8.000	7.000	2.138,20
Aufwand für Werkleistungen	49	236.000	181.000	222.687,14
Transporte durch Dritte				
Transporte durch Dritte		15.000	15.000	3.666,17
Transporte durch Dritte	16	4.000	4.000	1.073,12
Transporte durch Dritte	49	11.000	11.000	2.593,05
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	16	22.000	22.000	25.249,57

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	49	227.000	14.000	5.193,98
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen		163.000 <i>158.000</i> 49 5.000	151.000 <i>151.000</i>	132.191,70 <i>132.191,70</i>
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	184.000	179.000	135.149,92
Aufwand aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.302,31
Energie	49	80.000	75.000	74.918,76
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	49	96.000	96.000	53.928,85
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		1.380.000 <i>1.195.000</i>	1.056.000 <i>883.000</i>	1.029.654,62 <i>872.213,35</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		11.409.000 <i>11.059.000</i>	10.326.000 <i>9.854.000</i>	8.235.812,60 <i>8.015.601,42</i>
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-9.710.000 <i>-9.361.000</i>	-8.564.000 <i>-8.153.000</i>	-6.186.583,81 <i>-5.966.372,63</i>

Erläuterungen:

Gemäß Finanzprokuratorgesetz (ProkG), BGBI. I Nr. 110/2008, zuletzt geändert durch BGBI. I Nr. 99/2020, ist die Finanzprokurator dazu berufen, die Republik Österreich (auch hinsichtlich ihrer Anstalten, Unternehmungen, Betriebe und sonstigen Einrichtungen) sowie alle Fonds, Stiftungen und sonstigen Vermögensmassen mit selbständiger Rechtspersönlichkeit, welche von staatlichen Organen unmittelbar verwaltet werden oder bei denen der Staat für einen Gebarungsabgang aufzukommen hat, zu vertreten. Die Finanzprokurator ist ferner allgemein berufen, vor allen Gerichten und Verwaltungsbehörden einzuschreiten, wenn sie von der zuständigen Behörde zum Schutz öffentlicher Interessen hierfür in Anspruch genommen wird oder die Dringlichkeit des Falles ihr sofortiges Einschreiten erfordert.

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

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

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	49	1.000	4.000	3.111,89
Einzahlungen aus Mieterträgen	49		3.000	3.106,80
Einzahlungen aus Leistungen	49	1.000	1.000	5,09
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	49	1,688.000	1,688.000	2.153.799,29
Einzahlungen aus Finanzerträgen	49	8.000	8.000	17.885,28
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	49	8.000	8.000	17.885,28
Sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Übrige sonstige Einzahlungen	49	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,698.000	1,701.000	2.174.796,46
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	16	3.000	3.000	2.154,40
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	3.000	3.000	2.154,40
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		3.000	3.000	2.154,40
 Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1,701.000	1,704.000	2.176.950,86
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen				
Auszahlungen aus Beziehungen	16	7.274.000 10.000	6.665.000 11.000	5.374.014,90
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	49	7.264.000	6.654.000	5.374.014,90
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	49	260.000	186.000	133.890,87
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	49	281.000	265.000	222.909,09
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	49	1.942.000	1.762.000	1.315.026,37
Auszahlungen aus freiwilligem Sozialaufwand	49	49.000	54.000	242.501,00
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	37.000	36.000	80.972,40
Auszahlungen aus Vergütungen innerhalb des Bundes	49	12.000	18.000	161.528,60
Auszahlungen aus Mieten	49	55.000	52.000	43.164,05
Auszahlungen aus Instandhaltung	49	39.000	39.000	31.066,80
Auszahlungen aus Telekommunikation und Nachrichtenaufwand	36	431.000	392.000	430.760,61
Auszahlungen aus Reisen	49	1.000	1.000	
Auszahlungen aus Werkleistungen	49	5.000	5.000	2.551,15
Auszahlungen aus Transporte durch Dritte	49	34.000	35.000	25.380,27
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	5.000	6.000	3.111,86
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	29.000	29.000	22.268,41
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	54.000	54.000	44.142,56
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	244.000	188.000	224.430,63
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	8.000	7.000	2.138,20
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	236.000	181.000	222.292,43
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	15.000	15.000	3.876,26
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	16	4.000	4.000	1.283,21
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	11.000	11.000	2.593,05
Auszahlungen aus Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)	49	227.000	14.000	5.269,76

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	49	184.000	179.000	130.602,15
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	49	8.000	8.000	6.503,85
Auszahlungen aus Energie	49	80.000	75.000	70.346,66
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	49	96.000	96.000	53.751,64
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		11.095.000	9.906.000	8.229.586,47
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit				
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	49	216.000	3.000	1.014,06
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	49	1.000	1.000	
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49	215.000	2.000	1.014,06
Summe Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		216.000	3.000	1.014,06
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)		11.319.000	9.917.000	8.230.600,53
Nettogeldfluss		-9.618.000	-8.213.000	-6.053.649,67

Erläuterungen:

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

I.C Detailbudgets
Detailbudget 15.03.02 Finanzprokuratur
Überblick Personal

Besoldungsgruppen-Bereiche	PLANSTELLEN für das Jahr 2023		PLANSTELLEN für das Jahr 2022		PERSONALSTAND im Jahr 2022 (1.6.)		PERSONALSTAND im Jahr 2021 (31.12.)	
	PlSt	PCP *)	PlSt	PCP*)	VBÄ	PCP	VBÄ	PCP
	Allgemeiner Verwaltungsdienst	108,000	40.625,000	108,000	40.625,000	87,550	33.110,500	90,175
Summe	108,000	40.625,000	108,000	40.625,000	87,550	33.110,500	90,175	34.424,625

*) 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 verfügt im Jahr 2023 über 108 Planstellen.

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

Investitionsveranschlagung	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Geldfluss aus der Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus dem Abgang von Sachanlagen	0,017	0,077	0,051
Einzahlungen aus dem Abgang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	0,015	0,075	0,051
Einzahlungen aus dem Abgang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,002	0,002	0,001
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,017	0,077	0,051
Auszahlungen aus dem Zugang von Sachanlagen	7,650	6,329	2,944
Auszahlungen aus dem Zugang von Gebäuden und Bauten	0,076	0,010	
Auszahlungen aus dem Zugang von technischen Anlagen, Werkzeugen, Fahrzeugen	2,124	2,241	0,736
Auszahlungen aus dem Zugang von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,450	4,078	2,208
Auszahlungen aus dem Zugang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,032	0,023	0,013
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7,682	6,352	2,957
Geldfluss aus der Gewährung und Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen			
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	0,679	0,767	0,688
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	0,679	0,767	0,688
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,679	0,767	0,688
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	0,999	1,079	0,503
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	0,999	1,079	0,503
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,999	1,079	0,503

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	304,165		115,099	11,001	176,290
Finanzerträge	0,608		0,600		
Erträge	304,773		115,699	11,001	176,290
Personalaufwand	896,106		835,499	34,079	
Transferaufwand	285,554	0,080	277,739		0,481
Betrieblicher Sachaufwand	558,509	0,185	545,668	4,314	0,774
Aufwendungen	1.740,169	0,265	1.658,906	38,393	1,255
Nettoergebnis	-1.435,396	-0,265	-1.543,207	-27,392	175,035

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
- 99 Grundlagen-, angewandte Forschung und experimentelle Entwicklung

Aufgabenbereiche			
49	76	86	99
1,771	0,004		
0,008			
1,779	0,004		
26,528			
0,009		0,095	
7,465	0,103		7,150
34,002	0,103	0,095	7,150
-32,223	-0,099	-0,095	-7,150

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

Mittelverwendungs- & Mittelaufbrin- gungsgruppen Allgemeine Gebarung	Aufgabenbereiche				
	Summe	09	16	36	42
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	299,707		110,682	11,001	176,290
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,017		0,017		
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	0,679		0,436		
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	300,403		111,135	11,001	176,290
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.428,571	0,185	1.355,786	38,126	0,774
Auszahlungen aus Transfers	285,454	0,080	277,639		0,481
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7,682		7,329	0,042	
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie ge- währ.Vorschüssen	0,999		0,678		
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	1.722,706	0,265	1.641,432	38,168	1,255
Nettогeldfluss	-1.422,303	-0,265	-1.530,297	-27,167	175,035

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
- 99 Grundlagen-, angewandte Forschung und experimentelle Entwicklung

Aufgabenbereiche				
49	61	76	86	99
1,730		0,004		
	0,243			
1,730	0,243	0,004		
33,597 0,009 0,311		0,103	0,095	7,150
	0,321			
33,917	0,321	0,103	0,095	7,150
-32,187	-0,078	-0,099	-0,095	-7,150

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Erträge aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Sonstige Erträge	16			189.436,67
Übrige sonstige Erträge	16			189.436,67
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanzierungswirksam		8,257.000 <i>8,257.000</i>	8,235.000 <i>8,235.000</i>	8,285.520,55 <i>8,285.520,55</i>
Erträge hievon finanzierungswirksam		8,257.000 <i>8,257.000</i>	8,235.000 <i>8,235.000</i>	8,285.520,55 <i>8,285.520,55</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	5,945.000	5,887.000	5,954.775,78
Mehrdienstleistungen	16	605.000	670.000	630.334,43
Sonstige Nebengebühren	16	73.000	58.000	54.235,62
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,115.000	1,117.000	1,086.175,46
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	300.000	275.000	329.389,02
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	18.000	19.000	29.618,51
Summe Personalaufwand hievon finanzierungswirksam		8,056.000 <i>8,056.000</i>	8,026.000 <i>8,026.000</i>	8,084.528,82 <i>8,084.528,82</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	201.000	209.000	200.991,73
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	227,01
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	200.000	208.000	200.764,72
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanzierungswirksam		201.000 <i>201.000</i>	209.000 <i>209.000</i>	200.991,73 <i>200.991,73</i>
Aufwendungen hievon finanzierungswirksam		8,257.000 <i>8,257.000</i>	8,235.000 <i>8,235.000</i>	8,285.520,55 <i>8,285.520,55</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.91 Österreichisches Postsparkassenamt
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Einzahlungen aus Transfers von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Einzahlungen aus Transfers von Einrichtungen des Bundes	16	8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	5,945.000	5,887.000	5,823.400,50
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	605.000	670.000	613.436,77
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	73.000	58.000	52.449,99
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,115.000	1,117.000	1,072.426,79
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	300.000	275.000	308.695,52
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	18.000	19.000	28.038,21
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	201.000	209.000	197.636,10
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	236,89
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	200.000	208.000	197.399,21
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		8,257.000	8,235.000	8,096.083,88
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	173.000	312.000	319.216,84
Erträge aus Transfers von Unternehmen	16	173.000	312.000	319.216,84
Sonstige Erträge	16			9.643,70
Übrige sonstige Erträge	16			9.643,70
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziertswirksam		173.000	312.000	328.860,54
		<i>173.000</i>	<i>312.000</i>	<i>328.860,54</i>
		173.000	312.000	328.860,54
Personalaufwand				
Bezüge	16	103.000	176.000	215.136,46
Mehrdienstleistungen	16	21.000	34.000	54.095,28
Sonstige Nebengebühren	16	8.000	13.000	24.945,46
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	37.000	59.000	16.306,90
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16		23.000	9.927,60
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16		1.000	864,65
Summe Personalaufwand hievon finanziertswirksam		169.000	306.000	321.276,35
		<i>169.000</i>	<i>306.000</i>	<i>321.276,35</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	4.000	6.000	7.584,19
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	54,30
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	3.000	5.000	7.529,89
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziertswirksam		4.000	6.000	7.584,19
		<i>4.000</i>	<i>6.000</i>	<i>7.584,19</i>
		173.000	312.000	328.860,54
		<i>173.000</i>	<i>312.000</i>	<i>328.860,54</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.92 Amt der Münze Österreich AG
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	173.000	312.000	319.216,84
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	16	173.000	312.000	319.216,84
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		173.000	312.000	319.216,84
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		173.000	312.000	319.216,84
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	103.000	176.000	209.813,16
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	21.000	34.000	49.351,26
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	8.000	13.000	24.611,37
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	37.000	59.000	15.718,20
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16		23.000	11.644,80
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16		1.000	748,41
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	4.000	6.000	7.329,64
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	54,89
Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	16	3.000	5.000	7.274,75
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		173.000	312.000	319.216,84
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		173.000	312.000	319.216,84
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	45	517,412.000	533,822.000	517,765.022,62
Erträge aus Transfers von Unternehmen	45	517,412.000	533,822.000	517,765.022,62
Sonstige Erträge	45			3,147.272,19
Übrige sonstige Erträge	45			3,147.272,19
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		517,412.000 <i>517,412.000</i>	533,822.000 <i>533,822.000</i>	520,912.294,81 <i>520,912.294,81</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		517,412.000 <i>517,412.000</i>	533,822.000 <i>533,822.000</i>	520,912.294,81 <i>520,912.294,81</i>
Personalaufwand				
Bezüge	45	431,558.000	444,051.000	438,876.976,25
Mehrdienstleistungen	45	21,506.000	22,966.000	19,547.741,27
Sonstige Nebengebühren	45	6,228.000	7,431.000	6,685.771,14
Gesetzlicher Sozialaufwand	45	36,558.000	38,929.000	36,586.383,66
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	45	13,203.000	12,180.000	8,596.573,12
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	8,448.000	9,525.000	8,916.592,18
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		517,501.000 <i>517,501.000</i>	535,082.000 <i>535,082.000</i>	519,210.037,62 <i>519,210.037,62</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	45	1,967.000	1,611.000	1,702.257,19
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		1,967.000 <i>1,967.000</i>	1,611.000 <i>1,611.000</i>	1,702.257,19 <i>1,702.257,19</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		519,468.000 <i>519,468.000</i>	536,693.000 <i>536,693.000</i>	520,912.294,81 <i>520,912.294,81</i>
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		-2,056.000 <i>-2,056.000</i>	-2,871.000 <i>-2,871.000</i>	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.93 Ämter gem. Poststrukturgesetz
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	45	517,412.000	533,822.000	519,476.761,84
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	45	517,412.000	533,822.000	519,476.761,84
Sonstige Einzahlungen	45			3,118.282,28
Übrige sonstige Einzahlungen	45			3,118.282,28
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		517,412.000	533,822.000	522,595.044,12
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen	45	59.000	68.000	50.674,94
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	35.000	39.000	28.510,66
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	24.000	29.000	22.164,28
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	45	59.000	68.000	50.674,94
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	45	35.000	39.000	28.510,66
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	24.000	29.000	22.164,28
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		59.000	68.000	50.674,94
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		517,471.000	533,890.000	522,645.719,06
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	45	431,558.000	444,051.000	437,397.422,31
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	45	21,506.000	22,966.000	19,819.288,68
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	45	6,228.000	7,431.000	6,614.261,35
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	45	36,558.000	38,929.000	36,497.790,37
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	45	13,203.000	12,180.000	11,670.717,72
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	45	8,448.000	9,525.000	8,860.413,54
Auszahlungen aus Reisen	45	1,967.000	1,611.000	1,762.125,09
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		519,468.000	536,693.000	522,622.019,06
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	45	25.000	30.000	23.700,00
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	45	10.000	15.000	23.700,00
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen	61	15.000	15.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	45	25.000	30.000	23.700,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	45	10.000	15.000	23.700,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	61	15.000	15.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		25.000	30.000	23.700,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		519,493.000	536,723.000	522,645.719,06
Nettogeldfluss		-2,022.000	-2,833.000	

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	141.000	137.000	125.026,49
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	141.000	137.000	125.026,49
Sonstige Erträge	61			1.149,80
Übrige sonstige Erträge	61			1.149,80
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		141.000	137.000	126.176,29
		<i>141.000</i>	<i>137.000</i>	<i>126.176,29</i>
		141.000	137.000	126.176,29
Personalaufwand				
Bezüge	16	119.000	115.000	116.461,08
Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Sonstige Nebengebühren	16	7.000	7.000	746,13
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	11.000	11.000	8.915,92
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	1.000	1.000	
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		140.000	136.000	126.123,13
		<i>140.000</i>	<i>136.000</i>	<i>126.123,13</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	53,16
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	53,16
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		1.000	1.000	53,16
		<i>1.000</i>	<i>1.000</i>	<i>53,16</i>
		141.000	137.000	126.176,29
		<i>141.000</i>	<i>137.000</i>	<i>126.176,29</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.94 Amt der Bundesbeschaffung Gesellschaft
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	141.000	137.000	126.978,92
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	141.000	137.000	126.978,92
Sonstige Einzahlungen	61			1.136,21
Übrige sonstige Einzahlungen	61			1.136,21
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		141.000	137.000	128.115,13
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		141.000	137.000	128.115,13
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	119.000	115.000	117.660,92
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	7.000	7.000	1.428,30
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	11.000	11.000	8.972,75
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	53,16
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	53,16
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		141.000	137.000	128.115,13
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		141.000	137.000	128.115,13
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,514.000	2,395.000	1,604.832,05
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	2,514.000	2,395.000	1,604.832,05
Sonstige Erträge	16			8.944,29
Übrige sonstige Erträge	16			8.944,29
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		2,514.000 <i>2,514.000</i>	2,395.000 <i>2,395.000</i>	1,613.776,34 <i>1,613.776,34</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		2,514.000 <i>2,514.000</i>	2,395.000 <i>2,395.000</i>	1,613.776,34 <i>1,613.776,34</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	2,000.000	1,900.000	1,306.052,95
Mehrdienstleistungen	16	120.000	110.000	96.212,70
Sonstige Nebengebühren	16	119.000	119.000	74.417,68
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	195.000	186.000	73.579,13
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	40.000	40.000	60.320,00
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	2.259,99
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		2,479.000 <i>2,479.000</i>	2,360.000 <i>2,360.000</i>	1,612.842,45 <i>1,612.842,45</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	34.000	34.000	865,55
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	68,34
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	68,34
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		35.000 <i>35.000</i>	35.000 <i>35.000</i>	933,89 <i>933,89</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		2,514.000 <i>2,514.000</i>	2,395.000 <i>2,395.000</i>	1,613.776,34 <i>1,613.776,34</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.95 Amt der Finanzmarktaufsicht
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	2,514.000	2,395.000	1,617.662,57
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	2,514.000	2,395.000	1,617.662,57
Sonstige Einzahlungen	16			8.925,88
Übrige sonstige Einzahlungen	16			8.925,88
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		2,514.000	2,395.000	1,626.588,45
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		2,514.000	2,395.000	1,626.588,45
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	2,000.000	1,900.000	1,302.868,97
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	120.000	110.000	95.386,87
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	119.000	119.000	78.417,68
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	195.000	186.000	73.023,71
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	40.000	40.000	73.707,00
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	2.250,31
Auszahlungen aus Reisen	16	34.000	34.000	865,55
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	68,36
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	68,36
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		2,514.000	2,395.000	1,626.588,45
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		2,514.000	2,395.000	1,626.588,45
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Sonstige Erträge	16			52.958,75
Übrige sonstige Erträge	16			52.958,75
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		12,620.000	12,752.000	12,968.476,80
Erträge hievon finanziierungswirksam		12,620.000	12,752.000	12,968.476,80
Personalaufwand				
Bezüge	16	10,545.000	10,597.000	10,969.950,69
Mehrdienstleistungen	16	495.000	498.000	548.818,51
Sonstige Nebengebühren	16	254.000	269.000	237.649,49
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	1,034.000	1,033.000	900.256,07
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	204.000	262.000	249.311,80
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	6.172,63
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		12,537.000	12,664.000	12,912.159,19
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	82.000	87.000	55.972,10
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	345,51
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	345,51
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		83.000	88.000	56.317,61
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		83.000	88.000	56.317,61
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.96 Amt der Buchhaltungsagentur
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	10,545.000	10,597.000	10,963.901,23
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	495.000	498.000	539.943,02
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	254.000	269.000	237.153,79
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	1,034.000	1,033.000	896.235,96
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	204.000	262.000	218.604,00
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	5.000	5.000	3.355,00
Auszahlungen aus Reisen	16	82.000	87.000	55.972,10
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	352,95
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	352,95
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		12,620.000	12,752.000	12,915.518,05
Nettogeldfluss				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	3,508.000	3,596.000	3,385.502,22
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	3,508.000	3,596.000	3,385.502,22
Sonstige Erträge	16			34,39
Übrige sonstige Erträge	16			34,39
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		3,508.000 <i>3,508.000</i>	3,596.000 <i>3,596.000</i>	3,385.536,61 <i>3,385.536,61</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		3,508.000 <i>3,508.000</i>	3,596.000 <i>3,596.000</i>	3,385.536,61 <i>3,385.536,61</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	2,905.000	3,005.000	2,857.743,15
Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	178.765,74
Sonstige Nebengebühren	16	88.000	88.000	76.608,33
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	258.000	276.000	244.715,93
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	80.000	65.000	19.515,40
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	10.000	10.000	7.888,19
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		3,491.000 <i>3,491.000</i>	3,594.000 <i>3,594.000</i>	3,385.236,74 <i>3,385.236,74</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	1.000	1.000	183,08
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	116,79
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	116,79
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		2.000 <i>2.000</i>	2.000 <i>2.000</i>	299,87 <i>299,87</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		3,493.000 <i>3,493.000</i>	3,596.000 <i>3,596.000</i>	3,385.536,61 <i>3,385.536,61</i>
Nettoergebnis hievon finanziierungswirksam		15.000 <i>15.000</i>		

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.97 Amt für Bundespensionen
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	3,508.000	3,596.000	3,387.757,74
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	3,508.000	3,596.000	3,387.757,74
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		3,508.000	3,596.000	3,387.757,74
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
		11.000	11.000	9.929,95
	16	10.000	10.000	9.929,95
	61	1.000	1.000	
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen		11.000	11.000	9.929,95
	16	10.000	10.000	9.929,95
	61	1.000	1.000	
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		11.000	11.000	9.929,95
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		3,519.000	3,607.000	3,397.687,69
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	2,905.000	3,005.000	2,858.127,08
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	150.000	150.000	176.319,71
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	88.000	88.000	76.738,38
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	258.000	276.000	245.746,71
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	80.000	65.000	23.937,04
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	10.000	10.000	16.518,02
Auszahlungen aus Reisen	16	1.000	1.000	183,08
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	117,67
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	117,67
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		3,493.000	3,596.000	3,397.687,69
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
		26.000	26.000	
	16	25.000	25.000	
	61	1.000	1.000	
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen		26.000	26.000	
	16	25.000	25.000	
	61	1.000	1.000	
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		26.000	26.000	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		3,519.000	3,622.000	3,397.687,69
Nettogeldfluss				-15.000

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	8,849.000	10,446.000	9,402.965,20
Sonstige wirtschaftliche Erträge	16	8,849.000	10,446.000	9,402.965,20
Sonstige Erträge	16	3.000	3.000	14.780,71
Übrige sonstige Erträge	16	3.000	3.000	14.780,71
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers hievon finanziierungswirksam		8,852.000 <i>8,852.000</i>	10,449.000 <i>10,449.000</i>	9,417.745,91 <i>9,417.745,91</i>
Erträge hievon finanziierungswirksam		8,852.000 <i>8,852.000</i>	10,449.000 <i>10,449.000</i>	9,417.745,91 <i>9,417.745,91</i>
Personalaufwand				
Bezüge	16	7,487.000	8,832.000	8,085.427,56
Mehrdienstleistungen	16	352.000	420.000	353.340,88
Sonstige Nebengebühren	16	59.000	71.000	58.933,73
Gesetzlicher Sozialaufwand	16	651.000	771.000	624.528,03
Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierte Urlaube	16	250.000	300.000	247.510,60
Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	7.000	7.000	6.443,64
Summe Personalaufwand hievon finanziierungswirksam		8,806.000 <i>8,806.000</i>	10,401.000 <i>10,401.000</i>	9,376.184,44 <i>9,376.184,44</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Reisen	16	45.000	47.000	41.266,76
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	16	1.000	1.000	294,71
Aufwand aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	294,71
Summe Betrieblicher Sachaufwand hievon finanziierungswirksam		46.000 <i>46.000</i>	48.000 <i>48.000</i>	41.561,47 <i>41.561,47</i>
Aufwendungen hievon finanziierungswirksam		8,852.000 <i>8,852.000</i>	10,449.000 <i>10,449.000</i>	9,417.745,91 <i>9,417.745,91</i>
Nettoergebnis				

I.F Bundespersonal das für Dritte leistet – Bruttodarstellung 2023
Detailbudget 15.01.98 Amt der Bundesimmobilien
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus wirtschaftlicher Tätigkeit	16	8.849.000	10.446.000	9.420.120,05
Einzahlungen aus sonstigen betrieblichen Erträgen	16	8.849.000	10.446.000	9.420.120,05
Sonstige Einzahlungen	16	3.000	3.000	14.694,08
Übrige sonstige Einzahlungen	16	3.000	3.000	14.694,08
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		8.852.000	10.449.000	9.434.814,13
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Einzahlungen aus Rückzahlungen von (Unterhalts-)vorschüssen				
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	16	27.000	27.000	6.388,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	25.000	25.000	5.800,00
Einzahlungen aus sonstigen Forderungen	61	2.000	2.000	588,00
Summe Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		27.000	27.000	6.388,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		8.879.000	10.476.000	9.441.202,13
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Bezügen	16	7.487.000	8.832.000	8.012.406,38
Auszahlungen aus Mehrdienstleistungen	16	352.000	420.000	351.395,17
Auszahlungen aus sonstigen Nebengebühren	16	59.000	71.000	60.191,07
Auszahlungen aus gesetzlichem Sozialaufwand	16	651.000	771.000	620.335,51
Auszahlungen aus Abfertigungen, Jubiläumszuwendungen und nicht konsumierten Urlauben	16	250.000	300.000	341.546,60
Auszahlungen aus Aufwandsentschädigungen im Personalaufwand	16	7.000	7.000	6.457,13
Auszahlungen aus Reisen	16	45.000	47.000	41.266,76
Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	16	1.000	1.000	303,51
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	16	1.000	1.000	303,51
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		8.852.000	10.449.000	9.433.902,13
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen				
Auszahlungen aus der Gewährung von (Unterhalts-)vorschüssen				
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	16	27.000	27.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	61	25.000	25.000	7.300,00
Auszahlungen aus sonstigen Forderungen	61	2.000	2.000	7.300,00
Summe Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen		27.000	27.000	7.300,00
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		8.879.000	10.476.000	9.441.202,13
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 der Präsidialsektion
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltführende Stelle
15.01.01	Zentralstelle	Leiter/in der Präsidialsektion
15.01.02	Einhebungsvergütungen	Leiter/in der Abteilung II/2
15.01.03	Personal, das für Dritte leistet	Leiter/in der Abteilung I/1
15.01.05	Digitalisierung	Leiter/in der Sektion V
15.01.06	Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung	Leiter/in der Sektion VI
15.01.07	Bergbau	Leiter/in der Sektion VI
Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
15.02	Steuer- & Zollverwaltung	Leiter/in der Präsidialsektion
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltführende Stelle
15.02.01	Finanzamt Österreich	Vorstand/Vorständin des FAÖ
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 der Zentralen Services
Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
15.03	Rechtsvertretung & Rechtsinstanz	Leiter/in der Präsidialsektion
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltführende Stelle
15.03.01	Bundesfinanzgericht	Präsident/in des BFG
15.03.02	Finanzprokuratur	Präsident/in der Finanzprokuratur

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

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

- Im Zuge der Novelle des Bundesministeriengesetzes 2022 (BGBI. I Nr. 98/2022) wurden das Detailbudget (DB) 40.05.01 „Digitalisierung“ und das DB 40.05.02 „Digitalisierungsfonds“ in das DB 15.01.05 „Digitalisierung“ übergeleitet sowie die DB 42.04.04 „Sicherheitsforschung“ und DB 42.05.07 „Telekommunikation-Breitband“ in das neue DB 15.01.06 „Telekommunikation, Breitband, Sicherheitsforschung“ übergeleitet.
- Mit Inkrafttreten der Geschäfts- und Personaleinteilung per 18. Juli 2022 wurde im Bundesministerium für Finanzen eine Präsidialsektion eingerichtet. Der Leiterin bzw. dem Leiter der Präsidialsektion obliegt nun die Verantwortlichkeit für die Globalbudgets 15.01, 15.02 und 15.03 in Funktion des haushaltsleitenden Organs sowie die Funktion der Leiterin bzw. des Leiters der haushaltführenden Stelle für das DB 15.01.01.

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 7281003	15000000400	Spenden - Ausrüstung	0,026 0,001	0,026 0,001
15.02.03.01	0402003 0420003 4000003			0,003	0,001 0,001 0,001
15.02.03.02	0402003 0420003 4000003			0,003	0,003 0,001 0,001
15.02.03.03	0402003 0420003 4000003			0,003	0,001 0,001 0,003
15.02.03.04	0288003 0402003 0420003 4000003			0,003	0,001 0,001 0,001 0,003
15.02.03.05	0402003 0420003 4000003			0,002	0,001 0,001 0,002
			Saldo...	0,011	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	0,300	0,300
15.01.01	7270006			0,300	0,300
			Saldo...	0,000	0,000
15.01.01	8810100 7662001	15010100400	Geldstrafen / BMF	0,060 0,060	0,060 0,060
			Saldo...	0,000	0,000
16.01.01	8317001	16000000401	Kunstförderb., Bds. Ant. Post- u. Telekom AG	0,720 0,720	0,720 0,720
15.02.01.08	7296001			Saldo...	0,000
					0,000

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

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis-voranschlag	Finanzierungs-voranschlag
15.01.06	7420019	RTR - Rundfunk u. Telekom RegulierungsgmbH	3,500	3,500
		Summe...	3,500	3,500

II.D Übersicht über die EU-Gebarung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.01.01	8835100	Kostenersätze der EU (Dienstreisen)	0,444	0,444
	8835300	Kostenersätze der EU	0,050	0,050
	8835401	Kostenersätze EU (Zoll I) (zw)	0,001	0,001
		Saldo...	0,495	0,495
15.01.02	8835001	Einhebungsvergütungen (EU)	78,000	78,000
		Saldo...	78,000	78,000
15.01.05	8835100	Kostenersätze der EU (Dienstreisen)	0,003	0,003
		Saldo...	0,003	0,003
15.01.06	5613460	Auslandreisen/Dienstreisen (EU) Z	0,015	0,015
		Saldo...	-0,015	-0,015
15.02.03.01	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.02	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.03	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.04	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001
15.02.03.05	0402003	Sonstige Kraftfahrzeuge (Sonderausstattung) (zw)		0,001
		Saldo...	0,000	-0,001

II.E Übersicht über Bindungen im Rahmen der Veranschlagung
(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
15.01.01.00	7288021	IT-Aufwand - Projekt eCommerce	2,900	2,900
15.01.05.00	7288020	zusätzliche Mittel für Digitalisierung	40,000	40,000

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

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnisvoranschlag	Finanzierungsvoranschlag
15.01.01.00	7288*	Zentralstelle; IT (Betrieb, Infrastruk., Projekte) 1)	222,446	222,446
15.01.05.00	7288*	Digitalisierung - Ausbau 1)	90,524	90,524
15.01.06.00		Breitbandausbau 1) 2)	248,500	248,500

Erläuterungen:

- 1) inklusive veranschlagter Rücklagenentnahme (siehe dazu Anhang IV. Anmerkungen und Abkürzungen)
- 2) Konto 7340012, in Konten 7411*** enthalten und Konto 7419788

Die Gebarungen der nachstehend angeführten Organisationseinheiten werden jeweils in eigenen Detailbudgets (DB) abgebildet:

- Finanzamt Österreich: DB 15.02.01
- Zollamt Österreich: DB 15.02.03
- Finanzamt für Großbetriebe: DB 15.02.04
- Amt für Betrugsbekämpfung: DB 15.02.05
- Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge: DB 15.02.06
- Zentrale Services (beinhaltet auch die Bundesfinanzakademie): DB 15.02.07
- Bundesfinanzgericht: DB 15.03.01
- Finanzprokuratur: DB 15.03.02

III. Anhang: Untergliederung 15 Finanzverwaltung

(Beträge in Millionen Euro)

Leitbild:

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung	Obergrenze BFRG	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Einzahlungen		300,403	131,787	175,137
Auszahlungen fix	1.553,495	1.722,706	1.518,585	1.097,175
Summe Auszahlungen	1.553,495	1.722,706	1.518,585	1.097,175
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		-1.422,303	-1.386,798	-922,037

Ergebnisvoranschlag	BVA 2023	BVA 2022	Erfolg 2021
Erträge	304,773	173,754	178,743
Aufwendungen	1.740,169	1.540,466	1.095,571
Nettoergebnis	-1.435,396	-1.366,712	-916,828

Angestrebte Wirkungsziele:**Wirkungsziel 1:**

Sicherung der finanziellen Interessen der Republik Österreich bzw. der Europäischen Union und Schutz der ehrlichen Steuerzahlerinnen und Steuerzahler sowie der redlichen Wirtschaft (Betrugsbekämpfung).

Warum dieses Wirkungsziel?

Die Sicherung der finanziellen Interessen der Republik Österreich und der Europäischen Union steht in unmittelbarem Zusammenhang mit dem Schutz der redlichen Wirtschaft vor illegalen und wettbewerbsverzerrenden Handlungen der Konkurrenz. Eine gerechte und funktionierende Wirtschaft kann es nur geben, wenn die Wettbewerbsbedingungen fair sind. Deshalb zählen auch Betriebsbekämpfung, Durchsetzung von Wettbewerbsregeln zur Sicherung des freien Warenverkehrs sowie Wahrnehmung von Kontrollaufgaben zum Schutz von Menschen, Tieren, Pflanzen, Umwelt und Kulturgütern zu den Aufgaben der österr. Steuer- und Zollverwaltung. Bei der Bekämpfung der Schwarzarbeit und illegalen Beschäftigung liegt der Schlüssel für den Erfolg in einer Koordination und Kooperation aller zuständigen Behörden. Steuerehrlichkeit und Abgabenmoral werden von verschiedenen Faktoren beeinflusst. Dazu gehört auch eine risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit. Die damit verbundene Entdeckungswahrscheinlichkeit erhöht das Abgabenaufkommen durch ihre Präventivwirkung in einem Ausmaß, das über das direkte Mehrergebnis aus den Prüfungsmaßnahmen weit hinausgeht. Effektive Betriebsbekämpfungsmaßnahmen sind in erster Linie gegen jene gerichtet, die ihren Verpflichtungen nicht freiwillig nachkommen und dienen der Sicherstellung der Gleichmäßigkeit der Besteuerung, der Bekämpfung der Schattenwirtschaft und dem Schutz der redlichen Wirtschaftstreibenden. Eine erfolgreiche Betriebsbekämpfung kann sich nicht auf die Aufklärung bereits begangener Abgabenverkürzungen und anderer Vergehen beschränken, sondern muss die Verhinderung und Hintanhaltung von Abgabenvergehen zum Ziel haben. Auch durch gezielte Information der Öffentlichkeit lässt sich Betrug eindämmen, denn mehr Transparenz führt zu weniger Betrug.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Schlagkräftige Betriebsbekämpfung national und international, insbesondere durch Optimierung der Zusammenarbeit innerhalb der Finanzverwaltung, ressortübergreifend und mit internationalen Partnern
- Risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit, wie z. B. Überprüfung der Sicherheitseinrichtung bei Registrierkassen und Predictive Analytics bei der Fallauswahl
- Prüfungsfälle mit internationalem Bezug sowie Bekämpfung des nationalen und grenzüberschreitenden Umsatzsteuerbetruges
- Ganzheitliche Betriebsbekämpfung durch das Amt für Betriebsbekämpfung (ABB) und behördenübergreifende Zusammenarbeit
- Durchsetzung von Wettbewerbsregeln zur Sicherung des freien Warenverkehrs
- Schutz der Wirtschaft sowie der Bürgerinnen und Bürger vor Produktpiraterie, Produktfälschungen und gefährlichen Gütern
- Verhinderung und Hintanhaltung von Abgabenvergehen durch enge Zusammenarbeit der Betriebsbekämpfungseinheiten mit den Fachabteilungen des BMF (Legistik), Öffentlichkeitsarbeit, Durchführung von Antrittsbesuchen, etc.
- Glücksspielkontrollen

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.1.1	Durchschnittliche Aufgriffe der österreichischen Zollbehörden pro mobilem Einsatz					
Berechnungs-methode	Anzahl der Aufgriffe der österreichischen Zollbehörden durch Anzahl der mobilen Einsätze in einem Kalenderjahr.					
Datenquelle	BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS)					
Messgrößenan-gabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	3,56	3,58	6,41	3,6	3,65	4
	<p>Die Istzustände können Schwankungen unterliegen. Dies ist u. a. dadurch bedingt, dass es durch bestimmte Schwerpunktsetzungen zu vermehrten Aufgriffen kommt.</p> <p>Anzahl der mobilen Einsätze in den Jahren 2018-2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2018: 1.962 2019: 2.130 2020: 2.045 2021: 2.589 <p>Unter Einsatz versteht man eine im Außendienst durchgeführte Aktivität/Amtshandlung zur Vollziehung einer hoheitlichen Maßnahme durch Behörden und deren Organe im Rahmen ihres gesetzlichen Wirkungsbereiches.</p>					

Kennzahl 15.1.2	Bekämpfung des Internationalen Steuerbetrugs					
Berechnungs-methode	Mehrergebnisse im laufenden Jahr durch die Anzahl der durchgeführten Prüfungen von ausländischen Unternehmen (UMA-Prüfungen).					
Datenquelle	BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS)					
Messgrößenan-gabe	EUR					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	49.831,36	65.871,37	271.233,44	77.000	85.000	90.000
	<p>Die Istzustände können großen Schwankungen unterliegen. Dies ist u. a. dadurch bedingt, dass bei einzelnen Prüfungen hohe Mehrergebnisse erzielt werden (z. B. Istzustand 2021).</p>					

Kennzahl 15.1.3	Betriebsbekämpfung im Bereich der Umsatzsteuer					
Berechnungs-methode	Mehrergebnisse im laufenden Jahr durch die Anzahl der geprüften Fälle im Umsatzsteuerbetrugsbekämpfungs-Competence-Center.					
Datenquelle	Jahresbericht der Steuerfahndung					
Messgrößenan-gabe	EUR					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	523.187,74	1.881.927,29	1.120.100,87	650.000	700.000	750.000
	<p>Die Istzustände können großen Schwankungen unterliegen. Dies ist u. a. dadurch bedingt, dass bei Großfällen hohe Mehrergebnisse erzielt werden (z. B. Istzustand 2021).</p>					

Kennzahl 15.1.4	Eindämmung der illegalen Beschäftigung					
Berechnungs-methode	Anzahl der illegal beschäftigten Personen durch Gesamtzahl der von der Finanzpolizei kontrollierten Personen in einem Kalenderjahr.					
Datenquelle	BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS)					
Messgrößenan-gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	16,46	12,95	12,43	11	11,8	11,6
	<p>Gesamtzahl der von der Finanzpolizei kontrollierten beschäftigten Personen 2018-2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2018: 52.783 2019: 53.506 2020: 61.867 2021: 54.574 					

Wirkungsziel 2:

Sicherstellung der Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung und Stärkung der Abgabenmoral.

Warum dieses Wirkungsziel?

Die Gleichmäßigkeit der Abgabenerhebung, die Abgabenmoral, die Bekämpfung der Schattenwirtschaft und der Schutz der redlichen Wirtschaftstreibenden wird durch eine einheitliche, risikoorientierte Prüfungs- und Kontrolltätigkeit sowie eine gesetzeskonforme und faire Gestaltung der Beziehungen zu Kundinnen und Kunden gewährleistet. Das Wirkungsziel 2 trägt zur Umsetzung von Unterziel 17.1 der UN-Nachhaltigkeitsziele bei ("Die Mobilisierung einheimischer Ressourcen verstärken, einschließlich durch internationale Unterstützung für die Entwicklungsländer, um die nationalen Kapazitäten zur Erhebung von Steuern und anderen Abgaben zu verbessern").

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

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

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.2.1	Zeitgerechte Abgabenentrichtung					
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 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	98,3	93,4	95,9	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.					

Kennzahl 15.2.2	Die Zufriedenheit der Kundinnen und Kunden hinsichtlich der Qualität der Leistungen der Finanzverwaltung					
Berechnungsmethode	Berechnung eines gewichteten Mittelwerts aus dem Net Promotor Score (NPS) der verschiedenen Kanäle, welcher die Weiterempfehlung der Services ausdrückt. Der NPS wird auf einer Skala von -100 bis +100 angegeben, wobei -100 die geringste und +100 die höchste Zustimmung darstellt. Der NPS ist ein akzeptierter Standard und ist u. a. auch dazu geeignet, das Kundenservice der Finanzverwaltung mit anderen Organisationen zu vergleichen.					
Datenquelle	Feedback der Kundinnen und Kunden für die relevanten und unterstützten Kanäle wie Telefonie, Terminvereinbarungen, Chat, etc.					
Messgrößenangabe	Net Promotor Score (NPS)					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	n.v.	n.v.	n.v.	30	35	35
	Der Net Promotor Score (NPS) ist vor allem im privatwirtschaftlichen Umfeld verbreitet. Ein Branchendurchschnitt bei Banken liegt z. B. bei 30.					
	Die Kennzahl wurde mit dem Bundesvoranschlag 2022 eingeführt. Daher sind die Ziel- bzw. Istzustände ab dem Jahr 2022 ausgewiesen.					

Kennzahl 15.2.3	Kontrolldichte Außenprüfungsmaßnahmen					
Berechnungsmethode	Anzahl geprüfter Fälle (Steuernummern) für welche Außenprüfungsmaßnahmen (Betriebsprüfungen, Umsatzsteuersonderprüfungen, Nachschauen, Erhebungen und Liquiditätsprüfungen) gesetzt wurden zur Anzahl der prüfungsrelevanten Fälle (BP) im Zuständigkeitsbereich per 31.1. des laufenden Jahres					
Datenquelle	Kennzahlenabfrage; BMF/Leistungsorientierte Steuerung (LoS – APST 19)					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024

	3,55	1,84	1,55	4	4	4
Bei annähernd gleichen Prüfungsressourcen wird weiterhin eine Kontrolldichte von 4 % angestrebt. Aufgrund der COVID-19-bedingten Einschränkungen konnten die Außenprüfungsmaßnahmen aber nicht in gewohnter Intensität durchgeführt 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 als wichtigste Ressource zur optimalen Erfüllung der Aufgaben des Finanzressorts: Die zunehmende Digitalisierung und Komplexität der Wirtschafts- und Arbeitswelt verlangt wesentlich stärkere Flexibilisierung der Organisationen, eine daran angepasste Führungskultur und eine Entwicklung neuer Vernetzungs- und Arbeitsformen - dies erfolgt insbesondere unter Berücksichtigung der Sicherstellung der Teilhabe von Frauen (siehe SDG-Unterziel 5.5 "Die volle und wirksame Teilhabe von Frauen und ihre Chancengleichheit bei der Übernahme von Führungsrollen auf allen Ebenen der Entscheidungsfindung im politischen, wirtschaftlichen und öffentlichen Leben sicherstellen.").

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Aufgrund der aktuellen und zukünftigen Herausforderungen und Entwicklungen wird Führung 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 und der Karriereentwicklung, unterstützt die nachhaltige Leistungsfähigkeit der Finanzverwaltung.

Durch die Auswahl der nachstehenden Kennzahlen wird die Möglichkeit geschaffen, die Ergebnisse des BMF anderen Bundesministerien gegenüberzustellen – mit dieser Intention wurden teilweise Indikatoren ausgewählt, die mit jenen des Personalberichts des Bundes vergleichbar sind.

Ausweitung der Nutzung flexibler Arbeits(zeit)modelle:

- Förderung der Inanspruchnahme von Väterkarenzen
- Da auch im Jahr 2022 das Thema Betriebliche Gesundheitsförderung (BGF) noch immer Einschränkungen erfährt, wird erst für die Jahre 2023/2024 eine Erholung und somit das Erreichen von 20.000 Teilnahmen erwartet
- Mittel- bis langfristig Senken der Krankenstandstage je Mitarbeiterin bzw. je Mitarbeiter

Förderung der Beteiligung von Frauen an Nachwuchs-/Karriere- und Führungskräfte-Programmen:

- Maßnahmen zur Sensibilisierung der Führungskräfte für die tatsächliche Gleichstellung von Frauen und Männern entsprechend dem Frauenförderungsplan
- Förderung von Frauen zur Bewerbung als Führungskraft, Ermöglichung von Führung in Teilzeit
- Motivation/Leistungsfähigkeit: bedarfsoorientierte Bildung, Schwerpunkt Führungskräfte-/Karriereentwicklung

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.3.1	Anteil der Frauen an Nachwuchs- bzw. Führungskräfte-Programmen					
Berechnungs-methode	Prozentuelle Verteilung der Teilnehmerinnen und Teilnehmer zwischen Frauen und Männern an Nachwuchs- bzw. Management-/Führungskräfte-Programmen bzw. -Lehrgängen, die im jeweiligen Kalenderjahr ein entsprechendes Programm abgeschlossen haben.					
Datenquelle	Elektronisches Bildungsmanagement (E-BM)					
Messgrößenan-gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	48,7	44,1	41,4	47	45	45
	Gesamtsumme der Teilnehmerinnen und Teilnehmer in den Jahren 2019 bis 2021: 2019: 72 2020: 34 2021: 70					
	Im Bundesministerium für Finanzen führte die COVID-19-Pandemie zu einer Reduktion der Lehrgänge und somit auch der Teilnahmen im Jahr 2020. Im Jahr 2021 wurden wieder fünf Lehrgänge durchgeführt, allerdings ist der Anteil der Frauen gesunken, was unter Umständen auf die erhöhte Belastung insbesondere von Frauen bedingt durch die COVID-19-Rahmenbedingungen (z. B. vermehrte Kinderbetreuung) zurückzuführen sein könnte.					

Kennzahl 15.3.2	Anteil der Inanspruchnahme von Väterkarenz an der Gesamtzahl der Karenzierungen nach Mutter-schutzgesetz bzw. Väter-Karenzgesetz					
-----------------	--	--	--	--	--	--

Berechnungs-methode	Prozentuelle Verteilung der Inanspruchnahme der Karenzierungen zwischen Männern und Frauen.					
Datenquelle	BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP)					
Messgrößenan-gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	15,2	11,4	13,7	14	16	16
	Gesamtsumme der Karenzierungen in den Jahren 2019-2021: 2019: 270 2020: 263 2021: 306					

Kennzahl 15.3.3	Krankenstandstage pro Mitarbeiterin und Mitarbeiter des Finanzressorts					
Berechnungs-methode	Summe der Arbeitstage eines Jahres, an denen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter krankheitsbedingt abwesend waren (exkl. Kuraufenthalte), dividiert durch die Summe der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt Köpfe, exkl. Karenzen und exkl. Ausbildungsverhältnisse).					
Datenquelle	BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP)					
Messgrößenan-gabe	Arbeitstage pro Mitarbeiterin und Mitarbeiter					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	Gesamt: 15,4 Weiblich: 16 Männlich: 14,8	Gesamt: 13,6 Weiblich: 14,2 Männlich: 13	Gesamt: 12,7 Weiblich: 13,5 Männlich: 11,9	Gesamt: 14 Weiblich: 14,5 Männlich: 13,5	Gesamt: 14 Weiblich: 14,5 Männlich: 13,5	Gesamt: 14 Weiblich: 14,5 Männlich: 13,5
	<p>Die Anzahl der Krankenstandstage weist im Lebenszyklus von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern eine U-Form auf, d. h. Jugendliche haben eine vergleichsmäßig höhere Anzahl, diese sinkt bis zum 45. Lebensjahr und steigt dann bis zum 65. Lebensjahr stark an (Quelle: Leoni, Thomas: WIFO Fehlzeiten-report 2019, Österreichisches Institut für Wirtschaftsforschung, Wien 2019; S. 21).</p> <p>Langfristig ist eine Verringerung der Anzahl der Tage intendiert, dies sowohl durch Neuaufnahmen als auch durch verstärkte Maßnahmen im Bereich Betriebliche Gesundheitsförderung.</p> <p>Ad Entwicklung 2020/2021: Die Reduktionen der Zahlen für 2020 und 2021 sind einem allgemeinen Trend folgend, die durch COVID-19 bedingt sind (siehe: Mayrhuber C., Bitschi B.: WIFO Fehlzeiten-report 2021, Österreichisches Institut für Wirtschaftsforschung, Wien 2021; S. I).</p> <p>In Erwartung einer veränderten COVID-19-Situation für die Jahre 2022 ff führt diese Übererreichung der Istzustände 2020 und 2021 zu keiner Reduktion der Zielwerte 2023 ff.</p>					

Kennzahl 15.3.4	Anteil Frauen in Führungspositionen bzw. in höherer Verwendung					
Berechnungs-methode	Durchschnittswert aller nachstehenden Hierarchiegruppen (auf Basis Vollbeschäftigungäquivalente): "Akademikerinnen und Akademiker 1 (Hierarchiestufe I)": A1/7-9 und Vergleichbare (z. B. Sektions- und Gruppenleitung, Leitung großer nachgeordneter Dienststellen); "Akademikerinnen und Akademiker 2 (Hierarchiestufe II)": A1/4-6 und Vergleichbare (z. B. Abteilungsleitung, Stellvertretung, Referatsleitung, Leitung größerer nachgeordneter Dienststellen); "Maturantinnen und Maturanten (Hierarchiestufe III)": A2/5-8 und Vergleichbare (Referatsleitung, Teamleitung, Leitung mittlerer und kleinerer nachgeordneter Dienststellen, Referentinnen und Referenten in höherer Verwendung).					
Datenquelle	BMF/Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme (PM SAP)					
Messgrößenan-gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	35,3	36,3	40,9	37,5	40	40
	<p>Eine gute Möglichkeit, um auf Führungsverantwortung zu schließen, ist innerhalb der besoldungsrechtlichen Einstufungen höherwertige Verwendungen zu definieren, d. h. Aussagen über den Anteil von Frauen an den „oberen“ Besoldungsgruppen, z. B. A1/4-6, A2/5-8, zu treffen.</p> <p>Berechnungen im BMF ergaben, dass in der Hierarchiestufe IV (Fachdienst A3/8 und Vergleichbare) der Anteil der Frauen in diesen Verwendungen merklich über dem der Männer liegt. Um dem Erfordernis eines Gleichstellungsziels gerecht zu werden, erfolgte somit die Beschränkung des Indikators auf die Hierarchiestufen I – III, da hier noch Handlungsbedarf gesehen wird. Somit wurde die Kennzahl bewusst so gewählt, obwohl sie dadurch von der Darstellung im Personalbericht des Bundes (insbesondere von der Kennzahl „alle Qualifikationsgruppen“) abweicht.</p>					

Wirkungsziel 4:

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

Warum dieses Wirkungsziel?

E-Government macht elektronische Anbringungen und elektronische Zustellung von Bescheiden und sonstigen Erledigungen möglich. Einhergehende Effizienzsteigerungen in der Verwaltung beschleunigen zusätzlich die Antragsbearbeitung und Antragserledigung für Bürgerinnen, Bürger und die Wirtschaft.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Aktive Förderung der Nutzung der Services durch Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung des elektronischen Serviceangebots. Laufendes Monitoring der Annahme des E-Government-Angebots der Verwaltung anhand von Nutzungsstatistiken (z. B. durch Entwicklung eines Maßnahmenkatalogs zur Förderung der elektronischen Zustellung).

Die Kennzahlen bilden nicht die Gesamtheit aller Unternehmen sowie der Bürgerinnen und Bürger ab. Vielmehr erfolgte eine Fokussierung auf die Gruppen der Kleinbetriebe bis 100.000 EUR Jahresumsatz sowie die Personengruppen in den Altersklassen bis 20 und über 65 Jahre (nach Geschlecht differenziert). Diese Einschränkung erfolgt im Hinblick auf die bereits sehr hohe Nutzung des elektronischen Serviceangebots durch die anderen Unternehmens- und Personengruppen.

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.4.1	FinanzOnline Zugänge bei Kleinbetrieben bis 100.000 EUR Umsatz pro Jahr im betrieblichen Bereich					
Berechnungsmethode	Anzahl der FinanzOnline Zugänge durch die Anzahl der Unternehmen (Kleinbetriebe bis 100.000 EUR Umsatz pro Jahr) mit aufrechter Steuernummer im Bereich "Betriebliche Veranlagung" und kein "Ende unternehmerische Tätigkeit" in Prozent.					
Datenquelle	BMF/interne Auswertung					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	49	51	54	53	54	57
	Da die Quote der FinanzOnline Zugänge im Bereich der Mittel- und Großbetriebe höher liegt, wird der Schwerpunkt bei der Kennzahlmessung auf die Kleinbetriebe gelegt. Im Jahr 2021 (Stichtag: 31.12.2021) hatten 741.749 Kleinbetriebe gemäß Berechnungsmethode einen Zugang zu FinanzOnline.					

Kennzahl 15.4.2	FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse bis 20 Jahre im privaten Bereich					
Berechnungsmethode	Anteil der FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse bis 20 Jahre an den Personen derselben Altersklasse die lohn- oder einkommensteuerpflichtig sind und eine aufrechte Steuernummer im Bereich "Allgemeinveranlagung" haben je Kategorie Gesamt/Weiblich/Männlich.					
Datenquelle	BMF/Interne Auswertung					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	Gesamt: 39 Weiblich: 38 Männlich: 40	Gesamt: 40 Weiblich: 39 Männlich: 41	Gesamt: 46 Weiblich: 45 Männlich: 47	Gesamt: 41 Weiblich: 40 Männlich: 42	Gesamt: 42 Weiblich: 41 Männlich: 43	Gesamt: 50 Weiblich: 50 Männlich: 50
	Da die Quote der FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse 20-65 Jahre höher liegt, wird der Schwerpunkt bei der Kennzahlmessung auf die Altersklasse bis 20 Jahre gelegt. Die Gesamtzahl umfasst auch alle Personen ohne Angabe von „weiblich“ oder „männlich“. Im Jahr 2021 (Stichtag: 31.12.2021) hatten 132.630 Personen gemäß Berechnungsmethode einen Zugang zu FinanzOnline.					

Kennzahl 15.4.3	FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse über 65 Jahre im privaten Bereich					
Berechnungsmethode	Anteil der FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse über 65 Jahre an den Personen derselben Altersklasse die lohn- oder einkommensteuerpflichtig sind und eine aufrechte Steuernummer im Bereich "Allgemeinveranlagung" haben je Kategorie Gesamt/Weiblich/Männlich.					
Datenquelle	BMF/Interne Auswertung					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024

	Gesamt: 25 Weiblich: 21 Männlich: 30	Gesamt: 26 Weiblich: 23 Männlich: 31	Gesamt: 28 Weiblich: 25 Männlich: 33	Gesamt: 27 Weiblich: 25 Männlich: 33	Gesamt: 28 Weiblich: 26 Männlich: 34	Gesamt: 32 Weiblich: 27 Männlich: 35
Da die Quote der FinanzOnline Benutzerinnen und Benutzer in der Altersklasse 20-65 Jahre höher liegt, wird der Schwerpunkt bei der Kennzahlmessung auf die Altersklasse über 65 Jahre gelegt. Die Gesamtzahl umfasst auch alle Personen ohne Angabe von „weiblich“ oder „männlich“. Im Jahr 2021 (Stichtag: 31.12.2021) hatten 693.633 Personen gemäß Berechnungsmethode einen Zugang zu FinanzOnline.						

Kennzahl 15.4.4	Elektronische behördliche Zustellungen					
Berechnungsmethode	Zählung des Anteils der elektronischen Zustellungen.					
Datenquelle	Verarbeitungsstatistik von Data-Warehouse (DWH)-Steuer					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	53,4	56,1	59,4	65	66	69
Die elektronische Zustellung von Steuerbescheiden sowie Benachrichtigungen und Buchungsmittelungen hat noch Potential und entwickelt sich kontinuierlich ansteigend. Im Jahr 2021 (Stichtag: 31.12.2021) wurden mehr als 8,7 Millionen behördliche Zustellungen im Bereich "Steuerbescheide" sowie über 11 Millionen behördliche Zustellungen im Bereich "Benachrichtigungen und Buchungsmittelungen" durchgeführt.						

Wirkungsziel 5:

Steigerung des Digitalisierungsgrades zum Nutzen für die Gesellschaft, Wirtschaft und Verwaltung sowie Sicherstellung einer flächendeckenden Verfügbarkeit mit festen und mobilen Gigabit-Anschlüssen bis 2030.

Warum dieses Wirkungsziel?

In der öffentlichen Verwaltung soll durch digitale Investitionen und Reformen eine moderne, effiziente sowie bürgerinnen- und bürgernahe Verwaltung sichergestellt werden. Die Digitalisierung stellt sowohl in Bezug auf die Gesellschaft als auch auf die Wirtschaft einen wichtigen Faktor dar. Durch die Umsetzung des „Once Only“ - Prinzips in Österreich werden Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen bei der Erfüllung ihrer Meldeverpflichtungen entlastet. Die Maßnahmen zur Digitalisierung sollen zur Etablierung von Wirtschaft 4.0 beitragen, künftige Technologien als Chance zu nutzen. Der wirtschaftliche und soziale Nutzen der Digitalisierung aller Lebensbereiche kann nur dann voll ausgeschöpft werden, wenn die gesamte Bevölkerung, alle Unternehmen sowie die öffentliche Verwaltung unter gleichen Voraussetzungen an den Chancen der Digitalisierung partizipieren können. Daher ist die Sicherstellung einer resilienten, flächendeckenden und leistungsfähigen Kommunikationsinfrastruktur von großer Bedeutung. Durch die technologische Modernisierung und Innovation wird mit dem Wirkungsziel gemäß dem SDG-Grundsatz „leaving no one behind“ ein wesentlicher Beitrag zur Umsetzung der Agenda 2030 geleistet (siehe SDG-Unterziele 8.2, 9.1 und 9.c).

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

- Es wird eine Strategie unter Einbindung der relevanten Stakeholder in der Verwaltung entwickelt und konsequent verfolgt.
- Die Verwaltungslast für Bürgerinnen und Bürger sowie für Unternehmen wird reduziert und die Abläufe in der Verwaltung werden effizienter gestaltet.
- Digitale Leuchtturmprojekte werden umgesetzt. Diese sollen als breite Impulsgeber dienen und so auch die anderen Organisationen in der Verwaltung sowie in der Wirtschaft dazu motivieren in ihrem Bereich Digitalisierungsprojekte aufzusetzen. Beispiele sind die Plattform "oesterreich.gv.at" als einheitlicher Zugang zu den Angeboten der öffentlichen Verwaltung, die Weiterentwicklung des Unternehmensserviceportals (USP) zu einer umfassenden Plattform für die Interaktion zwischen Unternehmen und Verwaltung sowie die ID Austria als elektronische Identität.
- Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen werden schrittweise von Behördengängen entlastet. Dabei gelangt das Grundprinzip "Once Only" zur Anwendung. Daten bestimmter Unternehmenssituationen, die der Verwaltung bereits zur Verfügung stehen, werden über einen Register- und Systemverbund (RSV) direkt zwischen den Verwaltungsstellen ausgetauscht werden können. Dies führt zu wesentlichen Vereinfachungen und Entlastungen bei der Erfüllung von Meldeverpflichtungen.
- Zukunftssichere Rahmenbedingungen für den Einsatz von künstlicher Intelligenz und für andere neue IT-Technologien werden geschaffen werden.
- Stimulierung des Breitbandausbaus mit dem Ziel des flächendeckenden Ausbaus von Gigabit-fähigen Zugangsnetzen, insbesondere Bereitstellung von Mitteln zur Unterstützung des Ausbaus in Gebieten mit Marktversagen.

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 15.5.1	Nutzung digitaler Informationssysteme der Bürgerinnen und Bürger als Indikator für den Grad der Digitalisierung im Bereich der Informationsgewinnung über das Internet im Bereich der öffentlichen Verwaltung					
Berechnungs-methode	Messen der Zugriffszahlen der besuchten Seiten (Seitenaufzüge pro Jahr auf oesterreich.gv.at).					
Datenquelle	Statistikauswertung der Anwendung oesterreich.gv.at					
Messgrößenan-gabe	Anzahl in Mio.					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	58,2	79,6	95,1	>= 90	>= 100	>= 110
	Mit der Plattform oesterreich.gv.at werden die Services attraktiver gestaltet, um durch die Ergänzung aktueller Themen das bereits hohe Niveau an Zugriffen auszuweiten. Der Zielzustand 2022 wurde im Rahmen des BFG 2022 definiert. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie darf dieser Wert nicht geändert werden. Durch die Bewerbung von oesterreich.gv.at als zentrale Plattform der Bundesregierung für Informationen zu COVID-19 sowie den entsprechenden Maßnahmen der Bundesregierung kam es zu erhöhten Zugriffszahlen. Durch die Erweiterung der Informationen insbesondere aufgrund der Single-Digital-Gateway-Verordnung und durch den erhöhten Informationsbedarf im Zusammenhang mit neuen Online-Services, wie etwa dem digitalen Führerschein, werden zukünftig erhöhte Zugriffszahlen erwartet.					

Kennzahl 15.5.2	Nutzung der digitalen Informations- und Transaktionssysteme der Unternehmen; die Registrierung der Teilnehmerinnen und Teilnehmer am Unternehmensserviceportal (USP) ist einer der Indikatoren für die Nutzung des elektronischen Informationsangebotes der Verwaltung und der elektronischen Verwaltungsprozesse durch Unternehmen					
Berechnungs-methode	Messen der am USP registrierten Teilnehmerinnen und Teilnehmer.					
Datenquelle	Statistikauswertung der Anwendung Unternehmensserviceportal (usp.gv.at)					
Messgrößenan-gabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	278.782	366.903	456.719	>= 380.000	>= 500.000	>= 520.000
	Durch das Unternehmensserviceportal (USP) werden die österreichischen Unternehmen entlastet und damit in ihrer Wettbewerbsfähigkeit unterstützt. Durch den Ausbau des USP als Plattform für die Interaktion zwischen Unternehmen und Verwaltung sowie die Erweiterung des Angebots an Online-Behördenwegen wird das USP kontinuierlich noch attraktiver gestaltet. Ebenso werden durch Steigerung des Bekanntheitsgrades weitere Unternehmen dazu motiviert, sich am USP zu registrieren. Im Jahr 2020 wurde die elektronische Zustellung im USP freigeschaltet, was zu einer überdurchschnittlichen Zunahme an Registrierungen geführt hat, sowohl bei Unternehmen als auch bei behördlichen Einrichtungen. Mit einer verminderten Steigerung ist in den Folgejahren zu rechnen, da bereits der Großteil der Unternehmen am USP teilnimmt. Der Zielzustand 2022 wurde im Rahmen des BFG 2022 definiert. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie darf dieser Wert nicht geändert werden. Die Zahlen enthalten noch nicht eventuell große Zuwächse aufgrund der Single-Digital-Gateway-Verordnung von ausländischen Unternehmen im USP.					

Kennzahl 15.5.3	Nutzung der digitalen Informations- und Transaktionssysteme der Unternehmen; die Anzahl der elektronischen Gründungen ist einer der Indikatoren für die Nutzung der elektronischen Verwaltungsprozesse					
Berechnungs-methode	Messen der elektronisch gegründeten Unternehmen.					
Datenquelle	Statistikauswertung der Anwendung Unternehmensserviceportal (usp.gv.at) der Meldeablage					
Messgrößenan-gabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2024
	1.268	1.566	2.403	>= 2.700	>= 3.500	>= 4.000

	Die elektronische Gründung im Unternehmensserviceportal (USP) ist seit 2018 möglich. Durch die stetige Weiterentwicklung der elektronischen Gründung und durch die Ermöglichung der Gründung in Vertretung können in Zukunft mehr Unternehmen elektronisch gegründet werden. Österreich wird dadurch im Bereich E-Government für Unternehmen weiter eine Spitzenposition im europäischen Vergleich (siehe etwa EU-Government Benchmark) einnehmen. Der Zielzustand 2022 wurde im Rahmen des BFG 2022 definiert. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie darf dieser Wert nicht geändert werden. Der realistische Wert Ende 2022 wird ungefähr bei 3.000 liegen, jedoch sind die weiteren Entwicklungen aufgrund folgender Überlegungen durchaus realistisch: Durch Ermöglichung der Gründung in Vertretung neben Notaren auch für Wirtschaftstreuhänder und Rechtsanwälte soll dieser E-Government Prozess besser zugängig werden und daher werden vermehrte elektronische Unternehmensgründungen erwartet. Eine weitere Steigerung wird aufgrund einer geplanten Kooperation mit dem Gründungsservice der Wirtschaftskammer Österreich erwartet.
--	---

Kennzahl 15.5.4	Verfügbarkeit von Gigabit-fähigen Zugangsnetzen					
Berechnungs-methode	Anteil der Haushalte mit Verfügbarkeit von Gigabit-fähigen Anschlüssen.					
Datenquelle	Breitbandatlas					
Messgrößenan-gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2019	Istzustand 2020	Istzustand 2021	Zielzustand 2022	Zielzustand 2023	Zielzustand 2030
	14	42	57	50	63	99
	Die Kennzahl zeigt die Verfügbarkeit von Gigabit-fähigen Anschlüssen der Haushalte. Die Entwicklung wird in erster Linie durch den privatwirtschaftlichen Ausbau der Telekombetreiber vorangetrieben. Im Rahmen der Breitbandinitiativen des Bundes erfolgt darüber hinaus der Ausbau auch in den von Marktversagen betroffenen Gebieten. Ziel ist bis Ende 2030 eine nahezu flächendeckende Verfügbarkeit mit Gigabit-fähigen Zugangsnetzen zu erreichen. Der Zielzustand 2022 wurde im Rahmen des BFG 2022 definiert. Aufgrund der Vorgaben in der Wirkungsorientierungs-Richtlinie darf dieser Wert nicht geändert werden.					

IV. Anmerkungen und Abkürzungen

Anmerkungen

VA-Stelle	Konto	Anmerkung
15.01.01.00	8835401	korrespondierende Ausgaben bei Voranschlagsstellen der DB 15.02.03.**
15.02.01.08	7296001	korrespondierende Einnahmen bei Voranschlagsstelle des DB 16.01.01
15.01.01.00	7288001	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 3,726 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.01.00	7288021	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 50,624 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.01.00	7288031	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 6,175 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.02.03.95	6140303	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 5,086 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.05.00	7288021	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,100 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.06.00	7340012	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,450 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.06.00	7411011	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 100,489 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.06.00	7411012	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 2,060 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.01.06.00	7411013	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,001 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.03.02.00	0420000	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,213 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.03.02.00	4000000	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,213 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026
15.03.02.00	7270000	Hievon Verwendung von Rücklagen iHv. 0,074 Millionen Euro gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m. § 3 BFRG 2023-2026

Abkürzungen

ABB	Amt für Betrugsbekämpfung
ABIM	Amt der Bundesimmobilien
ADSB	Aufbau der Allianz für digitale Skills und Berufe
AfA	Abschreibungen für Anlagen
AG	Aktiengesellschaft
AMS	Arbeitsmarktservice
AS	Abgabensicherung
AV	Allgemeine Veranlagung
aws	Austria Wirtschaftsservice GmbH
B-VG	Bundes-Verfassungsgesetz
BAWAG P.S.K	Bank für Arbeit und Wirtschaft Aktiengesellschaft
BBG	Bundesbeschaffung GmbH
BEBKO	Betrugsbekämpfung Online
BergIS	Bergbauinformationssystem
BFA	Bundesfinanzakademie
BFG	Bundesfinanzgericht
BFRG	Bundesfinanzrahmengesetz
BGBI	Bundesgesetzblatt
BGF	Betriebliche Gesundheitsförderung
BGM	Betriebliches Gesundheitsmanagement
BHG 2013	Bundeshaushaltsgesetz 2013
BHAG	Buchhaltungsagentur des Bundes

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
CEPT	European Conference of Postal and Telecommunications Administrations
CFPG	COVID-19-Förderungsprüfungsgesetz
CLO	Central Liaison Office for International Cooperation
DAISY	Datenanalyseinformationssystem
DB	Datenbank
DB	Detailbudget
DESI	Digital Economy and Society Index
DMT	Datamanagement Team
DSJK	Digital Skills und Job Coalition
DWH	Data-Warehouse
EBM	Elektronisches Bildungsmanagement
EDF	European Defence Fund - Verteidigungsforschung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EK	Europäische Kommission
ELAK	elektronischer Akt im Bund
EMS	Energiemanagementsystem
ERV	Elektronischer Rechtsverkehr
ESRP	European Security Research Programme - Sicherheitsforschung
ESVG	Europäisches System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnung
EU	Europäische Union
EUR	Euro
FAB	Funktionsausbildung
FAG	Finanzamt für Großbetriebe
FAÖ	Finanzamt Österreich
FeZG	Fernsprechentgeltzuschussgesetz
FFG	Österreichische Forschungsförderungsgesellschaft
FFGG	Forschungsförderungsgesellschaftsgesetz
Findok	Finanzdokumentation
FMA	Finanzmarktaufsicht
FmaG	Funkanlagen-Marktüberwachungs-Gesetz
FORG	Finanz-Organisationsreformgesetz
FORTE	Forschung und Technologie
FTE	Forschung, Technologie und Entwicklung
FZG	Funker-Zeugnisgesetz
GAB	Grundausbildung
GB	Globalbudget
GIS	Gebühren Info Service GmbH
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GPLA	Gemeinsame Prüfung lohnabhängiger Abgaben
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
IC	Infocenter
ICFI	International Cooperation in Fiscal Investigation
IKT	Informations- und Kommunikationstechnologie
IT	Informationstechnik
ITU	International Telecommunication Union
K-Pass	Kybernet-Pass
KESt	Kapitalertragsteuer
KFZ	Kraftfahrzeug
KI	Künstliche Intelligenz
KIRAS	aus dem Griechischen, bestehend aus "kirkos" (Ring) und "aspaleia" (Sicherheit)
KMU	Kleine und mittlere Unternehmen
KOG	KommAustria-Gesetz

KT	Kalendertage
LoS	Leistungsorientierte Steuerung
MA	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
Mio	Million
MIS	Managementinformationssystem
Mrd	Milliarde
MUL	Montanuniversität Leoben
NEHG	Nationales Emissionszertifikatehandelsgesetz
NPS	Net Promotor Score
Nr	Nummer
OECD	Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung
ÖBB	Österreichische Bundesbahnen
ÖPSKA	Österreichisches Postsparkassenamt
PACC	Predictive Analytics Competence Center
PCP	Personal Controlling Punkte
PLB	Prüfdienst für Lohnabgaben und Beiträge
PlSt	Planstelle
PM SAP	Personalmanagement Systeme Anwendungen Programme
PMG	Postmarktgesetz
ProkG	Finanzprokuraturgesetz
PTSG	Poststrukturgesetz
RRF	Aufbau- und Resilienzfazilität
RSV	Register- und Systemverbund
RTR	Rundfunk- und Telekom Regulierungs GmbH
SDG	Sustainable Development Goals
Soko	Sonderkommission
Steufa	Steuerfahndung
TKG	Telekommunikationsgesetz
TVB	Terminvereinbarung
UG	Untergliederung
UGL	Untergliederung
UMA	Umsatzsteuer-Auslandsprüfung
UMS	Umweltmanagementsystem
UN	United Nations
USP	Unternehmensserviceportal
UPU	Universal Postal Union
UZK	Zollkodex der Union
VB	Verfahrensbetreuung
VBÄ	Vollbeschäftigenäquivalent
VfGH	Verfassungsgerichtshof
VO	Verordnung
VuB	Verbote und Beschränkungen
VwGH	Verwaltungsgerichtshof
WB	Weiterbildung
WIFO	Österreichisches Institut für Wirtschaftsforschung
ZAÖ	Zollamt Österreich
ZL	Zentralleitung
ZollR-DG	Zollrechts-Durchführungsgesetz
ZS	Zentrale Services