

Haushaltsplan 2025/2026

Einzelplan 11

Rechnungshof

Regierungsentwurf

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort zum Einzelplan	5
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2025	6
Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2026	8
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Ausgaben)	11
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss)	13
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Stellenplan)	15
Kapitel 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen (Abschluss Stellenplan)	17
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Einnahmen)	19
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Ausgaben)	20
Kapitel 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11 (Abschluss)	27
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Ausgaben)	29
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss)	30
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Stellenplan)	31
Kapitel 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen (Abschluss Stellenplan)	33
Rechnungshof (Abschluss)	34
Rechnungshof (Abschluss Stellenplan)	35

Vorwort zum Einzelplan 11 Rechnungshof

A. Aufgaben und Aufbau

Die Aufgaben und Befugnisse des Rechnungshofs sind insbesondere in Art. 100 der Verfassung des Freistaates Sachsen und im Gesetz über den Rechnungshof geregelt. Der Rechnungshof ist eine unabhängige, nur dem Gesetz unterworfenen oberste Staatsbehörde. Seine Mitglieder (Präsident, Vizepräsident und Prüfungsabteilungsleiter) besitzen richterliche Unabhängigkeit.

Der Rechnungshof prüft insbesondere

- die Rechnung und die gesamte Haushalts- und Wirtschaftsführung des Freistaates,
- die Landkreise, Kreisfreien Städte, Gemeinden, Verwaltungsverbände, regionalen Planungsverbände, Wasser- und Bodenverbände sowie kommunale Unternehmen in Privatrechtsform,
- die Betätigung des Freistaates bei Unternehmen, an denen der Freistaat beteiligt ist, und bei Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften, in denen der Freistaat Mitglied ist, und
- den MDR zusammen mit dem Landesrechnungshof Sachsen-Anhalt und dem Thüringer Rechnungshof.

Der Rechnungshof berichtet jährlich dem Landtag und unterrichtet gleichzeitig die Staatsregierung. Der Rechnungshof kann zudem den Landtag, die Staatsregierung und einzelne Staatsministerien beraten, Gutachten erstellen und den Landtag und die Staatsregierung über Angelegenheiten von besonderer Bedeutung unterrichten. Vor Erlass allgemeiner Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der SäHO ist der Rechnungshof zu hören.

Der Rechnungshof gliedert sich in vier Prüfungsabteilungen und in eine Abteilung Zentrale Angelegenheiten. Er hat seinen Sitz in Döbeln (vgl. Kapitel 1101).

Dem Rechnungshof sind zur Vorbereitung, Unterstützung und Ergänzung seiner Prüfungstätigkeit insbesondere im Rahmen der überörtlichen Kommunalprüfung die Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau, Wurzen und Zwickau (vgl. Kapitel 11 05) nachgeordnet.

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

1. Personalhaushalt

Mit Ausnahme der Umsetzung von sechs Stellen aus Kapitel 1105 nach Kapitel 1101 aus personalwirtschaftlichen Gründen bleibt der Stellenplan des Epl. 11 unverändert.

2. Sachhaushalt

Die Ausgabenbudgets übersteigen die Plansätze des Jahres 2024 um 12,9 % (2025) bzw. 10,5 % (2026). Die Veranschlagung berücksichtigt ausgabenwirksame Veränderungen, die aus dem im Januar 2024 vollzogenen Standortwechsel resultieren. Zusätzliche Ausgaben sind für den Umzug bzw. die Verlegung der Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau und Zwickau einzuplanen.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2025

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					Gesamtein- nahmen	4 Personalausga- ben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben	1 Verwaltungsein- nahmen, Ein- nahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüs- sen mit Aus- nahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenauf- nahmen, aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für Investi- tionen, besondere Finanzierungs- einnahmen			
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen						14.208,0	
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		0,2			0,2	116,3	
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungs- ämter - Kommunen						5.738,2	
	Summe 2025		0,2			0,2	20.062,5	
	Summe 2024		2,1			2,1	17.701,5	
	2025 mehr(+)/weniger(-)		-1,9			-1,9	+2.361,0	

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5	6	7	8	9	Gesamtausga- ben			
Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schuldendienst	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	Baumaßnah- men	Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	Besondere Finanzierungs- ausgaben				
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	2.546,4				16.754,4	-16.754,4	11 01	
1.727,2			126,4		1.969,9	-1.969,7	11 02	
	1.027,6				6.765,8	-6.765,8	11 05	
1.727,2	3.574,0		126,4		25.490,1	-25.489,9		
1.630,7	5.033,1		26,6		24.391,9	-24.389,8		
+96,5	-1.459,1		+99,8		+1.098,2	-1.100,1		

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben 2026

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					Gesamtein- nahmen	4 Personalausga- ben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben	1 Verwaltungsein- nahmen, Ein- nahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüs- sen mit Aus- nahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenauf- nahmen, aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für Investi- tionen, besondere Finanzierungs- einnahmen	- Tsd. EUR -		
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
11 01	Rechnungshof des Freistaates Sachsen							14.840,8
11 02	Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11		0,2			0,2		104,5
11 05	Staatliche Rechnungsprüfungs- ämter - Kommunen							5.993,1
	Summe 2026		0,2			0,2		20.938,4
	Summe 2025		0,2			0,2		20.062,5
	2026 mehr(+)/weniger(-)		0,0			0,0		+875,9

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schuldendienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
	2.648,7				17.489,5	-17.489,5		11 01
1.803,9			18,0		1.926,4	-1.926,2		11 02
	1.068,0				7.061,1	-7.061,1		11 05
1.803,9	3.716,7		18,0		26.477,0	-26.476,8		
1.727,2	3.574,0		126,4		25.490,1	-25.489,9		
+76,7	+142,7		-108,4		+986,9	-986,9		

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Die Stellen der Kapitel 11 01 und 11 05 können kapitelübergreifend besetzt werden.

Ausgaben

Personalausgaben

422 01	Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)	11.267,6	13.303,1	13.895,3
011		7.227,8		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 2.035,5 T€ mehr
 2026 gegenüber 2025 592,2 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

428 01	Entgelte für Beschäftigte	850,1	904,9	945,5
011		2.324,8		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von:

- tariflichen Tabellenentgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten entsprechend der geltenden Tarifverträge,
- Entgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten, die wegen eines über die Entgeltgruppe 15 TV-L hinausgehenden Tabellenentgeltes außertariflich beschäftigt werden,
- Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung sowie Umlagen und Beiträgen zur betrieblichen Altersversorgung (VBL).

- Abfindungen

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20	Zuführungen an den Generationenfonds	3.395,4	2.540,9	2.643,2
850		2.805,1		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 854,5 T€ weniger
 2026 gegenüber 2025 102,3 T€ mehr

Gemäß § 5 des Sächsischen Generationenfondsgesetzes vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 726), in der jeweils geltenden Fassung, führt der Freistaat Sachsen zur Finanzierung der Versorgung und Beihilfe für künftige Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger einen prozentualen Anteil der jeweiligen Besoldungsausgaben dem Generationenfonds zu. Der konkrete Prozentsatz richtet sich nach der Generationenfonds-Zuführungsverordnung vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 734), in der jeweils geltenden Fassung.

686 01	Mitgliedsbeitrag als korrespondierendes Mitglied der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung (KGSt)	3,0	3,0	3,0
011		3,0		

687 01	Beiträge und Kosten für die Europäische Organisation der Regionalen Externen Institutionen zur Kontrolle des öffentlichen Finanzwesens (EURORAI)	2,5	2,5	2,5
011		2,0		

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Gesamtausgaben	15.518,6 12.362,7	16.754,4	17.489,5
-----------------------	-----------------------------	-----------------	-----------------

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Abschluss

Personalausgaben	12.117,7 9.552,6	14.208,0	14.840,8
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	3.400,9 2.810,1	2.546,4	2.648,7
Gesamtausgaben	15.518,6 12.362,7	16.754,4	17.489,5
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-16.754,4	-17.489,5

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Stellenpläne

422 01 Bezüge der planmäßigen Beam-
 011 ten/Beamtinnen und Richter/Richter-
 nen (einschl. Abordnungen)

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Präsidentin, Präsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 9	L2	1	1	1
Vizepräsidentin, Vizepräsident des Rechnungshofs des Freistaates Sachsen	B 7	L2	1	1	1
Rechnungshofdirektorin, Rechnungshofdirektor - als Abteilungsleiterin oder Abteilungsleiter beim Rechnungshof des Freistaates Sachsen -	B 6	L2	3	3	3
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 3	L2	1	1	1
Ministerialrätin, Ministerialrat	B 2	L2	9	9	9
Ministerialrätin, Ministerialrat	A 16	L2	6	6	6
Direktorin, Direktor	A 15	L2	26	26	26
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	13	16	16
Rätin, Rat	A 13	L2	35	35	35
Amtsärztin, Amtsarzt	A 12	L2	25	28	28
Amtsfrau, Amtmann	A 11	L2	18	18	18
Hauptsekretärin, Hauptsekretär	A 8	L1	2	2	2
Summe			140	146	146
Leerstellen:					
Abordnungsleerstellen					
Direktorin, Direktor	A 15	L2	2	2	2
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	2	2	2
Rätin, Rat	A 13	L2	2	2	2
Summe (Abordnungsleerstellen)			6	6	6
Zusammen:			6	6	6
Summe Titel 422 01 (ohne Leerstellen)			140	146	146

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

noch zu 422 01

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	A 14 L2			3								+3	von 11 05/422 01; Umsetzung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 12 L2			3								+3	von 11 05/422 01; Umsetzung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:				6								+6	

428 01 Entgelte für Beschäftigte

011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 11	L2	2	2	2
	E 9a	L2	1	1	1
	E 7	L1	1	1	1
	E 6	L1	9	9	9
	E 5	L1	1	1	1
	4-PK4	L1	1	1	1
Summe			15	15	15
Summe Titel 428 01			15	15	15

11 Rechnungshof
 11 01 Rechnungshof des Freistaates Sachsen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	140	146	146
428 01	Beschäftigte	15	15	15
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		155	161	161
Leerstellen		6	6	6
darunter Abordnungsstellen		6	6	6

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Einnahmen

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.

111 01	Gebühren und tarifliche Entgelte	---	---	---
011				
112 01	Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten	---	---	---
011		0,0		
119 49	Vermischte Einnahmen	0,1	0,1	0,1
011		1,9		
132 01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	2,0	0,1	0,1
011		0,0		
Gesamteinnahmen		2,1	0,2	0,2
		1,9		

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Ausgaben

Personalausgaben

422 03	Zuschläge zur Personalgewinnung	---	---	---
012		0,0		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Zuschlägen zur Personalgewinnung nach § 60 Sächsisches Besoldungsgesetz vom 6. Juli 2023 (SächsGVBl. S. 467, 476), in der jeweils geltenden Fassung.

422 06	Leistungsorientierte Besoldung	17,4	---	---
012		17,0		

443 01	Unterstützungen auf Grund der Unterstützungsgrundsätze, Fürsorgemaßnahmen sowie Ausgaben nach dem Arbeitssicherheitsgesetz	37,0	49,8	38,0
840		28,7		

453 01	Trennungsgeld und Erstattungen von Umzugskosten	24,6	58,2	54,6
011		8,3		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 33,6 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Trennungsgeld nach der Sächsischen Trennungsgeldverordnung vom 11. November 1994 (SächsGVBl. S. 1634), in der jeweils geltenden Fassung, ggf. von Auslandstrennungsgeld nach der Auslandstrennungsgeldverordnung einschließlich der Aufwandsentschädigung nach der Aufwandsentschädigungsrichtlinie (AER), sowie Erstattungen von Umzugskosten nach dem Sächsischen Umzugskostengesetz vom 23. November 1993 (SächsGVBl. S. 1070), in der jeweils geltenden Fassung.

Die Ausgaben umfassen auch Ansprüche der Bediensteten auf Umzugskostenvergütung und Trennungsgeld im Zusammenhang mit der im Januar 2024 vollzogenen Standortverlegung des Sächsischen Rechnungshofs von Leipzig nach Döbeln unter Schließung der Außenstellen in Dresden und Chemnitz.

459 04	Ausgaben für das Jobticket	27,0	8,3	11,9
011		1,2		

Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst

511 01	Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstattungsgegenstände (außer IT und E-Government)	204,1	209,1	209,1
011		145,3		

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 511 01

Erläuterungen:

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	11,4	11,4
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	187,1	187,1
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	10,6	10,6
4.	Unterhaltung und Wartung		
5.	Sonstiges		
	Summe	209,1	209,1

511 02	Brief- und Paketgebühren, sonstige	4,9	4,9	4,9
011	Fernmeldegebühren	4,8		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Brief- und Paketgebühren und sonstigen Fernmeldegebühren (außer Sächsisches Verwaltungsnetz).

		2025 T€	2026 T€
1.	Brief- und Paketgebühren	1,9	1,9
2.	Sonstiges	3,0	3,0
	Summe	4,9	4,9

514 01	Haltung von Dienstfahrzeugen	23,5	26,7	23,5
011		14,0		

Erläuterungen:

Bestand an Dienstfahrzeugen:

Art	Bestand in 01/2024	davon gemietet/ geleast	Soll 2024	Soll 2025	Soll 2026
Pkw	4	4	4	4	4

514 02	Persönliche Ausrüstungsgegenstände und Verbrauchsmittel	4,6	6,7	6,7
011		4,5		

517 01	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	19,5	35,1	35,1
011		7,3		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben im Zusammenhang mit der Grundstücksbewirtschaftung, soweit die Bewirtschaftung nicht dem Staatsbetrieb Sächsisches Immobilien- und Baumanagement obliegt und die Ausgaben im Einzelplan 14 zu veranschlagen sind.

518 02	Mieten und Pachten für Maschinen, Fahr- zeuge und Geräte	14,1	24,1	25,0
011		17,2		

519 01	Unterhaltung der Grundstücke und bauli- chen Anlagen	12,0	12,0	12,0
011		1,4		

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 519 01

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von Ausgaben zur Erledigung kleinerer dringender Instandsetzungsarbeiten, die sich ohne technische Sachkunde beurteilen lassen und die Strukturen eines Gebäudes nicht verändern.

525 01	Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung, Umschulung	83,5	78,7	78,7
012		78,1		

526 01	Gerichts- und ähnliche Kosten	5,0	5,0	5,0
011		0,0		

526 02	Ausgaben für Sachverständige und Mitglieder von Fachbeiräten u. ä. Ausschüssen	10,0	85,0	85,0
011		0,0		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 75,0 T€ mehr

Die Ausgaben betreffen die Inanspruchnahme eines externen Datenschutzbeauftragten und die Beauftragung weiterer externer Sachverständiger.

527 01	Erstattungen von Reisekosten	180,0	223,7	223,7
011		117,5		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 43,7 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis der Reisekosten für Dienstreisen sowie Aus- und Fortbildungsreisen.

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	190,0	190,0
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	33,7	33,7
Summe		223,7	223,7

Die Erhöhung gegenüber den Vorjahren ergibt sich aus der Veranschlagung der Reisekosten für Aus- und Fortbildungen in Titel 527 01 anstelle in Titel 525 01 (Umsetzung der VwV Haushaltssystematik ab 1. Januar 2025).

529 05	Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen	6,0	6,0	6,0
011		1,0		

531 01	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentationen und Öffentlichkeitsarbeit	25,0	54,7	28,7
011		8,6		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 29,7 T€ mehr
 2026 gegenüber 2025 26,0 T€ weniger

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 531 01

Geplant sind öffentlichkeitswirksame Maßnahmen, mit denen die Rolle und Funktion der Finanzkontrolle in Sachsen gestärkt und der Behördenstandort Döbeln in der Region Mittelsachsen etabliert wird.

532 01	Ausgaben für den Umzug und die Verlegung von Dienststellen	---	60,0	---
011		0,0		

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 60,0 T€ mehr

Die Ausgaben betreffen den Umzug bzw. die Verlegung der Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau und Zwickau.

533 01	Leistungen auf Grund von gerichtlichen Entscheidungen oder Prozessvergleichen sowie außergerichtlichen Vergleichen oder Anerkenntnissen im Zusammenhang mit der Vertretung des Staates in Prozessangelegenheiten	---	---	---
011		0,0		

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben aufgrund von gerichtlichen oder außergerichtlichen Vergleichen und gerichtlichen Entscheidungen, die nach dem Verursacherprinzip in den Sammelkapiteln der Einzelpläne zu veranschlagen sind.

536 03	Aufwendungen für internationale Zusammenarbeit	2,4	7,4	7,4
011		0,0		

546 06	Ausgaben im Rahmen des Gesundheitsmanagements	5,9	8,2	8,2
011		1,5		

546 49	Vermischte Verwaltungsausgaben	6,3	44,6	44,6
011		44,6		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 38,3 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis der Ausgaben für Bekanntmachungen in Tageszeitungen und sonstigen Bekanntmachungsblättern, Auslagen für Vorstellungsreisen (soweit keine Dienstreisen), Unfallrenten, Entschädigungen an Dritte sowie sonstiger vermischter Verwaltungsausgaben.

Die Ausgaben umfassen auch das Einstellungsmanagement und dienen der Reichweitenerhöhung von Stellenausschreibungen zur Personalgewinnung.

547 02	Ausgaben für die Abwicklung staatlicher Zuwendungen	6,8	***	***
011		0,3		

Erläuterungen:

Dieser Titel wurde umgesetzt nach 11 02/547 03. Änderung aufgrund Haushaltssystematik.

547 03	Sachausgaben aus Anlass überregionaler Konferenzen und gleichartiger Einrichtungen		65,0	85,5
011				

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 547 03

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

Dieser Titel enthält Umsetzungen von 11 02/547 02.
 Änderung der Haushaltssystematik.

Geplant sind die Fortsetzung der Veranstaltungsreihe "Nachhaltige öffentliche Finanzwirtschaft" im Jahr 2025 und die Ausrichtung eines EURORAI-Seminars im Jahr 2026.

**Ausgaben für Zuweisungen und
 Zuschüsse mit Ausnahme für Investitio-
 nen**

671 10	Ausgleichsabgabe nach SGB IX	---	---	---
290		0,0		

Erläuterungen:

Gemäß § 160 Abs. 1 SGB IX haben Arbeitgeber, solange sie die vorgeschriebene Zahl schwerbehinderter Menschen nicht beschäftigen, für jeden unbesetzten Pflichtarbeitsplatz monatlich eine Ausgleichsabgabe zu entrichten. Der Freistaat Sachsen wird dabei ressortübergreifend als ein Arbeitgeber behandelt. Den anteiligen Ausgleichsabgabebetrag ermittelt das Landesamt für Steuern und Finanzen.

**Sonstige Ausgaben für Investitionen und
 Investitionsförderungsmaßnahmen**

811 01	Erwerb von Dienstfahrzeugen	---	---	---
011		0,0		

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben für die Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen, sofern Kauf wirtschaftlicher ist als Miete/Leasing.

812 01	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen	18,0	126,4	18,0
011		4,8		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 108,4 T€ mehr
 2026 gegenüber 2025 108,4 T€ weniger

Die Ausgaben betreffen die Ersatzbeschaffung von Möbeln für die Staatlichen Rechnungsprüfungsämter Löbau und Zwickau im Zuge des Umzugs bzw. der Verlegung der Dienststellen.

Titelgruppe(n)

**99 Informationstechnik (IT) und E-
 Government**

Erläuterungen:

Veranschlagung der IT- und E-Government-Mittel zentral für den gesamten Einzelplan 11.

511 99	Geschäftsbedarf, Geräte und Ausstat- tungsgegenstände	33,0	47,6	51,6
011		52,4		

Die Ausgaben sind übertragbar.

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

noch zu 511 99

Erläuterungen:

		2025 T€	2026 T€
1.	Geschäftsbedarf	8,0	8,0
2.	Druckerzeugnisse (auch in digitaler Form)	6,0	6,0
3.	Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen	8,0	12,0
4.	Unterhaltung und Wartung	25,6	25,6
5.	Sonstiges		
Summe		47,6	51,6

518 99	Mieten und Leasing für IT-Infrastruktur und IT-Verfahren	---	31,4	33,0
011		8,4		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 31,4 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1.	Hardware	10,4	10,4
2.	Software (Infrastruktur)		
3.	Software (Verfahren)	21,0	22,6
4.	Sonstiges		
Summe		31,4	33,0

Die Ausgaben betreffen die Miete der Multifunktionsgeräte im Geschäftsbereich sowie die Miete von Lizenzen fachspezifischer Software.

525 99	Ausgaben im Rahmen von Aus- und Fortbildung	20,0	17,0	17,0
012		10,5		

526 99	Ausgaben für Sachverständige	---	---	---
011		19,3		

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis der Inanspruchnahme externer Dienstleister bei Planung und Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren.

527 99	Erstattungen von Reisekosten		3,0	3,0
012				

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis der Reisekosten für Dienstreisen sowie Aus- und Fortbildungsreisen.

		2025 T€	2026 T€
1.	Dienstreisen	0,5	0,5
2.	Aus- und Fortbildungsreisen	2,5	2,5
Summe		3,0	3,0

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

545 99 **Ausgaben für Leistungen des Staatsbe-**
 011 **triebes Sächsische Informatik Dienste**
 einschließlich Sächsisches Verwaltungs-
 netz

Die Ausgaben sind übertragbar.

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 292,8 T€ weniger
 2026 gegenüber 2025 138,9 T€ mehr

		2025 T€	2026 T€
1	SVN 2.0 einschließlich W-LAN	157,2	157,2
2	Video-Konferenz Software üb. SVN	40,0	40,0
3	SiDaS Lizenzen	3,0	3,0
4	Wartung IAM	15,0	15,0
5	Datenspeicherung in zentralen Systemen des SID mit jährl. 20% Kapazitätswachst	179,7	215,7
6	Datensicherung in zentralen Systemen des SID mit jährl. 20% Kapazitätswachst	17,3	20,7
7	Wartung zentrales Datenspeicher- und Datensicherungssystem	37,0	37,0
8	Erneuerung ESX-Cluster	0,0	68,0
9	Lizenzkosten mySQL (Datenbankverwaltungssystem)	3,5	3,8
10	Lizenzkosten MS SQL-Server (6) als Voraussetzung für mySQL	11,4	12,6
11	Clientmanagement	54,2	85,4
12	Enterprise Agreement	35,0	35,0
13	Mobile Device Management	20,0	20,0
14	Externe Supportunterstützung	98,0	96,8
Summe		671,3	810,2

Der SID übernimmt umfassend IT-Leistungen für den Rechnungshof.

Bei der außerplanmäßigen Soll VE 2023 i. H. v. 69,8 T€ sind in 2025 noch 34,9 T€ abzudecken.

812 99 **Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Ver-**
 011 **fahren**

Erläuterungen:

Der Leertitel dient dem Nachweis von Ausgaben zum Erwerb von IT-Infrastruktur und IT-Verfahren.

Summe der Titelgruppe		1.025,7 365,4	770,3	914,8
Gesamtausgaben		1.763,3 871,5	1.969,9	1.926,4

11 Rechnungshof
 11 02 Sammelansätze für den Gesamtbereich des Epl. 11

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Abschluss

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2,1 1,9	0,2	0,2
Gesamteinnahmen	2,1 1,9	0,2	0,2
Personalausgaben	106,0 55,2	116,3	104,5
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	1.630,7 788,6	1.727,2	1.803,9
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	--- 0,0	---	---
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	26,6 27,7	126,4	18,0
Gesamtausgaben	1.763,3 871,5	1.969,9	1.926,4
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-1.969,7	-1.926,2

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Die Stellen der Kapitel 11 01 und 11 05 können kapitelübergreifend besetzt werden.

Ausgaben

Personalausgaben

422 01	Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)	5.080,2	5.310,2	5.545,6
011		3.866,1		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 230,0 T€ mehr
 2026 gegenüber 2025 235,4 T€ mehr

Der Titel dient dem Nachweis von Besoldung und Aufwandsentschädigungen.

428 01	Entgelte für Beschäftigte	397,6	428,0	447,5
011		784,1		

Erläuterungen:

Der Titel dient dem Nachweis von:
 - tariflichen Tabellenentgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten entsprechend der geltenden Tarifverträge,
 - Entgelten und sonstigen Entgeltbestandteilen der Beschäftigten, die wegen eines über die Entgeltgruppe 15 TV-L hinausgehenden Tabellenentgeltes außertariflich beschäftigt werden,
 - Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung sowie Umlagen und Beiträgen zur betrieblichen Altersversorgung (VBL).

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen

685 20	Zuführungen an den Generationenfonds	1.632,2	1.027,6	1.068,0
850		1.419,5		

Erläuterungen:

2025 gegenüber 2024 604,6 T€ weniger

Gemäß § 5 des Sächsischen Generationenfondsgesetzes vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 726), in der jeweils geltenden Fassung, führt der Freistaat Sachsen zur Finanzierung der Versorgung und Beihilfe für künftige Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger einen prozentualen Anteil der jeweiligen Besoldungsausgaben dem Generationenfonds zu. Der konkrete Prozentsatz richtet sich nach der Generationenfonds-Zuführungsverordnung vom 13. Dezember 2012 (SächsGVBl. S. 725, 734), in der jeweils geltenden Fassung.

Gesamtausgaben	7.110,0	6.765,8	7.061,1
	6.069,7		

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Abschluss

Personalausgaben	5.477,8 4.650,2	5.738,2	5.993,1
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	1.632,2 1.419,5	1.027,6	1.068,0
Gesamtausgaben	7.110,0 6.069,7	6.765,8	7.061,1
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-6.765,8	-7.061,1

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Stellenpläne

422 01 Bezüge der planmäßigen Beamten/Beamtinnen und Richter/Richterinnen (einschl. Abordnungen)
 011

Stellenplan:

Amtsbezeichnung	BesGr.	LG			
Personalsoll A:					
Leitende Direktorin, Leitender Direktor	A 16	L2	3	3	3
Direktorin, Direktor	A 15	L2	3	3	3
Oberrätin, Oberrat	A 14	L2	6	3	3
Rätin, Rat	A 13	L2	22	22	22
Amtsärztin, Amtsarzt	A 12	L2	31	28	28
Amtsfrau, Amtsmann	A 11	L2	5	5	5
Summe			70	64	64
Summe Titel 422 01			70	64	64

Lfd. Nr.	BesGr.	Zugänge	Abgänge	Umsetz./-Umwandl.		Hebungen		Senkungen		Umbenennungen		Summe	Bemerkungen
				Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Veränderungen in 2025													
Personalsoll A													
1	A 14 L2				3							-3	nach 11 01/422 01; Umsetzung aus personalwirtschaftlichen Gründen
2	A 12 L2				3							-3	nach 11 01/422 01; Umsetzung aus personalwirtschaftlichen Gründen
Summe:					6							-6	

428 01 Entgelte für Beschäftigte
 011

Stellenplan:

	EntgeltGr.	LG			
Personalsoll A:					
	E 6	L1	3	3	3

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
noch zu 428 01	E 5 L1	5	5	5
Summe		8	8	8
Summe Titel 428 01		8	8	8

11 Rechnungshof
 11 05 Staatliche Rechnungsprüfungsämter - Kommunen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Gesamtübersicht

422 01	Beamte	70	64	64
428 01	Beschäftigte	8	8	8
Personalsoll A		78	72	72

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2024 Ist 2023	Soll 2025	Soll 2026
		T€		

Abschluss des Epl. 11

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2,1 1,9	0,2	0,2
Gesamteinnahmen	2,1 1,9	0,2	0,2
Personalausgaben	17.701,5 14.258,0	20.062,5	20.938,4
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	1.630,7 788,6	1.727,2	1.803,9
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	5.033,1 4.229,6	3.574,0	3.716,7
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	26,6 27,7	126,4	18,0
Gesamtausgaben	24.391,9 19.303,9	25.490,1	26.477,0
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		-25.489,9	-26.476,8

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Stellen 2024	Stellen 2025	Stellen 2026
--------------	-----------------	--------------	--------------	--------------

Abschluss Stellenplan des Epl. 11

422 01	Beamte	210	210	210
428 01	Beschäftigte	23	23	23
Personalsoll A (ohne Leerstellen)		233	233	233
Leerstellen		6	6	6
darunter Abordnungsleerstellen		6	6	6