Landeshaushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2026

Einzelplan 06

für den Geschäftsbereich des Hessischen Ministeriums der Finanzen

I N H A L T

Kapitel	Bezeichnung	Seite
	Vorwort	4
06 01	Ministerium	10
06 02	Landesbetriebe	37
06 04	Steuerverwaltung	47
06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	71
06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	91
	Abschluss zum Einzelplan 2026	112
	Stellenpläne und Stellenübersichten	115
	Landesbetriebe	
	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	151
	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	177
	Hessische Lotterieverwaltung	198

Vorwort zum Einzelplan

A. Aufgaben und Aufbau der Verwaltung in den wichtigsten Grundzügen

Der Einzelplan 06 enthält die Einnahmen und Ausgaben der Finanzverwaltung, im Einzelnen

- des **Ministeriums (Kap. 06 01)**
- der **Landesbetriebe (Kap. 06 02)**

  Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

  Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

  Lotterieverwaltung Hessen
- der **Steuerverwaltung (Kap. 06 04)**

  Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main und Finanzämter, davon:

  im Regierungsbezirk Darmstadt

Bad Homburg v.d. Höhe	Bensheim	Darmstadt
Dieburg	Frankfurt am Main	Friedberg
Gelnhausen	Groß-Gerau	Hanau
Hofheim am Taunus	Langen	Michelstadt
Nidda	Offenbach am Main	Rheingau-Taunus
Wiesbaden		

  im Regierungsbezirk Gießen

Alsfeld-Lauterbach	Dillenburg	Gießen
Limburg-Weilburg	Marburg-Biedenkopf	Wetzlar

  im Regierungsbezirk Kassel

Fulda	Hersfeld-Rotenburg	Kassel
Korbach-Frankenberg	Schwalm-Eder	Werra-Meißner

- des **Studienzentrums der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda (Kap. 06 07)**
- des **Hessischen Competence Centers für Neue Verwaltungssteuerung (Kap. 06 16)**

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

C. Personalsoll

Bezeichnung	Stellen 2026	davon Leerstellen	2025	davon Leerstellen
Beamte und Richter	9.912,5	180,0	9.828,5	125,0
Beamte auf Widerruf	1.770,0	–	1.870,0	–
Tarifbeschäftigte	5.414,0	34,0	5.235,0	25,0
davon Auszubildende	378,5	–	378,5	–
Zusammen	**17.096,5**	**214,0**	**16.933,5**	**150,0**

D. Oberziele

In seiner Finanzpolitik lässt sich Hessen von der Verantwortung für heutige und kommende Generationen mit dem Ziel leiten, letztere nicht stärker zu belasten, als es eine verantwortungsbewusste finanzielle Konsolidierungspolitik erlaubt. Hierzu dient auch das in der Hessischen Verfassung verankerte Verschuldungsverbot. Im Interesse der Zukunftsfähigkeit des Landes sichert das Finanzministerium Einnahmen, konsolidiert die Ausgaben und betreibt eine zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik, die Raum für Schwerpunktinvestitionen lässt sowie Möglichkeiten eröffnet, auf außergewöhnliche finanzwirtschaftliche Herausforderungen angemessen zu reagieren. Eine solche zukunftsorientierte Finanz- und Haushaltspolitik umfasst zudem einen umsichtigen Umgang mit dem Landesvermögen, einen tragfähigen Kommunalen Finanzausgleich und die Mitwirkung an einem effizienten und gerechten Steuersystem.

E. Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H	Kapitel	Beschreibung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
031		**Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung**	**–**	**3.359,6**	**-3.359,6**
	06 01	Ministerium	–	3.359,6	-3.359,6
035		**Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung**	**81.504,1**	**80.314,1**	**1.190,0**
	06 02	Landesbetriebe	–	4.550,0	-4.550,0
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	81.504,1	75.764,1	5.740,0
114		**Ordnungsverwaltung**	**–**	**0,0**	**-0,0**
	06 02	Landesbetriebe	–	0,0	-0,0
221		**Rechtsprechung**	**12.470,4**	**3.321,2**	**9.149,2**
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	12.470,4	3.321,2	9.149,2
713		**Umweltschutz**	**–**	**2.263,1**	**-2.263,1**
	06 01	Ministerium	–	2.263,1	-2.263,1
911		**Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement**	**478,4**	**50.169,5**	**-49.691,1**
	06 01	Ministerium	478,4	35.878,0	-35.399,6
	06 02	Landesbetriebe	–	14.291,5	-14.291,5
921		**Steuerverwaltung**	**61.592,3**	**961.797,7**	**-900.205,4**
	06 01	Ministerium	3,7	6.338,4	-6.334,7
	06 04	Steuerverwaltung	27.786,0	918.086,0	-890.300,0
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	33.802,6	37.373,3	-3.570,7
999		**Allgemeine Verwaltung**	**16.282,8**	**319.786,3**	**-303.503,5**
	06 01	Ministerium	310,7	21.314,4	-21.003,7
	06 04	Steuerverwaltung	15.900,0	275.057,8	-259.157,8
	06 07	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda	72,1	5.561,3	-5.489,2
	06 16	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	–	17.852,8	-17.852,8
		Summe Produkte	**172.328,0**	**1.421.011,5**	**-1.248.683,5**

F. Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	6.685.000	6.885.501
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	36.471.700	28.763.400	30.738.238
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	3.461.100	2.728.100	6.799.655
6a	Erträge aus Verrechnungen	132.310.200	119.083.200	114.659.787
7	**Summe Erträge**	**172.328.000**	**157.259.700**	**159.083.181**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	306.601.000	291.837.000	278.867.360
9	Personalaufwand	731.883.700	696.746.900	660.385.537
10	Abschreibungen	7.838.400	6.883.600	5.813.431
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	28.525.000	44.896.900	90.750.968
13	Sonstige Aufwendungen	9.510.200	9.702.700	12.362.228
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	331.320.800	322.201.800	297.428.659
14	**Summe Aufwendungen**	**1.415.679.100**	**1.372.268.900**	**1.345.608.183**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-1.243.351.100**	**-1.215.009.200**	**-1.186.525.002**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	27.438
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.324.400	5.305.300	6.185.006
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-5.324.400**	**-5.305.300**	**-6.157.568**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-1.248.675.500**	**-1.220.314.500**	**-1.192.682.571**
24	Steuern	8.000	8.400	5.939
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-1.248.683.500**	**-1.220.322.900**	**-1.192.688.510**

G. Übersicht zu den Investitionen

Kapitel	Produkt-nummer	Beschreibung	Ansatz 2026
06 01		**Ministerium**	**440.000**
	999	**Allgemeine Verwaltung**	**440.000**
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.000
		Technische Anlagen und Maschinen	240.000
06 04		**Steuerverwaltung**	**5.234.100**
	999	**Allgemeine Verwaltung**	**5.234.100**
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	423.200
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.777.900
		Software und Lizenzen	33.000
06 07		**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**	**994.400**
	001	**Tagungsstättenservice**	**412.000**
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	412.000
	002	**Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung**	**360.000**
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.000
	003	**Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung**	**100.000**
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000
	999	**Allgemeine Verwaltung**	**122.400**
		Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.400
		Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.000
06 16		**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**	**203.400**
	005	**Projekte und Entwicklung**	**150.000**
		Software und Lizenzen	150.000
	999	**Allgemeine Verwaltung**	**53.400**
		Hardware und sonstige IT-Ausstattung	7.400
		Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.000
		Software und Lizenzen	15.000
Summe der Investitionen			**6.871.900**

H. Gliederung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	10.622.600	10.650.400	11.494.157
2	Übertragungseinnahmen	29.416.100	27.598.700	28.318.592
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	137.810.200	131.583.200	141.661.161
	Gesamteinnahmen	**177.848.900**	**169.832.300**	**181.473.911**
4	Personalausgaben	714.756.200	678.930.900	655.440.291
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	310.777.700	297.141.400	282.350.157
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	31.077.000	45.228.000	90.392.998
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	6.538.300	7.308.000	10.946.336
9	Besondere Finanzierungsausgaben	331.320.800	322.491.800	297.266.920
	Gesamtausgaben	**1.394.470.000**	**1.351.100.100**	**1.336.396.703**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**-1.216.621.100**	**-1.181.267.800**	**-1.154.922.792**

Kapitel 06 01 Ministerium

A. Vorbemerkungen

Der Geschäftsbereich des Hessischen Ministers der Finanzen umfasst folgende Aufgaben:

- Verwaltung der Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind,
- Verwaltungskostenwesen (Gebühren und Auslagen),
- Einheitsbewertung einschließlich der Bodenschätzung,
- Lastenausgleichsgesetz (Abgabenteil),
- Steuerberatungsgesetz,
- Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen, einschließlich zentraler Dienstleistungen (HCC), Berichtswesen und zentrales Finanzcontrolling,
- Versorgungsrücklage,
- Regelung des Finanzausgleichs gegenüber dem Bund, unter den Ländern und zwischen Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden,
- Staatsschulden,
- Hessischer Investitionsfonds,
- Staatsbürgschaften und Garantien,
- Staatliche Finanzierungshilfen,
- Kapitalmarktaktivitäten des Landes zur kurzfristigen Liquiditätssteuerung und langfristigen Kreditaufnahme,
- Grundsatzfragen des staatlichen Vermögens, einschließlich des Sondervermögens, des Immobilien-, Portfolio- und Standortmanagements, Entscheidung über die Verwendung frei werdender Ressortliegenschaften,
- Rückerstattungsangelegenheiten,
- Gewährträgerschaft für und Beteiligung an privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Unternehmen, soweit nicht die Zuständigkeit der Staatskanzlei oder anderer Ministerien gegeben ist,
- Staatlicher Hochbau (Land, Bund, Militär, Dritte); Bauberatungsstelle des Landes für mit staatlichen Mitteln geförderte Hochbauten,
- CO2-neutrale Landesverwaltung,
- Selbstversicherung der Dienstfahrzeuge des Landes,
- Rahmenverträge für Risiken bei Dienstfahrten mit Kraftfahrzeugen,
- Bestimmungen für Beschaffung und Betrieb landeseigener Kraftfahrzeuge,
- Zentrale Beschaffung,
- IT-Dienstleistungen für die Landesverwaltung.

Dem Hessischen Ministerium der Finanzen unmittelbar nachgeordnet sind:

- Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main,

- Hessische Zentrale für Datenverarbeitung,
- Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda (mit den Bildungseinrichtungen Hessische Hochschule für Finanzen und Rechtspflege in Rotenburg a. d. Fulda - Fachbereiche Rechtspflege und Steuer -, Landesfinanzschule Hessen und Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst),
- Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung,
- Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen,
- Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung.

Staatsaufsicht besteht für

- Steuerberaterkammer Hessen,
- GKL Gemeinsame Klassenlotterie der Länder (gemeinsam mit den beteiligten Ländern).

Rechtsaufsicht besteht für

- Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt-Nr.		Bezeichnung	Ansatz 2026 Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Liquidität
031		**Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung**	**–**	**3.359,6**	**-3.359,6**	**-3.207,7**
	004	Kommunaler Finanzausgleich	–	3.359,6	-3.359,6	-3.207,7
713		**Umweltschutz**	**–**	**2.263,1**	**-2.263,1**	**-2.414,4**
	006	CO2-neutrale Landesverwaltung	–	2.263,1	-2.263,1	-2.414,4
911		**Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement**	**478,4**	**35.878,0**	**-35.399,6**	**-34.123,2**
	002	Landeshaushalt und Finanzpolitik	–	9.270,3	-9.270,3	-8.846,4
	003	Vermögens- und Baumanagement	318,4	10.902,9	-10.584,5	-10.148,5
	005	Zentrale Landesdienste	160,0	15.704,8	-15.544,8	-15.128,3
921		**Steuerverwaltung**	**3,7**	**6.338,4**	**-6.334,7**	**-6.011,8**
	001	Steuer und Steuerpolitik	3,7	6.338,4	-6.334,7	-6.011,8
999		**Allgemeine Verwaltung**	**310,7**	**21.314,4**	**-21.003,7**	**-20.707,8**
	999	Allgemeine Verwaltung	310,7	21.314,4	-21.003,7	-20.707,8
		Summe Produkte	**792,8**	**69.153,5**	**-68.360,7**	**-66.464,9**

Ansatz 2025				Ist 2024			
Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
–	**3.244,3**	**-3.244,3**	**-3.088,7**	**25,4**	**2.467,9**	**-2.442,4**	**-2.390,6**
–	3.244,3	-3.244,3	-3.088,7	25,4	2.467,9	-2.442,4	-2.390,6
–	**2.278,3**	**-2.278,3**	**-2.263,7**	**87,8**	**1.290,2**	**-1.202,4**	**-1.128,1**
–	2.278,3	-2.278,3	-2.263,7	87,8	1.290,2	-1.202,4	-1.128,1
424,2	**32.842,0**	**-32.417,8**	**-31.016,0**	**2.680,0**	**32.248,3**	**-29.568,3**	**-29.671,8**
–	8.756,4	-8.756,4	-8.290,2	244,9	7.413,8	-7.168,9	-6.975,2
304,2	10.614,6	-10.310,4	-9.807,3	439,0	10.767,2	-10.328,2	-10.166,1
120,0	13.471,0	-13.351,0	-12.918,5	1.996,1	14.067,3	-12.071,2	-12.530,5
3,7	**5.856,5**	**-5.852,8**	**-5.462,2**	**46,2**	**4.884,7**	**-4.838,5**	**-4.720,4**
3,7	5.856,5	-5.852,8	-5.462,2	46,2	4.884,7	-4.838,5	-4.720,4
59,9	**20.432,4**	**-20.372,5**	**-20.018,0**	**1.975,0**	**20.434,7**	**-18.459,7**	**-18.145,8**
59,9	20.432,4	-20.372,5	-20.018,0	1.975,0	20.434,7	-18.459,7	-18.145,8
487,8	**64.653,5**	**-64.165,7**	**-61.848,6**	**4.814,5**	**61.325,8**	**-56.511,3**	**-56.056,8**

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 001 Steuer und Steuerpolitik

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst im Steuerrecht die Bearbeitung von Grundsatz-, Reform- und Verfassungsfragen, die Mitwirkung im Rahmen der Auftragsverwaltung, die Aufsicht über die Verwaltung von Gemeinschafts-, Landes- und Realsteuern sowie der Bundessteuern und der Steuern der Kirchen und Religionsgemeinschaften, soweit die Landesfinanzbehörden damit beauftragt sind. Weiterhin umfasst das Produkt die Bearbeitung von Anfragen und Eingaben, die Abnahme der Steuerberaterprüfung (Staatsprüfung) sowie die Staatsaufsicht über die Steuerberaterkammer Hessen und die Rechtsaufsicht über das Versorgungswerk der Steuerberater in Hessen.

Ebenfalls zum Produkt gehören die Bearbeitung von Grundsatzfragen des Finanzmarktrechts sowie von Reformfragen insbesondere auf den Gebieten des Bank- und Versicherungswesens, der Kapitalmärkte, des Verbraucher- und Anlegerschutzes sowie der nachhaltigen und digitalen Finanzwirtschaft. Weitere Bestandteile sind die Bearbeitung von Eingaben sowie die Vorbereitung von Terminen der Leitungsebene. Als Servicestelle Finanzplatz Frankfurt umfasst das Produkt ferner eine zentrale Ansprechpartnerfunktion für alle Akteure am Finanzplatz.

Das Produkt umfasst weiterhin die Erarbeitung von Initiativen zur Verbesserung der Finanzkompetenzen in der Gesellschaft sowie deren Umsetzung ggf. in Kooperation mit externen Akteuren.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Steuerpolitische Grundsatzfragen
2. Steuern und Abgaben

   Darunter fallen die Ertragssteuern, Verbrauch- und Verkehrssteuern.
3. Prüfungsdienste
4. Verfahrensrecht, Steuerberatungsrecht und übrige Rechtsgebiete
5. Finanzmarktrecht und Finanzkompetenzen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.700	3.700	1.260
6	Sonstige Erträge	–	–	44.928
7	**Summe Erträge**	**3.700**	**3.700**	**46.188**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	335.700	245.100	99.033
9	Personalaufwand	4.078.000	3.942.300	3.175.017
13	Sonstige Aufwendungen	22.500	20.500	17.605
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.861.100	1.605.800	1.557.555
14	**Summe Aufwendungen**	**6.297.300**	**5.813.700**	**4.849.210**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-6.293.600**	**-5.810.000**	**-4.803.022**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.100	42.800	35.520
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-41.100**	**-42.800**	**-35.520**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-6.334.700**	**-5.852.800**	**-4.838.541**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-6.334.700**	**-5.852.800**	**-4.838.541**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	9.000
13a	Steuerverwaltung	620.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.241.100

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	3.700	3.700	1.260
Ausgaben	6.015.500	5.465.900	4.721.659
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-6.011.800**	**-5.462.200**	**-4.720.399**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	7.800	8.200	8.200	8.200	7.500
		Ist	–	–	7.555	7.771	7.862
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Eine gleichmäßige Steuerfestsetzung und -erhebung sicherstellen							
Anzahl beantworteter Bürgeranfragen	Stück	**Soll**	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
		Ist	–	–	1.009	1.385	1.214
2.2 Eine qualitativ hochwertige Steuerberaterleistung sichern							
Anteil bestandener Prüfungen	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	47	42	57

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 002 Landeshaushalt und Finanzpolitik

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Aufstellung des Landeshaushalts, die Steuerung des Haushaltsvollzugs und die Sicherung des Haushaltsausgleichs sowie die Rechnungslegung und Erstellung der Finanzplanung.

Haushaltsvermerke

Für Mehrbedarfe im Zusammenhang mit der Begebung von Anleihen, die höher als der geplante „Sachaufwand für Wertpapieremissionen des Landes“ anfallen, ist eine einseitige Deckungsfähigkeit im Kapitel 1701, Produkt 003 vorgesehen.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Aufstellung und Ausführung des Haushalts- und Finanzplans
2. Jahresabschluss und Rechnungslegung
3. Liquiditätsmanagement
4. Haushalts- und Finanzpolitik
5. Weiterentwicklung des Haushaltswesens

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	180.624
6	Sonstige Erträge	–	–	64.324
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**244.948**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.293.900	1.309.500	1.041.165
9	Personalaufwand	6.040.500	5.774.700	4.823.972
13	Sonstige Aufwendungen	23.000	25.000	34.263
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.860.200	1.596.200	1.463.689
14	**Summe Aufwendungen**	**9.217.600**	**8.705.400**	**7.363.089**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-9.217.600**	**-8.705.400**	**-7.118.140**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.700	51.000	50.729
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-52.700**	**-51.000**	**-50.729**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-9.270.300**	**-8.756.400**	**-7.168.870**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-9.270.300**	**-8.756.400**	**-7.168.870**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
13a	Steuerverwaltung	265.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.595.200

Liquidität

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	180.624
Ausgaben	8.846.400	8.290.200	7.155.874
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-8.846.400**	**-8.290.200**	**-6.975.250**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	10.400	10.400	9.500	9.500	9.300
		Ist	–	–	10.304	10.290	9.215
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Mittelfristige Finanz- und Entwicklungsperspektiven aufzeigen							
Investitionsquote (Anteil der Investitionen an den bereinigten Gesamtausgaben)	Prozent	**Soll**	8,9	8,7	8,6	9,0	8,5
		Ist	–	–	12,5	8,0	7,0

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.1: Für die gestiegene Investitionsquote (Ist) im Jahr 2024 waren zusätzliche Investitionsausgaben von rund 2,4 Mrd. Euro ursächlich, die insbesondere für die Kapitalmaßnahmen für die Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) im Rahmen des Nachtragshaushalts 2024 beschlossen wurden.

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 003 Vermögens- und Baumanagement

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Vermögensverwaltung – insbesondere die Verwaltung von Beteiligungen und Schulden, die Vergabe von Bürgschaften sowie die Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (soweit nicht in Produkt 005 enthalten), Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem Betrieb der Staatslotterien und Spielbanken sowie das Zentrale Hochbaumanagement inkl. Durchführung von Kooperationsmodellen (KOOP-Modelle) im öffentlichen Hochbau des Landes, Grundsatzangelegenheiten des staatlichen Bauverfahrens und zum Vergabe- und Vertragsrecht sowie Tätigkeiten des KOOP-Kompetenzzentrums Hessen zur Beratung hessischer Kommunen und der Bauberatungsstelle für Bauten mit staatlichen Zuwendungen.

Daneben wird das Produkt durch die Tätigkeiten im Rahmen der Bauangelegenheiten des Bundes (einschließlich NATO und Gaststreitkräfte) ergänzt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Vermögensverwaltung
2. KOOP-Kompetenzzentrum Hessen
3. Fachliche Steuerung des Landesbetriebes Bau und Immobilien Hessen und Angelegenheiten der Staatslotterien und Spielbanken
4. Zentrales Hochbaumanagement inkl. Durchführung von Kooperationsmodellen (KOOP-Modelle) im öffentlichen Hochbau des Landes
5. Bürgschaften gewerbliche Wirtschaft
6. Bundesbauangelegenheiten

   Hierzu zählen unter anderem die Koordinierung übergeordneter Themen des Bundesbaus, die Abstimmung mit den für Bau, Verteidigung und Finanzen zuständigen Bundesministerien und -behörden, die fachliche Federführung bei den Verhandlungen der Verwaltungsvereinbarung über die Erledigung von Bauangelegenheiten des Bundes (Bundesbau-Vereinbarung), die Aufsicht über die Erfüllung und die Evaluation dieser Vereinbarung.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	315.200	301.000	293.928
6	Sonstige Erträge	3.200	3.200	82.031
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	63.067
7	**Summe Erträge**	**318.400**	**304.200**	**439.026**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	840.800	610.500	2.214.096
9	Personalaufwand	7.051.500	6.825.600	5.812.876
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	30.000	5.000	3.051
13	Sonstige Aufwendungen	31.000	44.800	15.223
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.896.800	3.074.900	2.659.604
14	**Summe Aufwendungen**	**10.850.100**	**10.560.800**	**10.704.850**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-10.531.700**	**-10.256.600**	**-10.265.824**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.800	53.800	62.331
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-52.800**	**-53.800**	**-62.331**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-10.584.500**	**-10.310.400**	**-10.328.155**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-10.584.500**	**-10.310.400**	**-10.328.155**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Erstattung Bundesbauangelegenheiten	279.000
4	Erstattung Hessische Lotterieverwaltung	36.200
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	114.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	60.500
13a	Steuerverwaltung	1.300.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.596.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	318.400	304.200	360.186
Ausgaben	10.466.900	10.111.500	10.526.274
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-10.148.500**	**-9.807.300**	**-10.166.088**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	12.800	12.500	12.000	12.000	10.900
		Ist	–	–	12.619	11.810	11.577
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Optimales bauliches Umfeld zur Erfüllung staatlicher Aufgaben bereitstellen							
Getätigte Bauinvestitionen einschl. eingegangene Verpflichtungen für KOOP-Projekte	TEuro	**Soll**	440.871	442.720	410.171	411.988	410.389
		Ist	–	–	374.684	303.878	280.990
2.2 Einen Beitrag zur Sicherung hessischer Arbeitsplätze sowie Stärkung hessischer Unternehmen leisten							
Anzahl der durch die Gewährung von Bürgschaften gesicherten Arbeitsplätze	Stück	**Soll**	20.550	3.000	8.000	9.000	10.000
		Ist	–	–	4.958	2.400	2.700
Angestoßene Investitionen	Mio. Euro	**Soll**	525	150	200	250	300
		Ist	–	–	212	143	630

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.2: Die erhöhten Qualitätskennzahlen beruhen im Wesentlichen auf dem Programmstart des HessenFonds.

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 004 Kommunaler Finanzausgleich

PR-H 031 – Gewährleistung der kommunalen Selbstverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Verwaltungskosten im Zusammenhang mit der Konzeption und Durchführung des Kommunalen Finanzausgleichs sowie von Investitions- und Entschuldungsprogrammen für Kommunen, des Hessengeldes und der Zukunftswerkstatt.

Die Kosten für die einzelnen Maßnahmen und Programme sind im Einzelplan 17 (Kap. 17 01, Kap. 17 02, Kap. 17 03, Kap. 17 07, Kap. 17 20 bis 17 43) veranschlagt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Kommunaler Finanzausgleich, Feststellung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern, Hessengeld und der Zukunftswerkstatt

   Die Leistung umfasst die Feststellung und Auszahlung der Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern, den Ersatzleistungen für den Familienleistungsausgleich und die Verrechnung mit der Gewerbesteuer- und Heimatumlage.

   Zur Begleitung der Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs wurde ein unabhängiges Expertengremium eingerichtet.

2. Besondere Finanz- und Investitionszuweisungen und Investitionsförderung für Kommunen

   Dazu zählen folgende Programme:

   - Kommunalinvestitionsprogramme (KIP I und KIP II),
   - Entschuldungs- und Investitionsprogramm der HESSENKASSE,
   - DigitalPakt Schule und seine Annexe,
   - Hessischer Investitionsfonds,
   - Bürgschaftsprogramm zur Darlehensfinanzierung von Krankenhausinvestitionen.

3. IT-Verfahren Kommunaler Finanzausgleich und Investitionsförderung für Kommunen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
6	Sonstige Erträge	–	–	25.447
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**25.447**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	313.000	673.000	-41.354
9	Personalaufwand	2.321.900	2.013.100	1.893.974
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	4.644
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	706.100	541.500	591.707
14	**Summe Aufwendungen**	**3.341.000**	**3.227.600**	**2.448.971**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-3.341.000**	**-3.227.600**	**-2.423.524**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.600	16.700	18.911
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-18.600**	**-16.700**	**-18.911**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-3.359.600**	**-3.244.300**	**-2.442.435**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-3.359.600**	**-3.244.300**	**-2.442.435**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	5.000
13a	Regierungspräsidium Darmstadt	11.000
13a	Regierungspräsidium Gießen	5.900
13a	Regierungspräsidium Kassel	10.000
13a	Steuerverwaltung	115.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	564.200

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	1.527
Ausgaben	3.207.700	3.088.700	2.392.157
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-3.207.700**	**-3.088.700**	**-2.390.629**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	4.200	4.200	3.900	3.900	4.000
		Ist	–	–	4.195	3.657	3.676
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Angemessene Finanzausstattung der Kommunen							
Anteil der Kommunen mit Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis an der Gesamtzahl der Kommunen	Prozent	**Soll**	95	95	95	95	–
		Ist	–	–	95	97	–
2.2 Reduzierung von Finanzkraftunterschieden zwischen den Kommunen							
Veränderung der Standardabweichung nach KFA im Vergleich zur Standardabweichung vor KFA	Prozent	**Soll**	-25	-25	-25	-25	–
		Ist	–	–	-35	-30	–

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 005 Zentrale Landesdienste

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Steuerung des Geschäftsbereichs des Hessischen Ministers der Finanzen einschließlich der dem Geschäftsbereich zugeordneten zentralen Dienstleister der Landesverwaltung: HZD, HCC, LBIH (soweit nicht in Produkt 003 enthalten). Neben den vom Ministerium zu erbringenden Unterstützungs- und Serviceleistungen umfasst das Produkt die neue Stabsstelle KONSENS (Abbildung der Leitung der Gesamtleitung des Gesamtvorhabens KONSENS) sowie die dienst- und fachaufsichtlichen Aufgaben. Hinzu kommen die digitale Transformation der hessischen Finanzverwaltung, das Controlling sowie unmittelbar wahrgenommene ressortübergreifende Projektleistungen und Grundsatzangelegenheiten im Rahmen der technischen Weiterentwicklung und Pflege der Systeme für das Haushalts- und Rechnungswesen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personal und Recht
2. Organisation und Automation
3. Haushalt, Controlling, Revision
4. Verwaltungsmodernisierung
5. Fachaufsicht landesinterne Steuerberatung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	160.000	120.000	1.586.333
6	Sonstige Erträge	–	–	158.095
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	251.625
7	**Summe Erträge**	**160.000**	**120.000**	**1.996.054**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.866.100	2.802.800	2.849.101
9	Personalaufwand	7.010.100	6.143.800	5.816.397
10	Abschreibungen	300	300	284
13	Sonstige Aufwendungen	692.500	591.500	697.383
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	5.084.400	3.885.000	4.644.094
14	**Summe Aufwendungen**	**15.653.400**	**13.423.400**	**14.007.259**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-15.493.400**	**-13.303.400**	**-12.011.206**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.400	47.600	60.029
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-51.400**	**-47.600**	**-60.029**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-15.544.800**	**-13.351.000**	**-12.071.235**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-15.544.800**	**-13.351.000**	**-12.071.235**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu Nummer 8: Darin enthalten sind 31.800 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen. Dieser Ansatz ist verbindlich.

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
13a	Regierungspräsidium Kassel	130.000
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	700.000
13a	Steuerverwaltung	2.700.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.554.400

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	180.900	132.500	1.173.918
Ausgaben	15.309.200	13.051.000	13.704.401
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-15.128.300**	**-12.918.500**	**-12.530.483**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	19.100	17.700	16.100	16.100	15.300
		Ist	–	–	18.354	16.004	15.546
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kompetenten und umfassenden Aufgabenvollzug sicherstellen							
Erreichungsgrad der Kennzahlen zur Leistungswirkung im nachgeordneten Bereich	Prozent	**Soll**	65	80	80	80	80
		Ist	–	–	55	62	68
2.2 Ressortübergreifende Projekte und Vorhaben zeit-, kosten-, und qualitätsgesichert abwickeln							
Anzahl der erfolgreich abgeschlossenen Maßnahmen	Stück	**Soll**	16	15	12	12	11
		Ist	–	–	17	13	10

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 006 CO2-neutrale Landesverwaltung

PR-H 713 – Umweltschutz

Zweckbestimmung

Das Produkt dient der Gestaltung und Steuerung der Maßnahmen des Landes, um das Ziel einer CO2-neutralen Landesverwaltung bis 2030 umzusetzen. Zu den wesentlichen Aufgaben zählen die Erstellung der jährlichen CO2-Bilanzen, das fortlaufende CO2-Monitoring, die Mitwirkung bei der Umsetzung des Energieeffizienzplans, die Öffentlichkeitsarbeit, die Umsetzung eigener Projekte im In- und Ausland zum Ausgleich der Treibhausgasemissionen (Kompensationsprojekte), die durch den Fuhrpark und Dienstreisen der hessischen Landesverwaltung entstehen sowie der Erwerb von Emissionsrechten (Emissionsgutschriften) zur Klimaneutralstellung. Der Erwerb der Emissionsrechte erfolgt jeweils rückwirkend.

Die Nachhaltigkeit und die Energieeffizienz hessischer Landesgebäude im Neu- und Bestandsbereich sollen fortlaufend verbessert werden. Die Anforderungen an die Energieeffizienz der Gebäude liegen dabei weit über den gesetzlichen Anforderungen. Zur Umsetzung dieser hohen Anforderungen ist es erforderlich, die Qualität der Planung und Ausführung in Bezug auf Energieeffizienz und Nachhaltigkeit so zu sichern, dass die Ziele erreicht werden. Diese Qualitätssicherung wird durch eine Gruppe von vertieft ausgebildeten Spezialisten sichergestellt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Steuerungsstelle CO2-neutrale Landesverwaltung
2. Erwerb von Emissionsrechten (Emissionsgutschriften), Umsetzung eigener Projekte zur Kompensation

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
6	Sonstige Erträge	–	–	8.243
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	79.558
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**87.801**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.622.000	1.410.000	639.199
9	Personalaufwand	520.700	711.400	438.806
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	109.874
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	116.500	151.800	97.308
14	**Summe Aufwendungen**	**2.259.200**	**2.273.200**	**1.285.187**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-2.259.200**	**-2.273.200**	**-1.197.386**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.900	5.100	5.008
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-3.900**	**-5.100**	**-5.008**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-2.263.100**	**-2.278.300**	**-1.202.394**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-2.263.100**	**-2.278.300**	**-1.202.394**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	116.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	81.467
Ausgaben	2.414.400	2.263.700	1.209.594
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-2.414.400**	**-2.263.700**	**-1.128.127**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	**Soll**	900	1.100	600	600	400
		Ist	–	–	1.105	595	400
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Aufstellung und Zertifizierung der CO2-Bilanz für die Landesverwaltung							
Anzahl Bilanzen pro Jahr	Stück	**Soll**	1	1	1	1	1
		Ist	–	–	–	1	1
2.2 Beratungen hinsichtlich Nachhaltigkeit und Energieeffizienz bei Neubauten und Sanierungen von Bestandsgebäuden							
Anzahl Projektberatungen pro Jahr	Stück	**Soll**	200	200	200	200	200
		Ist	–	–	200	200	200
2.3 Jährlichen CO2-Ausstoß kompensieren							
CO2-Kompensation in Tonnen	Tonnen	**Soll**	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		Ist	–	–	3.500	–	32.392

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Kennzahl 2.1: Die Bilanz für das Jahr 2022 konnte aufgrund der Auswahl eines neuen Zertifizierers und geänderter Erhebungsmethoden nicht wie geplant 2024, sondern erst 2025 fertiggestellt werden. Im gleichen Zeitraum wurde auch die Bilanz für das Jahr 2023 fertiggestellt, sodass der Rückstand aufgeholt wurde.

Zu Kennzahl 2.3: Im Jahr 2023 wurde wegen noch zu erfassender Emissionsdaten keine Kompensation durchgeführt. Im Jahr 2024 konnten marktbedingt hochwertige Gutschriften (Zertifikate) nur im Umfang von 3.500 Tonnen CO2 erworben und stillgelegt werden.

Kapitel 06 01 Ministerium

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit, Gebäudemanagement und Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Personalwirtschaft
3. Management und Führung
4. Finanzen
5. Organisation und Recht
6. Kommunikation und Information (ohne IT)
7. IT-Service Standard
8. IT-Ausweis SAP Verfahren
9. IT sonstige Anwendungen
10. Transport und Sicherheit
11. Liegenschaften
12. Interessenvertretung
13. Ehrenamt
14. Normsetzung
15. Anfragen und Initiativen Parlament
16. Politikgestaltung und Vermittlung, Beratung und Unterstützung Landesregierung
17. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	301.000	51.000	809.301
6	Sonstige Erträge	9.700	8.900	121.867
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	1.043.861
7	**Summe Erträge**	**310.700**	**59.900**	**1.975.029**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	7.519.000	7.518.700	6.907.889
9	Personalaufwand	8.231.600	7.830.100	8.537.076
10	Abschreibungen	327.800	305.700	302.532
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	119.500	119.500	94.962
13	Sonstige Aufwendungen	185.200	124.700	182.465
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	4.884.100	4.488.200	4.331.268
14	**Summe Aufwendungen**	**21.267.200**	**20.386.900**	**20.356.192**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-20.956.500**	**-20.327.000**	**-18.381.163**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.700	45.000	78.504
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-46.700**	**-45.000**	**-78.504**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-21.003.200**	**-20.372.000**	**-18.459.668**
24	Steuern	500	500	50
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-21.003.700**	**-20.372.500**	**-18.459.718**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.506.300
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.284.600
13a	Hessisches Ministerium des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz	8.100
13a	Regierungspräsidium Kassel	91.400
13a	Hessisches Ministerium der Justiz	45.100
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	2.287.000
13a	Steuerverwaltung	1.039.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.413.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	310.700	59.900	1.819.431
Ausgaben	21.018.500	20.077.900	19.965.255
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-20.707.800**	**-20.018.000**	**-18.145.823**

Erläuterung zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.000
2	Technische Anlagen und Maschinen	240.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	209	199	196
Männliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	171	169	169
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	**Soll**	50	50	–	–	–
		Ist	–	–	48	46	45
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	**Soll**	50	50	–	–	–
		Ist	–	–	35	30	30
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10	11	11
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	26	25	25
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	29	31	29
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	25	26	25
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	9	8	10
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	**Soll**	1.198	1.308	–	–	–
		Ist	–	–	1.198	1.308	1.567

Erläuterung zu Einzelpositionen

Zu Nummer 1 und 2.2: Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden nur Ist-Werte ausgewiesen.

Abschluss Kapitel 06 01 Ministerium

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	779.900	475.700	2.871.446
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.900	12.100	504.935
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	1.438.111
7	**Summe Erträge**	**792.800**	**487.800**	**4.814.493**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	14.790.500	14.569.600	13.709.130
9	Personalaufwand	35.254.300	33.241.000	30.498.118
10	Abschreibungen	328.100	306.000	302.816
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	149.500	124.500	98.013
13	Sonstige Aufwendungen	954.200	806.500	1.061.455
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	17.409.200	15.343.400	15.345.226
14	**Summe Aufwendungen**	**68.885.800**	**64.391.000**	**61.014.758**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-68.093.000**	**-63.903.200**	**-56.200.265**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	267.200	262.000	311.031
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-267.200**	**-262.000**	**-311.031**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-68.360.200**	**-64.165.200**	**-56.511.296**
24	Steuern	500	500	50
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-68.360.700**	**-64.165.700**	**-56.511.346**

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
06 01		**Ministerium**			
		E I N N A H M E N			
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	011	Gebühren, sonstige Entgelte	2.500	2.500	1.260
119	011	Sonstige Verwaltungseinnahmen	33.800	24.600	25.573
125	011	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	160.000	120.000	171.625
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	011	Sonstige Zuweisungen vom Bund	280.000	267.000	641.610
261	011	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	337.400	86.200	1.131.148
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	–	–	1.647.197
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 01	**813.700**	**500.300**	**3.618.413**

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
		A U S G A B E N			
		Personalausgaben			
421	011	Bezüge der Ministerpräsidentin, des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen, der Minister und sonstiger Amtsträgerinnen und Amtsträger	220.900	218.500	201.779
422	011	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	24.317.600	21.756.600	20.859.744
427	011	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	299.700	299.800	68.369
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	8.483.100	8.769.000	8.441.154
443	011	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	25.000	32.000	17.033
453	011	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	137.000	123.000	101.664
459	011	Sonstige personalbezogene Ausgaben	639.000	378.000	675.422
		Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.787.500	1.242.600	1.111.093
514	011	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	1.185.500	953.500	251.518
518	011	Mieten und Pachten	4.440.600	4.393.200	4.426.646
519	011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000	6.000	1.927
525	011	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	153.200	273.500	254.926

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
526	011	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	37.000	175.000	1.273
527	011	Dienstreisen	240.300	220.000	280.805
529	011	Verfügungsmittel	31.800	31.800	29.310
531	011	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	230.900	225.800	159.395
537	011	Beförderungsausgaben	5.000	10.000	–
538	011	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	6.140.600	6.685.300	7.343.464
542	011	Steuern und Abgaben	213.400	70.500	35.935
545	011	Ausgaben des Landtags und der Landesregierung aus dienstlicher Veranlassung	6.800	6.800	7.961
547	011	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	661.000	612.000	12.095
		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen			
632	011	Sonstige Zuweisungen an Länder	119.500	119.500	94.662
685	011	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	30.000	5.000	3.351
686	011	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	14.000	8.100	16.557
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
812	011	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	440.000	390.000	41.446
		Besondere Finanzierungsausgaben			
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	17.409.200	15.343.400	15.237.684
		Gesamtausgaben Kapitel 06 01	**67.278.600**	**62.348.900**	**59.675.213**

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	196.300	147.100	198.458
2	Übertragungseinnahmen	617.400	353.200	1.772.758
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	–	–	1.647.197
	Gesamteinnahmen	**813.700**	**500.300**	**3.618.413**
4	Personalausgaben	34.122.300	31.576.900	30.365.165
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	15.143.600	14.906.000	13.916.348
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	163.500	132.600	114.571
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	440.000	390.000	41.446
9	Besondere Finanzierungsausgaben	17.409.200	15.343.400	15.237.684
	Gesamtausgaben	**67.278.600**	**62.348.900**	**59.675.213**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**-66.464.900**	**-61.848.600**	**-56.056.800**

Kapitel 06 02 Landesbetriebe

A. Vorbemerkungen

In diesem Kapitel werden die Zuführungen oder Ablieferungen der Landesbetriebe veranschlagt.

Die Wirtschaftspläne der Landesbetriebe sind als Anlagen dem Einzelplan 06 beigefügt.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt-Nr.		Bezeichnung	Ansatz 2026 Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
035		**Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung**	**–**	**4.550,0**	**-4.550,0**	**-4.550,0**
	002	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	–	4.550,0	-4.550,0	-4.550,0
114		**Ordnungsverwaltung**	**–**	**0,0**	**-0,0**	**–**
	003	Lotterieverwaltung Hessen	–	0,0	-0,0	–
911		**Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement**	**–**	**14.291,5**	**-14.291,5**	**-14.291,5**
	001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	–	14.291,5	-14.291,5	-14.291,5
		Summe Produkte	**–**	**18.841,5**	**-18.841,5**	**-18.841,5**

Ansatz 2025				Ist 2024			
Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität	Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
6.600,0	**–**	**6.600,0**	**6.600,0**	**6.600,0**	**24.681,2**	**-18.081,2**	**6.600,0**
6.600,0	–	6.600,0	6.600,0	6.600,0	24.681,2	-18.081,2	6.600,0
–	–	–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–	–	–
–	**36.538,4**	**-36.538,4**	**-36.538,4**	**–**	**60.227,6**	**-60.227,6**	**-60.227,6**
–	36.538,4	-36.538,4	-36.538,4	–	60.227,6	-60.227,6	-60.227,6
6.600,0	**36.538,4**	**-29.938,4**	**-29.938,4**	**6.600,0**	**84.908,8**	**-78.308,8**	**-53.627,6**

Kapitel 06 02 Landesbetriebe

Produkt 001 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

In diesem Produkt wird der Zuschuss aus dem Kernhaushalt an den Landesbetrieb abgebildet.

Haushaltsvermerke

Mehrausgaben und -aufwendungen können mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen in Höhe der Entnahme aus der Bauunterhaltungsrücklage des Epl 18 geleistet werden.

Erläuterungen

Zuschüsse für laufende Zwecke und Investitionen an den Landesbetrieb.

Dem Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen obliegen im Wesentlichen die operativen Aufgaben im Bereich des Staatlichen Hochbaus sowie die Betreuung des Portfolio- und Facility-Managements für landeseigene und vom Land angemietete Immobilien.

Die Leistungen des Landesbetriebs sind in dessen Wirtschaftsplan (Anlage 1 zum Einzelplan 06) aufgeführt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**–**
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	14.291.500	36.538.400	60.227.579
14	**Summe Aufwendungen**	**14.291.500**	**36.538.400**	**60.227.579**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-14.291.500**	**-36.538.400**	**-60.227.579**
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**–**	**–**	**–**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-14.291.500**	**-36.538.400**	**-60.227.579**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-14.291.500**	**-36.538.400**	**-60.227.579**

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	14.291.500	36.538.400	60.227.579
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-14.291.500**	**-36.538.400**	**-60.227.579**

Verpflichtungsermächtigungen in Euro

Bezeichnung	Gesamtver-pflichtung	VE 2027	VE 2028	VE 2029	VE 2030 ff
Abschluss von Mietverträgen für die Unterbringung von Landes-dienststellen	168.030.500	15.440.000	18.584.000	20.061.300	113.945.200
Investitionen Hessenpark	1.900.000	1.900.000	–	–	–
Summe	**169.930.500**	**17.340.000**	**18.584.000**	**20.061.300**	**113.945.200**

Kapitel 06 02 Landesbetriebe

Produkt 002 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

In diesem Kapitel wird der Zuschuss aus dem Kernhaushalt an den Landesbetrieb abgebildet.

Erläuterungen

Zuschüsse für laufende Zwecke und Investitionen an den Landesbetrieb.

Die Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung unterstützt die Hessische Landesverwaltung als Konzerndienstleister bei der Erledigung von Verwaltungsaufgaben und anderen Aufgaben des Landes durch Einsatz der Informationstechnik.

Die Leistungen des Landesbetriebs sind in dessen Wirtschaftsplan (Anlage 2 zum Einzelplan 06) aufgeführt.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	6.600.000	6.600.000
7	**Summe Erträge**	**–**	**6.600.000**	**6.600.000**
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.550.000	–	24.681.172
14	**Summe Aufwendungen**	**4.550.000**	**–**	**24.681.172**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-4.550.000**	**6.600.000**	**-18.081.172**
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**–**	**–**	**–**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-4.550.000**	**6.600.000**	**-18.081.172**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-4.550.000**	**6.600.000**	**-18.081.172**

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	6.600.000	31.281.172
Ausgaben	4.550.000	–	24.681.172
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-4.550.000**	**6.600.000**	**6.600.000**

Kapitel 06 02 Landesbetriebe

Produkt 003 Lotterieverwaltung Hessen

PR-H 114 – Ordnungsverwaltung

Zweckbestimmung

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV 2021) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV 2021).

Zur Erfüllung seiner ordnungsrechtlichen Aufgabe kann das Land Hessen Zahlen- und Sofortlotterien gem. § 4 Hessisches Glücksspielgesetz (HGlüG) veranstalten.

Die Überschüsse aus den vom Land Hessen veranstalteten Lotterien werden an die Einzelpläne 09, 12 und 17 abgeführt.

Der Erfolgsplan sowie die Verwendung der Überschüsse sind der Anlage, Landesbetrieb 3, zu entnehmen.

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**–**
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
14	**Summe Aufwendungen**	**–**	**–**	**–**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**–**	**–**	**–**
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**–**	**–**	**–**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**–**	**–**	**–**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**–**	**–**	**–**

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	–
Ausgaben	–	–	–
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**–**	**–**	**–**

Abschluss Kapitel 06 02 Landesbetriebe

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	6.600.000	6.600.000
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	–
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	–
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	**Summe Erträge**	**–**	**6.600.000**	**6.600.000**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	–	–	–
9	Personalaufwand	–	–	–
10	Abschreibungen	–	–	–
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	18.841.500	36.538.400	84.908.751
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	–
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	**Summe Aufwendungen**	**18.841.500**	**36.538.400**	**84.908.751**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-18.841.500**	**-29.938.400**	**-78.308.751**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	–	–	–
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**–**	**–**	**–**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-18.841.500**	**-29.938.400**	**-78.308.751**
24	Steuern	–	–	–
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-18.841.500**	**-29.938.400**	**-78.308.751**

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
06 02		**Landesbetriebe**			
		E I N N A H M E N			
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
282	811	Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	–	6.600.000	6.600.000
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	–	–	24.681.172
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 02	**–**	**6.600.000**	**31.281.172**

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
		A U S G A B E N			
		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen			
682	019	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen, soweit nicht Gruppe 661	18.841.500	34.538.400	82.078.751
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
891	019	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	–	2.000.000	2.830.000
		Gesamtausgaben Kapitel 06 02	**18.841.500**	**36.538.400**	**84.908.751**

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	–	–	–
2	Übertragungseinnahmen	–	6.600.000	6.600.000
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	–	–	24.681.172
	Gesamteinnahmen	**–**	**6.600.000**	**31.281.172**
4	Personalausgaben	–	–	–
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	–	–	–
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	18.841.500	34.538.400	82.078.751
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	–	2.000.000	2.830.000
9	Besondere Finanzierungsausgaben	–	–	–
	Gesamtausgaben	**18.841.500**	**36.538.400**	**84.908.751**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**-18.841.500**	**-29.938.400**	**-53.627.579**

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

A. Vorbemerkung

Die Hauptaufgabe der Steuerverwaltung liegt in der Festsetzung und Erhebung von Steuern. Entsprechend dem föderalen Aufbau ist die Verwaltungskompetenz zwischen Bund und Ländern aufgeteilt. Die Landesbehörden haben die Aufgabe, Gemeinschaftssteuern und Landessteuern festzusetzen und zu erheben. Darüber hinaus werden Besteuerungsgrundlagen für die wesentlichen Gemeindesteuern (Grund- und Gewerbesteuer) festgestellt.

Zu diesem Zweck muss die Verwaltung die steuerpflichtigen Fälle feststellen sowie die tatsächlichen und rechtlichen Verhältnisse ermitteln, die für die Steuerpflicht und die Bemessung der Abgaben wesentlich sind. Der Schwerpunkt dieser Aufgaben liegt bei den Finanzämtern, die als örtliche Behörden zuerst mit den steuerlichen Sachverhalten und deren Subsumtion unter die Steuergesetze befasst werden.

Die Steuerverwaltung ist nach dem Finanzverwaltungsgesetz dreistufig aufgebaut. Die Finanzämter und die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main als Mittelbehörde sind dem Ministerium der Finanzen nachgeordnet.

Der Bund hat der Bauabteilung der Oberfinanzdirektion als Fachaufsicht führende Ebene im Bundesbau die Leitung seiner Bauangelegenheiten im Land Hessen im Wege der Organleihe übertragen. Darüber hinaus wird die Bauabteilung auch in Vergabe- und Vertragsangelegenheiten sowie im Rahmen der Korruptionsbekämpfung tätig.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

-

C. Bewirtschaftungsvermerke

Mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen können jährlich bis zu 5,0 Mio. EUR der Rücklage zugeführt werden.

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt-Nr.		Bezeichnung	Ansatz 2026 Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
921		**Steuerverwaltung**	**27.786,0**	**918.086,0**	**-890.300,0**	**-870.503,2**
	001	Prüfungsdienste	3.563,0	243.888,4	-240.325,4	-234.471,4
	002	Steuerveranlagung	3.050,0	303.300,2	-300.250,2	-294.537,5
	003	Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen	13.389,0	235.967,3	-222.578,3	-217.007,1
	004	Aus- und Fortbildung	7.784,0	134.930,1	-127.146,1	-124.487,2
999		**Allgemeine Verwaltung**	**15.900,0**	**275.057,8**	**-259.157,8**	**-251.044,1**
	999	Allgemeine Verwaltung	15.900,0	275.057,8	-259.157,8	-251.044,1
		Summe Produkte	**43.686,0**	**1.193.143,8**	**-1.149.457,8**	**-1.121.547,3**

Ansatz 2025				Ist 2024			
Erträge	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**	**Erträge**	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**
26.383,5	**878.978,9**	**-852.595,4**	**-833.257,5**	**29.434,3**	**819.098,2**	**-789.664,0**	**-780.733,5**
4.290,0	232.246,0	-227.956,0	-222.158,6	177,7	214.564,7	-214.387,1	-211.125,8
3.050,0	301.424,8	-298.374,8	-292.251,3	2.931,1	299.534,1	-296.603,0	-297.351,6
11.809,5	211.289,2	-199.479,7	-194.513,5	15.245,9	180.328,0	-165.082,1	-159.603,2
7.234,0	134.018,9	-126.784,9	-124.334,1	11.079,7	124.671,4	-113.591,8	-112.652,9
10.700,5	**254.981,9**	**-244.281,4**	**-233.612,7**	**8.204,4**	**255.242,9**	**-247.038,5**	**-243.394,8**
10.700,5	254.981,9	-244.281,4	-233.612,7	8.204,4	255.242,9	-247.038,5	-243.394,8
37.084,0	**1.133.960,8**	**-1.096.876,8**	**-1.066.870,2**	**37.638,7**	**1.074.341,2**	**-1.036.702,5**	**-1.024.128,2**

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 001 Prüfungsdienste

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt Prüfungsdienste umfasst die steuerlichen Außendienste (Betriebsprüfung einschließlich Umsatzsteuer-Sonderprüfung, Steuerfahndung und Lohnsteuer-Prüfung) sowie die Bußgeld- und Strafsachenstelle.

Die Außenprüfung dient der Gesamtprüfung steuerlich relevanter Sachverhalte. Sie ermittelt, prüft und beurteilt die Verhältnisse und Geschäftsvorfälle eines Steuerpflichtigen und trägt damit wesentlich zur Gleichmäßigkeit der Besteuerung bei.

Werden im Rahmen der Bearbeitung eines Steuerfalls oder durch sonstige eingehende Informationen Hinweise auf eine Steuerstraftat (§ 386 AO), eine Steuerordnungswidrigkeit (§ 409 AO), eine Ordnungswidrigkeit, die einer Steuerordnungswidrigkeit gleichgestellt ist, oder eine Ordnungswidrigkeit nach dem Steuerberatungsgesetz festgestellt, werden Ermittlungen durch die Bußgeld- und Strafsachenstelle aufgenommen und ggf. ein Steuerstraf- oder Ordnungswidrigkeitsverfahren durchgeführt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Betriebsprüfung
2. Steuerfahndung
3. Lohnsteuer-Prüfung
4. Bußgeld- und Strafsachen
5. Covid19 - Corona-Wirtschaftshilfen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	63.000	63.000	44.948
6	Sonstige Erträge	–	–	132.704
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.500.000	4.227.000	–
7	**Summe Erträge**	**3.563.000**	**4.290.000**	**177.651**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.030.200	2.341.100	2.307.913
9	Personalaufwand	170.064.800	161.169.700	153.532.984
10	Abschreibungen	75.400	30.000	62.938
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	26.628
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	70.416.700	67.406.700	57.200.942
14	**Summe Aufwendungen**	**242.587.100**	**230.947.500**	**213.131.404**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-239.024.100**	**-226.657.500**	**-212.953.753**
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.301.300	1.298.500	1.433.311
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.301.300**	**-1.298.500**	**-1.433.311**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-240.325.400**	**-227.956.000**	**-214.387.064**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-240.325.400**	**-227.956.000**	**-214.387.064**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	70.416.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	3.563.000	4.290.000	44.948
Ausgaben	238.034.400	226.448.600	211.170.704
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-234.471.400**	**-222.158.600**	**-211.125.757**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Abgeschlossene Prüfungen sowie Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren	Stück	**Soll**	53.300	53.300	53.300	53.300	55.500
		Ist	–	–	52.722	53.074	48.374
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Steuerausfälle und Betrugsfälle vermeiden							
Prüfungsdichte (Verhältnis der geprüften Betriebe zur Gesamtzahl der steuerlich geführten Betriebe)	Prozent	**Soll**	3	3	3	3	4
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Prüfungen zügig durchführen							
Prüfungsdauer (Durchschnittliche Prüfungsdauer der abgeschlossenen Prüfungen in Kalendertagen)	Tage	**Soll**	5	5	5	5	5
		Ist	–	–	6	5	5
2.3 Steuergerechtigkeit fördern							
Sanktionsquote (Verhältnis der verhängten Sanktionen zur Gesamtzahl der Steuerstraf- und Ordnungswidrigkeitsverfahren)	Prozent	**Soll**	49	49	45	45	45
		Ist	–	–	49	50	49
2.4 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit (vom Eingang der Information bis zum Abschluss der Eingangsbearbeitung in Kalendertagen)	Tage	**Soll**	81	71	78	78	78
		Ist	–	–	81	71	63

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 002 Steuerveranlagung

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt Steuerveranlagung umfasst die Besteuerung der Einkommen von natürlichen Personen und von Körperschaften sowie die Feststellung der Besteuerungsgrundlagen von Personengesellschaften. Im turnusmäßigen Veranlagungsverfahren wird eine effektive und effiziente Anwendung der Steuergesetzgebung sichergestellt.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Besteuerung natürlicher Personen mit Gewinneinkünften
2. Besteuerung von Körperschaften
3. Besteuerung von Personengesellschaften
4. Besteuerung natürlicher Personen mit Überschusseinkünften

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.050.000	3.050.000	2.767.515
6	Sonstige Erträge	–	–	162.632
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	919
7	**Summe Erträge**	**3.050.000**	**3.050.000**	**2.931.066**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	59.123.200	54.241.200	43.580.669
9	Personalaufwand	166.026.900	169.129.700	179.914.656
10	Abschreibungen	31.900	40.900	71.082
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	7.084.000	7.044.000	4.311.860
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	96.572
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	69.754.800	69.598.800	69.802.674
14	**Summe Aufwendungen**	**302.020.800**	**300.054.600**	**297.777.513**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-298.970.800**	**-297.004.600**	**-294.846.446**
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.279.400	1.370.200	1.756.557
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.279.400**	**-1.370.200**	**-1.756.557**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-300.250.200**	**-298.374.800**	**-296.603.003**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-300.250.200**	**-298.374.800**	**-296.603.003**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Gebühren für verbindliche Auskünfte	3.000.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	57.176.200
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	69.754.800

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	3.050.000	3.050.000	2.882.263
Ausgaben	297.587.500	295.301.300	300.233.899
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-294.537.500**	**-292.251.300**	**-297.351.636**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Erstbescheide	Stück	**Soll**	2.750.000	2.800.000	2.537.100	2.537.100	2.537.100
		Ist	–	–	2.847.801	2.675.561	2.489.090
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Einkommen- u. Körperschaftsteuer zutreffend festsetzen und Besteuerungsgrundlagen feststellen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	**Soll**	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	95	95	96
2.2 Zeitnahe Eingangsbearbeitung sicherstellen							
Durchlaufzeit einer Einkommensteuer- bzw. Feststellungs- und Körperschaftsteuererklärung (vom Eingang bis zur Bescheiderteilung in Kalendertagen)	Tage	**Soll**	55	59	59	59	59
		Ist	–	–	55	59	56

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 003 Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Im Produkt Weitere Besitz- und Verkehrsteuern, Erhebung und Serviceleistungen werden alle Aufgaben der Steuerverwaltung vereint, die nicht direkt unter Prüfungsdienste oder die Veranlagung von Einkommen- und Ertragsteuern fallen und nicht Aus- und Fortbildungsaktivitäten zuzuordnen sind.

Neben der Veranlagung von Besitz- und Verkehrsteuern (im Wesentlichen Erbschaft- und Schenkungsteuer sowie Grunderwerbsteuer), beinhaltet dies die Feststellung der Bedarfswerte und die Bereitstellung der Besteuerungsgrundlagen für die Grundsteuererhebung durch die Kommunen. Darüber hinaus werden hier alle Serviceleistungen rund um das Besteuerungsverfahren gebündelt (u.a. Inkasso, Bürgerservice, Umsatzsteuerstelle, Digitale Transformation) sowie Sonderzuständigkeiten der Steuerverwaltung abgebildet (u.a. Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln, Bundesbauangelegenheiten, Selbstversicherung).

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Abwicklung des Zahlungsverkehrs
2. Beitreibung von Steuerrückständen
3. Besteuerung von Erbschaften und Schenkungen
4. Besteuerung von grunderwerbsteuerpflichtigen Vermögensübergängen
5. Grundsteuermessbescheid / Bodenschätzung
6. Bedarfsbewertung
7. Umsatzsteuerstelle (inkl. Neuaufnahmestellen)
8. Bürgerservice
9. Spielbankaufsicht
10. Verwaltung von Landes- und Bundesmitteln
11. Lohnsteuer-Arbeitgeberstelle
12. Qualitätssicherungsstelle (Zentrale Rechtsbehelfsstelle sowie zentrale Stundung-, Erlass-. Haftungs- und Insolvenzstelle)
13. Digitale Transformation
14. Bundesbauangelegenheiten
15. Selbstversicherung
16. Unterstützung andere Buchungskreise

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	7.910.000	7.267.300	9.050.016
6	Sonstige Erträge	1.662.900	1.459.000	2.916.473
6a	Erträge aus Verrechnungen	3.816.100	3.083.200	3.279.400
7	**Summe Erträge**	**13.389.000**	**11.809.500**	**15.245.890**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	11.125.700	9.700.400	9.091.106
9	Personalaufwand	168.991.100	149.025.700	130.050.066
10	Abschreibungen	123.500	124.400	30.107
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.100.000	–	264.149
13	Sonstige Aufwendungen	2.459.000	2.242.000	4.998.527
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	50.940.700	49.036.300	34.764.051
14	**Summe Aufwendungen**	**234.740.000**	**210.128.800**	**179.198.003**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-221.351.000**	**-198.319.300**	**-163.952.114**
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.227.300	1.160.400	1.130.023
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.227.300**	**-1.160.400**	**-1.130.023**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-222.578.300**	**-199.479.700**	**-165.082.137**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-222.578.300**	**-199.479.700**	**-165.082.137**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Vollstreckungsgebühren	2.800.000
4	Erstattung des Bundes für die Wahrnehmung der Fachaufsicht über den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Bundesbauangelegenheiten	5.100.000
6/6a	Entgelte und Erstattungen im Zusammenhang mit der Schadensabwicklung bei Verkehrsunfällen mit Dienstfahrzeugen	4.479.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	10.323.700
13a	Hessisches Ministerium für Landwirtschaft und Umwelt, Weinbau, Forsten, Jagd und Heimat	28.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	50.912.700

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	13.389.000	11.809.500	13.279.196
Ausgaben	230.396.100	206.323.000	172.882.404
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-217.007.100**	**-194.513.500**	**-159.603.209**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Steuerkonten	Stück	**Soll**	3.249.000	3.235.000	3.171.000	3.171.000	3.169.200
		Ist	–	–	3.249.099	3.235.058	3.203.824
Vermögensübergänge	Stück	**Soll**	265.000	253.600	273.300	273.300	266.000
		Ist	–	–	265.051	253.633	271.968
Bewertung von Wirtschaftseinheiten	Stück	**Soll**	311.500	239.525	897.200	1.661.600	251.100
		Ist	–	–	882.364	2.398.005	394.585
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vollstreckungsverfahren sicherstellen							
Erledigungsquote (Verhältnis der erledigten zu den zugegangenen Rückständen)	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	98	99	97
2.2 Erbschaft-, Schenkung- und Grunderwerbsteuer sowie Einheitswert-/Grundsteuermessbetragsbescheide zutreffend festsetzen							
Bestandskraft (Verhältnis der nicht rechtsbehelfsbefangenen Bescheide zur Gesamtzahl der Steuerfälle)	Prozent	**Soll**	98	97	97	97	98
		Ist	–	–	96	94	98
2.3 Bearbeitung von Bürgeranliegen sicherstellen							
Kontakte je eingerichtetem Arbeitsplatz (Bürgerservice)	Stück	**Soll**	4.800	4.000	4.300	3.700	5.800
		Ist	–	–	3.695	4.013	6.976

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 004 Aus- und Fortbildung

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Dieses Produkt zeigt die eigenen Aus- und Fortbildungsaktivitäten der Steuerverwaltung. Für das steuerfachliche Aufgabengebiet erfolgt die Ausbildung von Steuerbeamt/innen. Ergänzt werden diese Ausbildungsaktivitäten durch duale Studiengänge in verschiedenen steuerfachlichen und querschnittlichen Ausrichtungen.

Neben der Ausbildung werden hier Fortbildungen berücksichtigt, die die Steuerverwaltung für ihr eigenes Personal selbst anbietet, um kontinuierlich ein fachlich hohes Qualifizierungsniveau in der Fläche zu erreichen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Fortbildung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	4.568.567
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	3.024.000	2.730.000	2.160.000
6	Sonstige Erträge	700.000	500.000	1.299.915
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.060.000	4.004.000	3.051.200
7	**Summe Erträge**	**7.784.000**	**7.234.000**	**11.079.682**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	901.500	2.400.500	2.084.348
9	Personalaufwand	52.455.400	52.019.900	39.640.533
10	Abschreibungen	1.400	1.500	1.709
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.300.000	1.140.000	1.168.194
13	Sonstige Aufwendungen	4.250.000	4.736.000	3.846.054
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	75.423.300	73.169.300	77.308.535
14	**Summe Aufwendungen**	**134.331.600**	**133.467.200**	**124.049.372**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-126.547.600**	**-126.233.200**	**-112.969.690**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	598.500	551.700	622.066
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-598.500**	**-551.700**	**-622.066**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-127.146.100**	**-126.784.900**	**-113.591.756**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-127.146.100**	**-126.784.900**	**-113.591.756**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	3.024.000
6a	Weiterverrechnung der Kosten der Ausbildung für Anwärter und Anwärterinnen zur späteren Verwendung im HMdF und im Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	4.060.000
13a	Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	31.538.700
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	43.884.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	7.784.000	7.234.000	10.528.762
Ausgaben	132.271.200	131.568.100	123.181.635
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-124.487.200**	**-124.334.100**	**-112.652.873**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Gesamtzahl der Beschäftigten in Ausbildung bzw. im Studium	VzÄ	**Soll**	1.310	1.740	1.110	1.450	–
		Ist	–	–	1.468	1.607	1.829
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifizierte Nachwuchskräfte finden und erfolgreich ausbilden							
Bewerbungen pro Stelle des Einstellungskontingents	Stück	**Soll**	9	4	11	11	–
		Ist	–	–	4	5	6
2.2 Lebenslanges Lernen sicherstellen							
Anzahl der selbstorganisierten Fortbildungslehrgänge in Lernmanagementsystem (LMS)	Stück	**Soll**	993	402	274	274	–
		Ist	–	–	993	402	351

Erläuterung zu Kennzahlen

Da das Produkt erst zum Haushalt 2023/2024 ausgeprägt wurde, stehen nicht für die gesamte Zeitreihe Werte zur Verfügung.

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Im Rahmen der Förderung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie können Räumlichkeiten an Kindertagesstätten unentgeltlich überlassen werden (§ 63 LHO).

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit, Gebäudemanagement und Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personalwirtschaft
2. Management und Führung
3. Finanzen
4. Organisation und Recht
5. Kommunikation und Information (ohne IT)
6. IT-Service Standard
7. Transport und Sicherheit
8. Liegenschaften
9. Liegenschaften – Geschäftsausstattung und Material
10. Interessenvertretung
11. Ehrenamt
12. Bagatellleistung ZBL
13. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	85.000	-4.285.732
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	5.101.400	851.600	959.057
6	Sonstige Erträge	–	–	1.050.965
6a	Erträge aus Verrechnungen	10.713.600	9.763.900	10.469.009
7	**Summe Erträge**	**15.900.000**	**10.700.500**	**8.193.298**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	157.769.800	142.183.700	140.281.800
9	Personalaufwand	82.156.800	78.375.000	81.555.879
10	Abschreibungen	5.212.400	4.254.800	3.500.450
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	50.000	50.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	562.000	602.000	1.308.397
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	28.707.000	28.890.900	27.850.269
14	**Summe Aufwendungen**	**274.458.000**	**254.356.400**	**254.496.796**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-258.558.000**	**-243.655.900**	**-246.303.498**
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	11.064
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	593.500	619.200	740.801
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-593.500**	**-619.200**	**-729.737**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-259.151.500**	**-244.275.100**	**-247.033.235**
24	Steuern	6.300	6.300	5.307
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-259.157.800**	**-244.281.400**	**-247.038.542**

Erläuterung zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
3	Insbesondere Zuschüsse für die Integration schwerbehinderter Beschäftigter u.a. vom Landeswohlfahrtsverband und der Agentur für Arbeit	85.000
4	Erträge aus Abordnungen an die Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	521.400
4	Erträge aus Abordnungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kommunalbehörden)	4.500.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Ministerium der Finanzen	4.000.000
6a	Erträge aus Abordnungen an das Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda	5.879.900
6a	Erträge aus Abordnungen an das Hessische Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	635.200
6a	Erträge aus dem Integrationsfonds für schwerbehinderte Menschen	198.500
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	76.184.100
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	54.325.100
13a	Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	3.964.400
13a	Hessische Bezügestelle	3.310.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	21.359.900

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 63.000 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene

Bewirtungen, insbesondere anlässlich dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	21.400.000	18.400.500	7.159.413
Ausgaben	272.444.100	252.013.200	250.554.179
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-251.044.100**	**-233.612.700**	**-243.394.766**

Erläuterungen zur Liquidität

Die Einnahmen beinhalten Rücklagenentnahmen im Umfang von 5.500.000 EUR zur Finanzierung von Umbauten sowie Neu- und Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.777.900
2	Erwerb von Hardware und sonstiger IT-Ausstattung	423.200
3	Erwerb von Software und Lizenzen	33.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	6.558	6.457	6.443
Männliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	4.748	4.635	4.705
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	–
		Ist	–	–	45	45	43
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	–
		Ist	–	–	47	45	43
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	32	33	33
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	20	20	19
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	17	18	19
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21	21	21

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	9	8	9
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	**Soll**	10.000.512	9.744.291	11.747.936	11.747.936	–
		Ist	–	–	10.000.512	9.744.291	9.959.895

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Abschluss Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	85.000	85.000	282.835
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	19.148.400	13.961.900	14.981.536
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	2.362.900	1.959.000	5.562.689
6a	Erträge aus Verrechnungen	22.089.700	21.078.100	16.800.528
7	**Summe Erträge**	**43.686.000**	**37.084.000**	**37.627.588**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	230.950.400	210.866.900	197.345.835
9	Personalaufwand	639.695.000	609.720.000	584.694.117
10	Abschreibungen	5.444.600	4.451.600	3.666.286
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	9.534.000	8.234.000	5.744.203
13	Sonstige Aufwendungen	7.271.000	7.580.000	10.276.178
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	295.242.500	288.102.000	266.926.470
14	**Summe Aufwendungen**	**1.188.137.500**	**1.128.954.500**	**1.068.653.088**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-1.144.451.500**	**-1.091.870.500**	**-1.031.025.501**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	11.064
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.000.000	5.000.000	5.682.758
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-5.000.000**	**-5.000.000**	**-5.671.694**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-1.149.451.500**	**-1.096.870.500**	**-1.036.697.195**
24	Steuern	6.300	6.300	5.307
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-1.149.457.800**	**-1.096.876.800**	**-1.036.702.502**

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
06 04		**Steuerverwaltung**			
		E I N N A H M E N			
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	061	Gebühren, sonstige Entgelte	5.800.000	5.800.000	6.141.029
112	061	Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder (einschließl. der damit zusammenhängenden Gerichts- und Verwaltungskosten)	–	–	500
119	061	Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.690.000	1.490.000	1.992.535
124	061	Mieten und Pachten	80.000	80.000	76.666
125	061	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	–	–	919
132	061	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	–	–	22.558
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	061	Sonstige Zuweisungen vom Bund	5.163.000	4.463.000	5.511.688
232	061	Sonstige Zuweisungen von Ländern	–	–	5.948
233	061	Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.500.000	–	10.941
235	061	Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	35.000	35.000	54.132
237	061	Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	50.000	50.000	230.896
261	061	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	4.218.300	4.027.900	3.439.795
281	061	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	60.000	60.000	150.923
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
337	061	Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	–	–	7.449
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	5.500.000	7.700.000	–
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	22.089.700	21.078.100	16.248.601
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 04	**49.186.000**	**44.784.000**	**33.894.581**

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
		A U S G A B E N			
		Personalausgaben			
412	061	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	100.000	100.000	94.257
422	061	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	520.450.000	497.890.000	478.186.501
427	061	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	3.315.000	4.530.000	6.222.737
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	98.730.000	90.100.000	92.664.796
443	061	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	50.000	50.000	24.189
453	061	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	1.100.000	1.100.000	1.092.612
459	061	Sonstige personalbezogene Ausgaben	1.032.000	893.000	693.278
		Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	061	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	18.803.100	18.835.800	16.979.682
514	061	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	304.700	327.500	331.035
518	061	Mieten und Pachten	80.218.200	77.639.900	79.061.418
519	061	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	850.000	750.000	821.281
525	061	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	3.078.500	4.183.500	2.866.235
526	061	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	1.597.000	1.597.000	2.315.966
527	061	Dienstreisen	3.060.000	3.060.000	2.792.978
529	061	Verfügungsmittel	63.000	63.000	28.762
531	061	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	50.000	50.000	26.390
536	061	Verfahrensauslagen	84.900	84.900	76.434
537	061	Beförderungsausgaben	571.500	458.000	487.433
538	061	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	124.720.900	107.287.600	94.849.536
542	061	Steuern und Abgaben	–	–	11.980
547	061	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	360.000	400.000	404.279
		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen			
631	061	Sonstige Zuweisungen an Bund	4.825.000	4.825.000	2.219.192
632	061	Sonstige Zuweisungen an Länder	4.659.000	3.359.000	3.356.968
681	061	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	2.535.000	2.318.000	2.623.167
683	061	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen, soweit nicht Gruppe 662	50.000	50.000	–
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
811	061	Erwerb von Fahrzeugen	–	–	57.454
812	061	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	4.883.000	3.600.000	2.864.656
		Besondere Finanzierungsausgaben			

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	295.242.500	288.102.000	266.869.606
		Gesamtausgaben Kapitel 06 04	**1.170.733.300**	**1.111.654.200**	**1.058.022.821**

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	7.570.000	7.370.000	8.234.208
2	Übertragungseinnahmen	14.026.300	8.635.900	9.404.323
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	27.589.700	28.778.100	16.256.050
	Gesamteinnahmen	**49.186.000**	**44.784.000**	**33.894.581**
4	Personalausgaben	624.777.000	594.663.000	578.978.371
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	233.761.800	214.737.200	201.053.408
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	12.069.000	10.552.000	8.199.326
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	4.883.000	3.600.000	2.922.109
9	Besondere Finanzierungsausgaben	295.242.500	288.102.000	266.869.606
	Gesamtausgaben	**1.170.733.300**	**1.111.654.200**	**1.058.022.821**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**-1.121.547.300**	**-1.066.870.200**	**-1.024.128.241**

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

A. Vorbemerkungen

Das Studienzentrum dient der Aus- und Fortbildung im Bereich der Steuerverwaltung und der Justiz und nach Maßgabe freier Unterbringungskapazitäten der Aus- und Fortbildung in den übrigen Geschäftsbereichen der Landesverwaltung.

Die Planstellen und die Personalkosten für das Lehrpersonal des Fachbereichs Rechtspflege sowie der Ausbildungsstätte für den mittleren Justizdienst sind im Einzelplan 05 veranschlagt.

B. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

In der Zentralverwaltung des Studienzentrums wurden weitere Servicedienste für die Fach- und Lehrbereiche eingerichtet, u.a. die Unterrichts- und Studienorganisation, das Didaktische Zentrum und eine Serviceeinheit mit Beratungs- und Antidiskriminierungsstelle sowie Psychosoziale Betreuung. Zur Abbildung dieser Neuerungen im Controlling wurde bei Produkt 001 „Tagungsstättenservice“ die Leistung Nr. 7. „Servicedienste Lehre“ hinzugefügt.

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt-Nr.		Bezeichnung	Ansatz 2026 Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
221		**Rechtsprechung**	**12.470,4**	**3.321,2**	**9.149,2**	**9.150,9**
	003	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung	12.470,4	3.321,2	9.149,2	9.150,9
921		**Steuerverwaltung**	**33.802,6**	**37.373,3**	**-3.570,7**	**-3.660,6**
	001	Tagungsstättenservice	1.285,4	24.828,3	-23.542,9	-23.666,6
	002	Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung	32.517,2	12.545,0	19.972,2	20.006,0
999		**Allgemeine Verwaltung**	**72,1**	**5.561,3**	**-5.489,2**	**-5.490,3**
	999	Allgemeine Verwaltung	72,1	5.561,3	-5.489,2	-5.490,3
		Summe Produkte	**46.345,1**	**46.255,8**	**89,3**	**–**

Ansatz 2025				Ist 2024			
Erträge	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**	**Erträge**	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**
11.348,9	**3.050,3**	**8.298,6**	**8.299,1**	**7.950,5**	**2.640,5**	**5.310,0**	**5.313,8**
11.348,9	3.050,3	8.298,6	8.299,1	7.950,5	2.640,5	5.310,0	5.313,8
35.279,4	**39.323,8**	**-4.044,4**	**-3.955,5**	**29.120,6**	**31.441,4**	**-2.320,7**	**-1.304,8**
1.066,3	27.123,7	-26.057,4	-26.110,4	967,6	19.476,7	-18.509,2	-17.500,0
34.213,1	12.200,1	22.013,0	22.154,9	28.153,1	11.964,6	16.188,4	16.195,2
71,2	**4.937,8**	**-4.866,6**	**-4.923,7**	**555,5**	**4.990,5**	**-4.435,0**	**-4.479,2**
71,2	4.937,8	-4.866,6	-4.923,7	555,5	4.990,5	-4.435,0	-4.479,2
46.699,5	**47.311,8**	**-612,3**	**-580,0**	**37.626,6**	**39.072,4**	**-1.445,7**	**-470,2**

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

Produkt 001 Tagungsstättenservice

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Die Leistung umfasst die Abwicklung aller Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Unterbringung und Verpflegung bei Aus-, Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen im Studienzentrum. Hierzu gehören die Einrichtung und Pflege aller Ressourcen, die zu einer modernen Bildungseinrichtung mit Hotelbetrieb gehören (bspw. Bibliothek, Internetzugänge, Sport- und Freizeiteinrichtungen) und die Betreuung der für die digitale Lehre ausgestatteten Lehrsäle.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Fort- und Weiterbildung Land und Landesbetriebe
2. Fort- und Weiterbildung Externe
3. Bibliotheksdienst
4. Unterkunft für Aus-, Fort- und Weiterbildung
5. Verpflegung für Aus-, Fort- und Weiterbildung
6. Tagungsstättenservice
7. Servicedienste Lehre

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	51.000	39.300	51.980
6	Sonstige Erträge	2.000	2.000	29.511
6a	Erträge aus Verrechnungen	1.232.400	1.025.000	886.078
7	**Summe Erträge**	**1.285.400**	**1.066.300**	**967.568**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	22.491.400	25.316.500	17.867.248
9	Personalaufwand	1.954.200	1.516.450	1.341.529
10	Abschreibungen	270.200	179.400	189.195
13	Sonstige Aufwendungen	8.000	8.000	7.271
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	100.600	101.700	63.131
14	**Summe Aufwendungen**	**24.824.400**	**27.122.050**	**19.468.374**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-23.539.000**	**-26.055.750**	**-18.500.806**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.900	1.600	8.363
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-3.900**	**-1.600**	**-8.363**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-23.542.900**	**-26.057.350**	**-18.509.169**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-23.542.900**	**-26.057.350**	**-18.509.169**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Justizakademie	50.300
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Ordentliche Gerichtsbarkeit	33.500
6a	Erträge Fort- und Weiterbildung Steuerverwaltung	293.100
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	7.432.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	100.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	1.285.400	1.066.300	1.446.576
Ausgaben	24.952.000	27.176.650	18.946.623
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-23.666.600**	**-26.110.350**	**-17.500.047**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Ersatz- und Ergänzungsausstattung im Unterbringungs- und Lehrbereich	412.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Fortbildungstage	Tage	**Soll**	16.200	14.900	19.800	19.800	19.800
		Ist	–	–	14.932	14.326	13.356
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten							
Evaluation Lehrgangs- und Tagungsstättenservice (Notenskala 1 - 5)	Note	**Soll**	2	2	2	2	2
		Ist	–	–	2	2	2
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Erlöse pro Tagesveranstaltung / Abreisetag bei Mehrtagesveranstaltungen	Euro	**Soll**	40	35	30	30	30
		Ist	–	–	35	35	30
Erlöse pro Tag bei Mehrtagesveranstaltung (ohne Abreisetag)	Euro	**Soll**	85	75	70	70	70
		Ist	–	–	75	75	70
Belegungsquote	Prozent	**Soll**	80	80	80	80	80
		Ist	–	–	70	72	58

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg an der Fulda

Produkt 002 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Steuerverwaltung

PR-H 921 – Steuerverwaltung

Zweckbestimmung

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Steuerverwaltung mit dem Ausbildungsziel Diplom-Finanzwirt/in und die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Steuerverwaltung mit dem Ausbildungsziel Finanzwirt/in. Die Kosten für Unterkunft und Verpflegung für die im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebrachten Studierenden sind im Produkt 001 Tagungsstättenservice enthalten.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

1. Ausbildung gehobener Dienst Steuerverwaltung
2. Ausbildung mittlerer Dienst Steuerverwaltung
3. Ausbildung gehobener Dienst Steuerverwaltung Bund

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	564.000	787.800	720.150
6	Sonstige Erträge	707.600	547.500	397.670
6a	Erträge aus Verrechnungen	31.245.600	32.877.800	27.035.245
7	**Summe Erträge**	**32.517.200**	**34.213.100**	**28.153.065**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.341.100	300.800	3.342.412
9	Personalaufwand	4.321.700	3.877.500	3.221.579
10	Abschreibungen	291.600	662.900	314.054
13	Sonstige Aufwendungen	108.500	126.000	58.612
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	6.440.700	7.202.900	5.004.131
14	**Summe Aufwendungen**	**12.503.600**	**12.170.100**	**11.940.789**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**20.013.600**	**22.043.000**	**16.212.275**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.400	30.000	23.845
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-41.400**	**-30.000**	**-23.845**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**19.972.200**	**22.013.000**	**16.188.430**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**19.972.200**	**22.013.000**	**16.188.430**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Bund	564.000
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	707.600
6a	Erträge Ausbildung Steuerverwaltung Hessen	31.245.600
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	1.136.200
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.039.800
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	5.400.900

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	32.517.200	34.213.100	28.145.737
Ausgaben	12.511.200	12.058.200	11.950.515
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**20.006.000**	**22.154.900**	**16.195.223**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	360.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	**Soll**	284.100	318.800	257.000	317.500	331.500
		Ist	–	–	297.952	313.656	329.292
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	**Soll**	86	86	86	86	86
		Ist	–	–	94	88	85
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	**Soll**	3	3	3	3	3
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationen							
Anteil Finanzanwärterinnen	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	50	48	56
Anteil Finanzanwärter	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	50	52	44
Anteil Steueranwärterinnen	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	58	58	61
Anteil Steueranwärter	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	42	42	39
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	**Soll**	23.500	18.600	17.700	17.700	15.700
		Ist	–	–	18.235	15.698	13.678
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	40	40	35	35	32
		Ist	–	–	22	24	26
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	20	20	10	10	8
		Ist	–	–	15	15	8
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	58	50	39	39	44
		Ist	–	–	61	41	42

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

Produkt 003 Ausbildung des gehobenen und mittleren Dienstes der Justizverwaltung

PR-H 221 – Rechtsprechung

Zweckbestimmung

Die Leistung umfasst die Ausbildung für die Laufbahn des gehobenen Dienstes der Justizverwaltung mit dem Ausbildungsziel Rechtspfleger/in und die Ausbildung für die Laufbahn des mittleren Dienstes der Justizverwaltung mit dem Ausbildungsziel Justizfachwirt/in. Die Leistung umfasst weiterhin den Fachlehrgang der Anwärter/innen für die Tätigkeit im Justizwachtmeisterdienst. Während der Zeiten der fachtheoretischen Ausbildung werden die Teilnehmer im Studienzentrum Rotenburg amtlich untergebracht und verpflegt. Weiterhin wird im Rahmen des Fortbildungsprogrammes der Justizakademie ein Teil der Unterrichtsleistung durch Dozent/innen des Fachbereichs im Auftrag und auf Rechnung des Hessischen Ministeriums der Justiz erbracht.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

1. Ausbildung gehobener Dienst Justizverwaltung Hessen
2. Ausbildung gehobener Dienst Justizverwaltung Thüringen
3. Ausbildung mittlerer Dienst Justizverwaltung
4. Unterstützungsleistung Justiz

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	701.700	1.156.800	1.195.477
6	Sonstige Erträge	375.700	207.500	188.766
6a	Erträge aus Verrechnungen	11.393.000	9.984.600	6.566.265
7	**Summe Erträge**	**12.470.400**	**11.348.900**	**7.950.509**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	221.700	206.100	186.088
9	Personalaufwand	225.200	193.500	211.317
10	Abschreibungen	101.300	100.000	42.423
13	Sonstige Aufwendungen	5.000	5.000	3.335
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	2.768.000	2.545.700	2.196.133
14	**Summe Aufwendungen**	**3.321.200**	**3.050.300**	**2.639.296**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**9.149.200**	**8.298.600**	**5.311.213**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	–	–	1.208
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**–**	**–**	**-1.208**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**9.149.200**	**8.298.600**	**5.310.005**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**9.149.200**	**8.298.600**	**5.310.005**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Thüringen	701.700
6	Erträge Kostenbeteiligung Studierende	375.700
6a	Erträge Ausbildung Justizverwaltung Hessen	11.393.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	128.400
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	2.768.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	12.470.400	11.348.900	7.950.138
Ausgaben	3.319.500	3.049.800	2.636.304
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**9.150.900**	**8.299.100**	**5.313.834**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Tablet-Computern und Zubehör	100.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Lehrgangstage	Tage	**Soll**	110.600	111.100	82.700	82.700	87.200
		Ist	–	–	98.158	97.086	95.277
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	**Soll**	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	91	92	89
Durchschnittsnote Prüfungen (Schulnotenskala 1 - 6)	Note	**Soll**	3	3	3	3	3
		Ist	–	–	3	3	3
2.2 Genderbezogene Informationenen							
Anteil Rechtspflegeranwärterinnen	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	72	77	76
Anteil Rechtspflegeranwärter	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	28	23	24
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (reguläre Ausbildung)	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	60	84	87
Anteil Justizsekretäranwärter (reguläre Ausbildung)	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	40	16	13
Anteil Justizsekretäranwärterinnen (verkürzte Ausbildung)	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	86	84	95
Anteil Justizsekretäranwärter (verkürzte Ausbildung)	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	14	16	5
2.3 Kostenstruktur verbessern							
Kosten pro Anwärter / Jahr	Euro	**Soll**	18.200	19.900	17.400	17.400	15.700
		Ist	–	–	18.686	19.459	12.809
Anteilige Unterbringungskosten pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	40	40	35	35	34
		Ist	–	–	21	23	25
Anteilige Verpflegungskosten pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	20	20	10	10	8
		Ist	–	–	14	15	8
Anteilige Kosten Lehrbetrieb pro Lehrgangstag	Euro	**Soll**	44	39	39	39	35
		Ist	–	–	45	39	35

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Die Gesamtaufwendungen können um bis zu 20 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Buchungskreises sichergestellt werden kann. Gleiches gilt für die Ausgaben.

Erläuterungen

Zu diesem Produkt zählen insbesondere der Aufwand für die Leitung und Führung der Verwaltung sowie Querschnittsaufgaben wie Personaladministration, Haushalt und Finanzen, Informations- und Kommunikationstechnik, Service, Presse und Öffentlichkeitsarbeit, Interne Revision, Datenschutz und IT-Sicherheit Organisation.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

1. Personalwirtschaft
2. Management und Führung
3. Finanzen
4. Organisation und Recht
5. Kommunikation und Information (ohne IT)
6. Kommunikation und Information: Druck- und Schreibdienst Druckerei
7. IT-Service Standard
8. IT-Ausweis SAP Verfahren
9. Transport und Sicherheit
10. Interessenvertretung
11. Ehrenamt
12. Abordnungen Personal an andere Buchungskreise

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
6	Sonstige Erträge	–	–	7.692
6a	Erträge aus Verrechnungen	72.100	71.200	547.271
7	**Summe Erträge**	**72.100**	**71.200**	**554.963**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	1.631.100	1.451.200	1.290.604
9	Personalaufwand	2.891.500	2.671.350	2.656.313
10	Abschreibungen	93.000	66.100	72.649
13	Sonstige Aufwendungen	42.500	42.000	26.003
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	897.300	701.300	927.356
14	**Summe Aufwendungen**	**5.555.400**	**4.931.950**	**4.972.925**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-5.483.300**	**-4.860.750**	**-4.417.962**
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	539
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.800	5.700	17.546
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-5.800**	**-5.700**	**-17.007**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-5.489.100**	**-4.866.450**	**-4.434.969**
24	Steuern	100	100	10
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-5.489.200**	**-4.866.550**	**-4.434.979**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
6a	Erstattung abgeordnetes Personal	72.100
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	619.500
13a	Hessisches Competence Center (HCC)	229.700
13a	Hessische Bezügestelle (HBS)	39.000
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	148.100
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.500
13a	Aufwendungen für abgeordnetes Personal	479.000

Zu Pos. 8: Darin enthalten sind 1.400 Euro Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich des Wechsels von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	72.100	71.200	539.447
Ausgaben	5.562.400	4.994.850	5.018.629
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-5.490.300**	**-4.923.650**	**-4.479.182**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	84.400
2	Beschaffung von Lizenzen und Anwendungssoftware	38.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	46	42	42
Männliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	54	59	57
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	–
		Ist	–	–	20	24	25
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	–
		Ist	–	–	29	29	29
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	7	6	3
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	22	18	21
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	34	35	30
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	27	26	25
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	10	15	21
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	**Soll**	800	800	800	800	–
		Ist	–	–	726	576	640

Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen zu Ziff. 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Abschluss Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.316.700	1.983.900	1.967.607
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	1.085.300	757.000	623.639
6a	Erträge aus Verrechnungen	43.943.100	43.958.600	35.034.858
7	**Summe Erträge**	**46.345.100**	**46.699.500**	**37.626.104**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	25.685.300	27.274.600	22.686.352
9	Personalaufwand	9.392.600	8.258.800	7.430.739
10	Abschreibungen	756.100	1.008.400	618.321
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	164.000	181.000	95.221
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	10.206.600	10.551.600	8.190.752
14	**Summe Aufwendungen**	**46.204.600**	**47.274.400**	**39.021.384**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**140.500**	**-574.900**	**-1.395.280**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	539
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.100	37.300	50.962
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-51.100**	**-37.300**	**-50.423**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**89.400**	**-612.200**	**-1.445.703**
24	Steuern	100	100	10
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**89.300**	**-612.300**	**-1.445.713**

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
06 07		**Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a. d. Fulda**			
		E I N N A H M E N			
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
111	133	Gebühren, sonstige Entgelte	701.700	1.156.800	1.195.684
119	133	Sonstige Verwaltungseinnahmen	1.689.300	1.575.600	1.479.559
124	133	Mieten und Pachten	6.000	3.500	7.990
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
261	133	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	5.000	5.000	4.151
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	–	–	300.000
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	43.943.100	43.958.600	35.094.514
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 07	**46.345.100**	**46.699.500**	**38.081.898**

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
		A U S G A B E N			
		Personalausgaben			
422	133	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	4.365.600	4.019.000	3.884.437
427	133	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	240.000	221.900	1.256.459
428	061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	4.688.100	3.849.700	2.277.179
453	133	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	50.000	100.000	29.197
459	133	Sonstige personalbezogene Ausgaben	15.000	15.000	9.507
		Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	133	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	499.400	401.400	442.465
514	133	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	13.500	13.600	12.135
517	133	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	48.500	48.500	33.919
518	133	Mieten und Pachten	8.928.200	6.907.000	5.937.107
519	133	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600.000	500.000	86.023
525	133	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	296.000	208.000	252.732
527	133	Dienstreisen	54.000	53.500	44.506
529	133	Verfügungsmittel	1.400	1.400	293
531	133	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	113.000	88.000	98.775
538	133	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	15.154.300	19.030.200	15.181.472
542	133	Steuern und Abgaben	1.000	4.200	491
547	133	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	3.500	3.500	1.373
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
812	133	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	1.067.000	1.263.000	825.341
		Besondere Finanzierungsausgaben			
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	10.206.600	10.551.600	8.178.658
		Gesamtausgaben Kapitel 06 07	**46.345.100**	**47.279.500**	**38.552.070**

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	2.397.000	2.735.900	2.683.233
2	Übertragungseinnahmen	5.000	5.000	4.151
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	43.943.100	43.958.600	35.394.514
	Gesamteinnahmen	**46.345.100**	**46.699.500**	**38.081.898**
4	Personalausgaben	9.358.700	8.205.600	7.456.779
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	25.712.800	27.259.300	22.091.292
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	–	–	–
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	1.067.000	1.263.000	825.341
9	Besondere Finanzierungsausgaben	10.206.600	10.551.600	8.178.658
	Gesamtausgaben	**46.345.100**	**47.279.500**	**38.552.070**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**–**	**-580.000**	**-470.172**

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Vorbemerkungen

Der Aufgabenbereich des HCCs umfasst neben dem Betrieb eines SAP-Competence Centers und der zentralen Buchführung für die Landesverwaltung auch die zentrale Durchführung von Beschaffungsmaßnahmen für das Land Hessen.

Als zentrale Stelle für den Betrieb des SAP-Systems ist es mit dem Anwendungsmanagement für die Pflege, Wartung und Entwicklung des Landesreferenzmodells und die Anwenderbetreuung zuständig, bietet einen zentralen Buchungsservice sowie weitere Verwaltungs- und Finanzdienstleistungen an und führt die system- und projektbezogenen Schulungen durch.

Im Hinblick auf qualitätsgesicherte Jahresabschlüsse der Mandanten und die Errichtung eines Konzernrechnungswesens bearbeitet das Bilanzteam schwerpunktmäßig zentrale bilanzielle Fragen.

Die Landesinterne Steuerberatung berät und unterstützt die Mandanten in steuerrechtlichen Belangen und ist zentraler Bestandteil des Tax Compliance Management Systems des Landes.

Zur Qualitätssicherung und betriebswirtschaftlichen Beratung im internen Rechnungswesen und zur weiteren Unterstützung bei Reorganisationen und anderen Projekten steht den Mandanten das Team "Konzeption und Qualitätssicherung Internes Rechnungswesen" mit Dienstleistungen zur Verfügung.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr

--

Haushaltsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung richtet sich insbesondere nach den §§ 73-79 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften. In Abweichung von § 63 Abs. 3 Satz 1 LHO dürfen Konzepte zur NVS mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen unentgeltlich abgegeben werden.

Abweichend von § 6 Abs. 1 HG dürfen die jeweiligen Gesamtaufwendungen bei den Produkten um bis zu 50 v.H. überschritten werden, wenn ein Ausgleich innerhalb des Kapitels sichergestellt werden kann.

Kameral

Mit Zustimmung des Ministeriums der Finanzen können bis zu 6 Mio. Euro der Rücklage zugeführt werden.

Produktübersicht in Tsd. Euro

PR-H / Produkt-Nr.		Bezeichnung	Ansatz 2026 Erträge	Aufwen-dungen	Ergebnis	Liquidität
035		**Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung**	**81.504,1**	**75.764,1**	**5.740,0**	**7.821,5**
	001	Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen	17.118,6	12.067,6	5.051,0	5.387,0
	002	SAP Anwendungsbetreuung	49.068,7	46.594,8	2.473,9	3.797,6
	004	Zentrale Beschaffung	7.883,3	6.066,1	1.817,2	1.938,6
	005	Projekte und Entwicklung	7.433,5	11.035,6	-3.602,1	-3.301,7
999		**Allgemeine Verwaltung**	**–**	**17.852,8**	**-17.852,8**	**-17.588,9**
	999	Allgemeine Verwaltung	–	17.852,8	-17.852,8	-17.588,9
		Summe Produkte	**81.504,1**	**93.616,9**	**-12.112,8**	**-9.767,4**

Ansatz 2025				Ist 2024			
Erträge	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**	**Erträge**	**Aufwen-dungen**	**Ergebnis**	**Liquidität**
66.388,4	**77.020,1**	**-10.631,7**	**-4.156,7**	**71.997,3**	**75.423,8**	**-3.426,5**	**-4.371,0**
13.937,2	11.727,9	2.209,3	2.562,3	13.661,3	9.094,0	4.567,3	4.455,1
39.058,5	37.153,5	1.905,0	2.250,0	37.850,8	34.403,3	3.447,5	5.955,9
6.459,8	5.194,1	1.265,7	1.381,0	5.854,0	4.615,3	1.238,7	1.133,0
6.932,9	22.944,6	-16.011,7	-10.350,0	14.631,1	27.311,2	-12.680,1	-15.914,9
–	**18.098,0**	**-18.098,0**	**-17.873,9**	**433,6**	**16.727,2**	**-16.293,7**	**-16.269,0**
–	18.098,0	-18.098,0	-17.873,9	433,6	16.727,2	-16.293,7	-16.269,0
66.388,4	**95.118,1**	**-28.729,7**	**-22.030,6**	**72.430,8**	**92.151,0**	**-19.720,2**	**-20.640,0**

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 001 Dienstleistungen im Bereich Rechnungswesen

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst zentrale Dienstleistungen im Rahmen des kaufmännischen Rechnungswesens mit der SAP-Software. Schwerpunkte sind die Rechnungseingangsbearbeitung in der Kreditorenbuchhaltung, die Stammdatenpflege, die Abwicklung der Zahlungsvorgänge und Bankgeschäfte, die buchungskreisübergreifende Qualitätssicherung sowie die konzeptionelle Weiterentwicklung des kaufmännischen Rechnungswesens.

Das Dienstleistungsangebot umfasst die folgenden Aufgaben:

- Finanzbuchhaltung
- Stammdatenpflege, Belegbuchung
- Materialwirtschaft
- Bank und Zahlungsverkehr
- Schnittstellenbetreuung
- Arbeitshilfen
- Bilanzwesen
- Steuerrechtliche Beratung und Tax Compliance Management
- Konzeption und Qualitätssicherung internes Rechnungswesen
- Betreuung Landeshaushalt

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Finanzbuchhaltung
2. Abschlussarbeiten
3. Bank und Zahlungsverkehr
4. Prüfung und Beratung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.254.900	1.771.900	1.890.614
6	Sonstige Erträge	–	–	18.386
6a	Erträge aus Verrechnungen	14.863.700	12.165.300	11.752.329
7	**Summe Erträge**	**17.118.600**	**13.937.200**	**13.661.329**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	564.100	483.400	367.088
9	Personalaufwand	9.970.000	9.514.900	7.537.435
10	Abschreibungen	36.500	47.600	38.470
13	Sonstige Aufwendungen	55.000	50.900	37.519
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.440.400	1.629.300	1.085.495
14	**Summe Aufwendungen**	**12.066.000**	**11.726.100**	**9.066.007**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**5.052.600**	**2.211.100**	**4.595.322**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.600	1.800	27.983
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.600**	**-1.800**	**-27.983**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**5.051.000**	**2.209.300**	**4.567.339**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**5.051.000**	**2.209.300**	**4.567.339**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	430.600
4	Landesbetrieb Hessen Forst	417.300
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	310.600
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2026	14.863.700
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	207.500
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.281.600

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	17.118.600	13.991.500	13.612.953
Ausgaben	11.731.600	11.429.200	9.157.853
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**5.387.000**	**2.562.300**	**4.455.100**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	**Soll**	75	74	66	66	66
		Ist	–	–	66	66	66
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Ordnungsgemäße Tages-, Monats- und Jahresabschlüsse sicherstellen							
Einhaltungsquote	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten							
Qualität der Dienstleistungen des Bilanzteams im Bereich des externen Rechnungswesens (Notenskala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,3	1,4	1,4
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	139	119	137	139	99
		Ist	–	–	150	157	112
Kosten für Beratungsleistung Bilanzteam pro Personentag	Euro	**Soll**	900,00	830,00	710,00	710,00	703,52
		Ist	–	–	866,86	828,54	762,04
Kosten für Nachbearbeitung pro Kontoauszugsposition	Euro	**Soll**	2,95	2,85	2,90	2,90	2,68
		Ist	–	–	2,78	2,65	3,03
Kosten pro Verwahraufklärung und Vorschussaufklärung	Euro	**Soll**	26,00	21,50	18,00	18,00	16,70
		Ist	–	–	22,32	20,96	23,86

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Buchungskreise/Teilkonzerne) mit der Qualität der Dienstleistungen des Bilanzteams im Bereich des externen Rechnungswesens. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 002 SAP Anwendungsbetreuung

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst Wartung, Betreuung und Sicherstellung des Betriebs der produktiven SAP-Systeme und die Unterstützung der Dienststellen mit einem User-Help-Desk bei der Lösung für alle mit der SAP-Software zusammenhängenden Anwenderfragen sowie die Entwicklung und Durchführung von SAP-Schulungen.

Kernaufgaben sind die Unterstützung der Anwender und Fehlerbehebung, die Realisierung von Änderungsanforderungen an den SAP-Landesreferenzmodellen sowie die gesamte Benutzer- und Berechtigungsverwaltung in den SAP-Systemen.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Benutzer- und Berechtigungsverwaltung
- Bearbeitung von Änderungsanträgen
- Entwicklung und Durchführung von SAP-Schulungen im Rechnungs- und Personalwesen
- Problem- und Fehlerbehebung
- Pflege und Neuordnung der SAP-Systemlandschaft
- Modul-, Produktiv- und Integrationstests
- Aufrechterhaltung des Schnittstellenbetriebes
- Arbeiten im Rahmen von Konzeptanpassungen

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Rechnungswesen
2. Personalwesen
3. Business Intelligence
4. Serviceportal
5. Schulungen in Rechnungswesen und Personalwirtschaft

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	8.448.100	6.453.900	6.430.796
6	Sonstige Erträge	–	–	26.701
6a	Erträge aus Verrechnungen	40.620.600	32.604.600	31.393.277
7	**Summe Erträge**	**49.068.700**	**39.058.500**	**37.850.773**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	23.222.500	19.884.400	19.032.196
9	Personalaufwand	20.015.600	15.093.500	12.816.687
10	Abschreibungen	873.800	53.100	937.422
13	Sonstige Aufwendungen	700.000	685.100	415.618
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	1.781.000	1.436.000	1.160.883
14	**Summe Aufwendungen**	**46.592.900**	**37.152.100**	**34.362.807**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**2.475.800**	**1.906.400**	**3.487.967**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.900	1.400	40.469
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.900**	**-1.400**	**-40.469**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**2.473.900**	**1.905.000**	**3.447.498**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**2.473.900**	**1.905.000**	**3.447.498**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	4.786.600
4	Landesbetrieb Hessen Forst	1.895.000
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	675.400
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2026	40.620.600
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	13.382.700
8	Lizenzwartung	7.865.300
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.384.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	49.068.700	39.318.500	38.986.193
Ausgaben	45.271.100	37.068.500	33.030.338
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**3.797.600**	**2.250.000**	**5.955.855**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
User	Stück	**Soll**	25.220	24.100	18.700	18.700	15.500
		Ist	–	–	25.210	25.000	22.752
Teilnehmertage SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Tage	**Soll**	3.178	3.007	2.196	2.196	2.186
		Ist	–	–	3.323	2.961	3.312
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Betrieb der SAP Systeme sicherstellen							
Verfügbarkeit der SAP Systeme	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
Durchschnittliche Umsetzungszeit bei Änderungsanträgen	Tage	**Soll**	120	120	120	120	120
		Ist	–	–	157	154	151
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad Schulung	Prozent	**Soll**	149	124	154	157	96
		Ist	–	–	158	165	110
Erlöse pro Teilnehmertag SAP-Schulungen Rechnungs- und Personalwesen	Euro	**Soll**	320	290	290	290	290
		Ist	–	–	290	290	290
Kostendeckungsgrad Anwendungsbetreuung	Prozent	**Soll**	103	105	104	102	96
		Ist	–	–	109	117	103
2.3 Kundenzufriedenheit erhalten							
Gesamtbeurteilung SAP-Schulungen Rechungs- und Personalwesen (Notenskala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,4	1,5	1,4

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.3:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Schulungsteilnehmer) mit der Qualität der durchgeführten SAP-Schulungen. Sie wird für jede SAP-Schulung im Rechnungs- und Personalwesen erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 004 Zentrale Beschaffung

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Das HCC vertritt das Land Hessen im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation. Das Produkt umfasst die Beschaffung von Waren und Dienstleistungen einschließlich der Spezialbedarfe für die Dienststellen und Einrichtungen des Landes Hessen. Ausgenommen hiervon sind lediglich die Waren bzw. Dienstleistungen, die dem Zuständigkeitsbereich der HZD oder dem HPT zuzuordnen sind, die für den Hoch- und Straßenbau erforderlichen Bauleistungen sowie die Beschaffungen, die im Rahmen der Erstausstattung von Gebäuden durch den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen vorgenommen werden.

Darüber hinaus unterhält das HCC das Vordrucklager der hessischen Landesverwaltung und wirkt bei der arbeits- und maschinengerechten Gestaltung von Formularen mit.

Das Dienstleistungsangebot umfasst folgende Aufgaben:

- Durchführung von Vergabeverfahren zum Einkauf von Waren und Dienstleistungen
- Abschluss von Rahmenverträgen
- Ausbau und Pflege des eProcurement-Katalogs
- Einkauf, Lagerung, Kommissionierung und Auslieferung von landeseinheitlichen und fachspezifischen Formularen
- Vergaberechtliche Begleitung bei Zuwendungen des Landes Hessen an Dritte (gemeinnützige und karitative Einrichtungen)
- Aussonderung von landeseigenen beweglichen Sachen mit Ausnahme der Dienstfahrzeuge

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Zentrale Beschaffung
2. Vordruckverwaltung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	1.709.000	1.498.200	1.241.498
6	Sonstige Erträge	–	–	21.796
6a	Erträge aus Verrechnungen	6.174.300	4.961.600	4.588.450
7	**Summe Erträge**	**7.883.300**	**6.459.800**	**5.851.744**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	2.013.200	1.465.900	1.263.121
9	Personalaufwand	3.500.400	3.297.400	2.940.906
10	Abschreibungen	17.500	19.700	18.133
13	Sonstige Aufwendungen	16.000	16.000	8.934
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	518.400	394.600	372.133
14	**Summe Aufwendungen**	**6.065.500**	**5.193.600**	**4.603.227**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**1.817.800**	**1.266.200**	**1.248.517**
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	2.288
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	600	500	12.070
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-600**	**-500**	**-9.782**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**1.817.200**	**1.265.700**	**1.238.735**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**1.817.200**	**1.265.700**	**1.238.735**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	1.288.100
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	95.100
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2026	6.174.300
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	355.100
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	420.200
8	Lizenzwartung	375.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	439.000

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	7.883.300	6.465.600	5.819.773
Ausgaben	5.944.700	5.084.600	4.686.795
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**1.938.600**	**1.381.000**	**1.132.978**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	**Soll**	51	51	49	49	49
		Ist	–	–	49	49	49
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen							
Prozentualer Anteil an EU-Vergabeverfahren, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.2 Kundenzufriedenheit erhalten							
Qualität der Vergabeverfahren, die dem Anwendungsbereich der EG-Richtlinie unterliegen (Notenskala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,8	1,6	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	135	124	130	129	100
		Ist	–	–	127	132	116
Kosten pro EU-weitem Vergabeverfahren	Euro	**Soll**	11.100	10.100	10.700	10.700	10.636
		Ist	–	–	10.648	8.973	7.627
Kosten je nationalem Vergabeverfahren mit Bekanntmachung	Euro	**Soll**	6.650	6.150	6.300	6.300	6.249
		Ist	–	–	7.278	5.189	5.565

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.2:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Buchungskreise/Dienststellen) mit der Qualität der geführten Vergabeverfahren, die dem Anwendungsbereich der EG-Richtlinien unterfallen. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 005 Projekte und Entwicklung

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Neu- und Weiterentwicklung des Landesreferenzmodells in den Bereichen Rechnungs-, Personal- und Berichtswesen im Rahmen von Projekten sowie die Unterstützung der Ressorts bei Geschäftsprozessanalysen und Prozessoptimierungen. Darüber hinaus beinhaltet es die Umsetzung der von den Buchungskreisen beauftragten Neu- und Weiterentwicklungen, Durchführungen von Reorganisationsmaßnahmen und Arbeiten im Rahmen von Konzeptionsanpassungen.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Rechnungswesen
2. Personalwesen
3. Berichtswesen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	2.814.700	2.617.900	1.284.800
6	Sonstige Erträge	–	–	22.097
6a	Erträge aus Verrechnungen	4.618.800	4.315.000	13.324.248
7	**Summe Erträge**	**7.433.500**	**6.932.900**	**14.631.146**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	3.333.200	10.631.500	18.298.867
9	Personalaufwand	6.931.600	10.636.000	8.118.046
10	Abschreibungen	294.900	890.500	123.341
13	Sonstige Aufwendungen	–	–	72.689
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	475.300	785.600	664.571
14	**Summe Aufwendungen**	**11.035.000**	**22.943.600**	**27.277.514**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-3.601.500**	**-16.010.700**	**-12.646.369**
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	600	1.000	33.706
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-600**	**-1.000**	**-33.706**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-3.602.100**	**-16.011.700**	**-12.680.075**
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-3.602.100**	**-16.011.700**	**-12.680.075**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
4	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	885.700
4	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	102.100
6a	Erträge aus zwischenbehördlichen Leistungsverrechnungen unter Berücksichtigung des Leistungs- und Entgeltverzeichnisses 2026	4.618.800
8	Aufwendungen für Unternehmensberatung Weiterentwicklung LRM	1.360.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	340.000
8	Lizenzwartung	734.600
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	475.300

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	7.433.500	11.472.900	15.781.213
Ausgaben	10.735.200	21.822.900	31.696.112
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-3.301.700**	**-10.350.000**	**-15.914.900**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Software und Lizenzen	150.000

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Personentage	Tage	**Soll**	14.468	28.180	30.010	30.010	3.760
		Ist	–	–	26.007	27.610	4.367
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Kundenzufriedenheit erhalten							
Termineinhaltungsquote (Verhältnis der gemäß Projektauftrag termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Projekte zur Gesamtzahl der im gleichen Zeitraum in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Projekte)	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Notenskala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,0	1,4	1,1
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	66	30	23	22	99
		Ist	–	–	54	27	91

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Erläuterung zu 2.1:

Diese Kennzahl ist ein Indikator für die Zufriedenheit der Leistungsempfänger (Auftraggeber) mit der Qualität der Dienstleistungen der Projektteams im Bereich der Vorbereitung und Abwicklung von Maßnahmen. Sie wird jährlich im Rahmen einer Kundenbefragung erhoben. Die Kennzahl wird durch eine Gesamtnote (Notenskala 1-5) repräsentiert.

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Produkt 999 Allgemeine Verwaltung

PR-H 999 – Allgemeine Verwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt „Allgemeine Verwaltung“ bildet die Aufwendungen und Erträge ab, die Fachprodukten nicht unmittelbar zugeordnet werden können.

Haushaltsvermerke

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungsbereiche zugeordnet:

1. Ausbildung
2. Personalwirtschaft
3. Management und Führung
4. Finanzen
5. Organisation und Recht
6. Kommunikation und Information (ohne IT)
7. IT-Service Standard
8. IT-Ausweis SAP Verfahren
9. Transport und Sicherheit
10. Liegenschaften
11. Interessenvertretung
12. Ehrenamt
13. Abordnungen Personal an andere Dienststellen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	2.666
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	–	–	69.941
6	Sonstige Erträge	–	–	19.413
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	327.984
7	**Summe Erträge**	**–**	**–**	**420.004**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	6.041.800	6.660.700	6.164.773
9	Personalaufwand	7.124.200	6.985.300	6.349.489
10	Abschreibungen	86.900	106.700	108.641
13	Sonstige Aufwendungen	350.000	383.200	394.614
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	4.247.400	3.959.300	3.683.129
14	**Summe Aufwendungen**	**17.850.300**	**18.095.200**	**16.700.646**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-17.850.300**	**-18.095.200**	**-16.280.642**
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	13.547
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.400	1.300	26.027
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-1.400**	**-1.300**	**-12.480**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-17.851.700**	**-18.096.500**	**-16.293.121**
24	Steuern	1.100	1.500	572
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-17.852.800**	**-18.098.000**	**-16.293.693**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
8	Verfügungsmittel für außergewöhnlichen Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen sowie für dienstlich veranlasste, sachangemessene Bewirtungen, insbesondere anlässlich dem Wechsel von Führungspersonal oder im Rahmen von Sitzungen und Tagungen. Diese Ansätze sind verbindlich.	5.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	3.996.000
8	Hessische Zentrale für Datenverarbeitung	1.398.200
13a	Hessische Bezügestelle	126.300
13a	Beiträge zur Vorsorgekasse	1.095.600
13a	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	1.500

Liquidität in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Einnahmen	–	–	397.715
Ausgaben	17.588.900	17.873.900	16.666.749
Zuschuss (-) / Überschuss (+)	**-17.588.900**	**-17.873.900**	**-16.269.033**

Erläuterungen zu Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026
1	Neu- und Ersatzbeschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.000
2	Software und Lizenzen	15.000
3	Hardware und sonstige IT-Ausstattung	7.400

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	261	260	250
Männliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	284	273	273
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	47	41	43
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	**Soll**	50	50	50	50	50
		Ist	–	–	42	45	41
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	17	16	16
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	22	21	20
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	23	26	25
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	30	29	32
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	9	9	8
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	**Soll**	2.507	3.337	1.638	1.695	3.425
		Ist	–	–	4.591	4.776	3.308

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen 1 und 2.2 nur Ist-Werte ausgewiesen.

Abschluss Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	2.666
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	15.226.700	12.341.900	10.917.649
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	–	108.392
6a	Erträge aus Verrechnungen	66.277.400	54.046.500	61.386.289
7	**Summe Erträge**	**81.504.100**	**66.388.400**	**72.414.996**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	35.174.800	39.125.900	45.126.044
9	Personalaufwand	47.541.800	45.527.100	37.762.563
10	Abschreibungen	1.309.600	1.117.600	1.226.008
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	1.121.000	1.135.200	929.374
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	8.462.500	8.204.800	6.966.212
14	**Summe Aufwendungen**	**93.609.700**	**95.110.600**	**92.010.201**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-12.105.600**	**-28.722.200**	**-19.595.205**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	15.836
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.100	6.000	140.256
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-6.100**	**-6.000**	**-124.420**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-12.111.700**	**-28.728.200**	**-19.719.625**
24	Steuern	1.100	1.500	572
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-12.112.800**	**-28.729.700**	**-19.720.197**

Einnahmen und Ausgaben in Euro

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
06 16		**Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung**			
		E I N N A H M E N			
		Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.			
119	012	Sonstige Verwaltungseinnahmen	20.000	20.000	25.889
125	012	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	439.300	377.400	352.369
		Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen			
231	012	Sonstige Zuweisungen vom Bund	–	–	13.524
237	012	Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	–	–	2.666
261	012	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	14.767.400	12.004.600	10.521.170
		Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen			
359	850	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	–	4.800.000	1.110.742
381	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	66.277.400	54.046.500	62.571.485
		Gesamteinnahmen Kapitel 06 16	**81.504.100**	**71.248.500**	**74.597.847**

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
		A U S G A B E N			
		Personalausgaben			
422	012	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen, Beamten, Richterinnen und Richter	12.986.200	11.307.700	10.132.980
427	012	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	–	–	1.299.861
428	012	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	33.322.500	33.013.500	27.043.960
443	012	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	8.800	11.200	6.069
453	012	Trennungsgeld oder -entschädigung, Umzugskostenvergütungen	–	10.000	1.360
459	012	Sonstige personalbezogene Ausgaben	180.700	143.000	155.746
		Sächliche Verwaltungsausgaben, Ausgaben für den Schuldendienst			
511	012	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	1.032.100	637.400	586.939
514	012	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	39.400	39.500	28.393
517	012	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	3.000	5.000	2.510
518	012	Mieten und Pachten	4.446.100	4.541.300	4.314.099
519	012	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.600	15.600	7.645
525	012	Aus- und Fortbildung, Lehr- und Lernmittel	951.400	980.800	642.314

Kapitel Titel	FKZ	Einnahme- / Ausgabeart	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
526	012	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	142.000	144.000	59.216
527	012	Dienstreisen	38.300	50.600	12.805
529	012	Verfügungsmittel	5.000	5.000	1.059
531	012	Ausgaben für Veröffentlichungen, Dokumentation und Öffentlichkeitsarbeit	2.000	2.000	–
538	012	Sonstige Dienstleistungen und Gestattungen	29.489.600	33.756.600	39.633.218
542	012	Steuern und Abgaben	–	60.100	607
547	012	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	1.000	1.000	303
		Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen			
681	012	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	3.000	5.000	350
		Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
812	012	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	148.300	55.000	4.327.440
		Besondere Finanzierungsausgaben			
919	850	Zuführungen an sonstige Rücklagen	–	290.000	–
981	890	Verrechnungen zwischen Kapiteln	8.462.500	8.204.800	6.980.972
		Gesamtausgaben Kapitel 06 16	**91.271.500**	**93.279.100**	**95.237.847**

Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben in Euro

HGr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
0	Steuern und steuerähnliche Abgaben	–	–	–
1	Eigene Einnahmen	459.300	397.400	378.258
2	Übertragungseinnahmen	14.767.400	12.004.600	10.537.361
3	Vermögenswirksame und besondere Finanzierungseinnahmen	66.277.400	58.846.500	63.682.228
	Gesamteinnahmen	**81.504.100**	**71.248.500**	**74.597.847**
4	Personalausgaben	46.498.200	44.485.400	38.639.976
5	Sächliche Verwaltungsausgaben	36.159.500	40.238.900	45.289.109
	Ausgaben für den Schuldendienst	–	–	–
6	Übertragungsausgaben	3.000	5.000	350
7	Baumaßnahmen	–	–	–
8	Sonstige Investitionsausgaben	148.300	55.000	4.327.440
9	Besondere Finanzierungsausgaben	8.462.500	8.494.800	6.980.972
	Gesamtausgaben	**91.271.500**	**93.279.100**	**95.237.847**
	Zuschuss (–) / Überschuss (+)	**-9.767.400**	**-22.030.600**	**-20.640.000**

Abschluss für den Einzelplan 06 in Euro für das Haushaltsjahr 2026

Nr.	Bezeichnung	Kapitel 06 01	Kapitel 06 02	Kapitel 06 04	Kapitel 06 07
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	–	–	85.000	–
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	779.900	–	19.148.400	1.316.700
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–	–
6	Sonstige Erträge	12.900	–	2.362.900	1.085.300
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	22.089.700	43.943.100
7	**Summe Erträge**	**792.800**	**–**	**43.686.000**	**46.345.100**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	14.790.500	–	230.950.400	25.685.300
9	Personalaufwand	35.254.300	–	639.695.000	9.392.600
10	Abschreibungen	328.100	–	5.444.600	756.100
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichs-beziehungen	–	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	149.500	18.841.500	9.534.000	–
13	Sonstige Aufwendungen	954.200	–	7.271.000	164.000
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	17.409.200	–	295.242.500	10.206.600
14	**Summe Aufwendungen**	**68.885.800**	**18.841.500**	**1.188.137.500**	**46.204.600**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-68.093.000**	**-18.841.500**	**-1.144.451.500**	**140.500**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–	–
20	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	267.200	–	5.000.000	51.100
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-267.200**	**–**	**-5.000.000**	**-51.100**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-68.360.200**	**-18.841.500**	**-1.149.451.500**	**89.400**
24	Steuern	500	–	6.300	100
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-68.360.700**	**-18.841.500**	**-1.149.457.800**	**89.300**

Kapitel 06 16	Summe
–	–
–	–
–	85.000
15.226.700	36.471.700
–	–
–	3.461.100
66.277.400	132.310.200
81.504.100	**172.328.000**
35.174.800	306.601.000
47.541.800	731.883.700
1.309.600	7.838.400
–	–
–	28.525.000
1.121.000	9.510.200
8.462.500	331.320.800
93.609.700	**1.415.679.100**
-12.105.600	**-1.243.351.100**
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
6.100	5.324.400
-6.100	**-5.324.400**
-12.111.700	**-1.248.675.500**
1.100	8.000
-12.112.800	**-1.248.683.500**

Abschluss über die Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026

Kapitel/ Produkt	Bezeichnung	Gesamt-verpflichtung	VE 2027	VE 2028	VE 2029	VE 2030ff
06 02	**Landesbetriebe**	**169.930.500**	**17.340.000**	**18.584.000**	**20.061.300**	**113.945.200**
001	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	169.930.500	17.340.000	18.584.000	20.061.300	113.945.200
	Insgesamt	**169.930.500**	**17.340.000**	**18.584.000**	**20.061.300**	**113.945.200**

Stellenpläne

Stellenübersichten

Kapitel 06 01 Ministerium

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	(2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 9	(001)	Staatssekretär/in	1		Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 1.200 Euro.
B 6	(001)	Ministerialdirigent/in	4		
B 3	(001)	Leitender/de Ministerialrat/rätin	7		davon 1 kw bis zum 31.12.2028
B 2	(009)	Ministerialrat/rätin	23		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(001)	Ministerialrat/rätin	30		davon 2 Planstellen für die Entsendung von Bediensteten des Landes zur EU
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	67		davon 1 kw bis zum 31.12.2028
A 15	(003)	Baudirektor/in	4		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	35		davon 1 kw bis zum 31.12.2028; davon 1 Planstelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU; 2 Stellen können auch mit Richtern/Richterinnen oder Staatsanwälten/anwältinnen der Bes.Gr. R 1 ohne Amtszulage besetzt werden.
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	18		davon 1 kw bis zum 31.12.2028; davon 5 für Trainee
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	77		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	52		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	4		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	35		
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	1		
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	2		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1		
A 7	(001)	Obersekretär/in	1		
			367	(367)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes.-Gr.	Kennung		Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushalts-plan	Gesetzliche Ermäch-tigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		367,0													367,0
Zusammen		367,0													367,0

Stellenplan
für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
				Feste Gehälter
B 2	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
B 2	(995)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), deren/dessen Dienst- oder Arbeitsverhältnis nach § 40a Abs. 1 und 4 HGO ruht
				Aufsteigende Gehälter
A 16	(974)	–	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 16	(981)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) in den Deutschen Bundestag/Hessischen Landtag/ das Europäische Parlament gewählte(n) Bedienstete(n)
A 15	(995)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), deren/dessen Dienst- oder Arbeitsverhältnis nach § 40a Abs. 1 und 4 HGO ruht
		4	(3)	

Erläuterungen zum Stellenplan Leerstellen (Beamte und Richter)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 16	(974)	1,0			1,0										(–)
A 16	(981)	(–)	1,0												1,0
A 15	(995)	(–)	1,0												1,0
Versch.		2,0													2,0
Zusammen		3,0	2,0		1,0										4,0

Stellenübersicht
für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
A 9 g.D.	(401)	Inspektoranwärter/in	4		
			4	(4)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		4,0													4,0
Zusammen		4,0													4,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
Außertariflich	(001)	3		davon 1 Stelle für die Entsendung eines Bediensteten des Landes zur EU
Höherer Dienst	(001)	12		
Gehobener Dienst	(001)	24,5		
Mittlerer Dienst	(001)	23		
Auszubildende	(001)	9		
		71,5	(71,5)	

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersicht wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		71,5													71,5
Zusammen		71,5													71,5

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Kennung	Stellen	Erläuterung
	0	

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Bes.-Gr.	Kennung	Veränderung aufgrund von / durch																
		Stellen lt. Haushalts-plan	Gesetzliche Ermäch-tigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		–													–
Zusammen		–													–

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 6	(007)	Direktor/in des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1		
B 3	(009)	Vertreter/in des Direktors/der Direktorin des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen	1		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	7		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	14		
A 15	(003)	Baudirektor/in	26		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	17		
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	35		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6		
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	20		
A 13 AZ	(010)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	8		
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	9		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	14		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	20		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	22		
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	39		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3		
A 10	(002)	Technischer/sche Oberinspektor/in	8		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	1		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	1		
A 7	(006)	Oberwerkmeister/in	1		
A 6	(006)	Werkmeister/in	2		
			260	(260)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes.-Gr.	Kennung		Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushalts-plan	Gesetzliche Ermäch-tigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		260,0													260,0
Zusammen		260,0													260,0

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 27. Mai 2013 (GVBl S. 218, 256) gliedern sich die Stellen der Stellenpläne (ohne Bundesbau) wie folgt:

Gehobener Dienst

Bes. Gr.	**§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)**	**restliche Stellen**	**Summe der Stel-len**
A 13 AZ	1,0		1,0
A 13	9,0	8,0	17,0
A 12	20,0	14,0	34,0
A 11	39,0	22,0	61,0
A 10	8,0	3,0	11,0
Zusammen	**77,0**	**47,0**	**124,0**
Vorjahr	**77,0**	**47,0**	**124,0**

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
A 13 h.D.	(401)	Baureferendar/in	30		
A 10	(401)	Technischer/sche Oberinspektoranwärter/in	10		
			40	(40)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.-Gr.	Kennung		Veränderung aufgrund von / durch														
		Stellen lt. Haushaltsplan	Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		40,0													40,0
Zusammen		40,0													40,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
Außertariflich	(001)	2		
Höherer Dienst	(001)	168,5		davon 1 ku in den mittleren Dienst mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	972	(973)	davon 20 kw zum 31.12.2028; davon 29 kw zum 31.12.2031; davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Mittlerer Dienst	(001)	398,5	(400,5)	davon 2 kw zum 31.12.2031; davon 5 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	101		
		1642	(1645)	

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Gehobener Dienst	(001)	973,0				1,0									972,0
Mittlerer Dienst	(001)	400,5				2,0									398,5
Versch.		271,5													271,5
Zusammen		1.645,0				3,0									1.642,0

zu Spalte 5:

Wirksamwerden von drei personenbezogenen kw-Vermerken

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

	Kennung	Stellen 2026	(2025)	Erläuterung
Höherer Dienst	(994)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Gehobener Dienst	(992)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Gehobener Dienst	(994)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Mittlerer Dienst	(992)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Mittlerer Dienst	(993)	2	(3)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
		7	(8)	

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	-	Haushaltsvermerken +	-	neue/weggefallene Stellen +	-	Hebungen +	-	Umsetzungen / Umwandl. +	-	Sonstige Veränderungen +	-	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Mittlerer Dienst	(993)	3,0				1,0									2,0
Versch.		5,0													5,0
Zusammen		8,0				1,0									7,0

Kapitel 06 02 Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen Bundesbaumaßnahmen (Zusätzliche Planstellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben)

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter Bundesbaumaßnahmen

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	3		
A 15	(003)	Baudirektor/in	10	(7)	
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	11	(8)	
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	11	(9)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	2		
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	4	(3)	
A 11	(002)	Technischer/sche Amtmann/Amtfrau	3		
A 10	(002)	Technischer/sche Oberinspektor/in	3	(2)	
			47	(37)	

Der Stellenplan umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

10 Planstellen (3 Planstellen Bes.Gr. A 15, 3 Planstellen Bes.Gr. A 14, 2 Planstellen Bes.Gr. A 13 h.D., 1 Planstelle Bes.Gr. A12, 1 Planstelle Bes.Gr. A10) sind zweckgebunden für die Verwendung im Bereich Bundesbau gesperrt. Die erstmalige Besetzung der gesperrten Planstellen bedarf der Zustimmung des Hessischen Ministeriums der Finanzen.

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 15	(003)	7,0					3,0								10,0
A 14	(002)	8,0					3,0								11,0
A 13 h.D.	(002)	9,0					2,0								11,0
A 12	(002)	3,0					1,0								4,0
A 10	(002)	2,0					1,0								3,0
Versch.		8,0													8,0
Zusammen		37,0					10,0								47,0

Spalte 6:

10 neue Planstellen (8 x höherer Dienst, 2 x gehobener Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 27. Mai 2013 (GVBl S. 218, 256) gliedern sich die Stellen im Stellenplan des LBIHs für Bundesbaumaßnahmen wie folgt:

Gehobener Dienst

Bes. Gr.	**§ 27 HBesG Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)**	**restliche Stellen**	**Summe der Stellen**
A 13	2,0	0,0	2,0
A 12	4,0	0,0	4,0
A 11	3,0	0,0	3,0
A 10	3,0	0,0	3,0
Zusammen	**12,0**	**0,0**	**12,0**
Vorjahr	**10,0**	**0,0**	**10,0**

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) Bundesbaumaßnahmen

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
Höherer Dienst	(001)	27	(21)	
Gehobener Dienst	(001)	381	(301)	
Mittlerer Dienst	(001)	16	(12)	
		424	(334)	

Die Stellenübersicht umfasst die Stellen für aus Bundesmitteln finanzierte Aufgaben (Bundesbau sowie Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen).

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

90 Stellen (6 Stellen h.D., 80 Stellen g.D., 4 Stellen m.D.) sind zweckgebunden für die Verwendung im Bereich Bundesbau gesperrt. Die erstmalige Besetzung der gesperrten Stellen bedarf der Zustimmung des Hessischen Ministeriums der Finanzen.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Höherer Dienst	(001)	21,0					6,0								27,0
Gehobener Dienst	(001)	301,0					80,0								381,0
Mittlerer Dienst	(001)	12,0					4,0								16,0
Versch.		–													–
Zusammen		334,0					90,0								424,0

Spalte 6:

90 neue Tarifstellen (6 x höherer Dienst, 80 x gehobener Dienst, 4 x mittlerer Dienst) für neue Aufgaben im Bereich Bundesbau.

Kapitel 06 02 Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 6	(002)	Direktor/in der Hessischen Zentrale für Datenverarbeitung	1		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	4		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	1		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	16	(15)	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	29	(26)	
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	23	(17)	
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	44	(41)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	2		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	95	(89)	
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	54	(53)	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	8		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	2		
			279	(259)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 15	(001)	15,0									1,0				16,0
A 14	(001)	26,0									3,0				29,0
A 13 h.D.	(001)	17,0									6,0				23,0
A 13 g.D.	(001)	41,0									3,0				44,0
A 12	(001)	89,0									6,0				95,0
A 11	(001)	53,0									1,0				54,0
Versch.		18,0													18,0
Zusammen		259,0									20,0				279,0

Spalte 8:

Umsetzung und Umwandlung von 20 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes von 06 04 in 10 Planstellen des höheren und 10 Planstellen des gehobenen Dienstes zum Abbau Externer

Stellenplan
für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
				Aufsteigende Gehälter
A 15	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
		1	(1)	

Erläuterungen zum Stellenplan Leerstellen (Beamte und Richter)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		1,0													1,0
Zusammen		1,0													1,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen 2026	(2025)	Haushaltsvermerk
Außertariflich	(001)	5		
Höherer Dienst	(001)	291	(281)	davon 1 kw mit Ausscheiden des Stelleninhabers
Gehobener Dienst	(001)	665	(595)	
Mittlerer Dienst	(001)	17		
Auszubildende	(001)	95		
		1073	(993)	

Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte bedürfen der Einwilligung des Ministeriums der Finanzen.

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	-	Haushaltsvermerken +	-	neue/weggefallene Stellen +	-	Hebungen +	-	Umsetzungen / Umwandl. +	-	Sonstige Veränderungen +	-	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Höherer Dienst	(001)	281,0									10,0				291,0
Gehobener Dienst	(001)	595,0									70,0				665,0
Versch.		117,0													117,0
Zusammen		993,0									80,0				1.073,0

zu Spalte 8:

Umsetzung und Umwandlung von 80 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes von 06 04 in 10 Tarifstellen des höheren und 70 Tarifstellen des gehobenen Dienstes zum Abbau Externer

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
Höherer Dienst	(994)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
Gehobener Dienst	(992)	6	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
		8	(2)	

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Gehobener Dienst	(992)	(–)	6,0												6,0
Versch.		2,0													2,0
Zusammen		2,0	6,0												8,0

Kapitel 06 04 Steuerverwaltung

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Soll ein Steuerbeamter bzw. eine Steuerbeamtin nach Ablegen der Laufbahnprüfung in das Eingangsamt einer Laufbahn übernommen werden und steht eine entsprechende Planstelle nicht zur Verfügung, so gilt die von diesem Beamten bzw. dieser Beamtin in Anspruch genommene Anwärterstelle als in eine Planstelle des Eingangsamtes der Laufbahn umgewandelt. Eine Änderung des Stellenplans unterbleibt. Der Steuerbeamte bzw. die Steuerbeamtin ist in die nächste freiwerdende Planstelle zu übernehmen. Zum gleichen Zeitpunkt wird die Planstelle, auf der der Beamte bislang geführt wurde, wieder zu einer Anwärterstelle.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 7	(005)	Oberfinanzpräsident der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	–	(–)	Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro.
B 6	(011)	Oberfinanzpräsident/in der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main	1		Erhält eine Aufwandsentschädigung von jährlich 900 Euro.
B 3	(006)	Finanzpräsident/in - als Leiter/in einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	4		
B 3	(045)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Finanzamts Frankfurt am Main / Kassel -	2		
B 2	(011)	Abteilungsdirektor/in - als Vertreter/in der Leiterin oder des Leiters einer Abteilung bei der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main -	2		
B 2	(047)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in des Zentralbereichs des Finanzamts Frankfurt am Main -	1		
B 2	(048)	Leitende/r Finanzdirektor/in - als Leiter/in der Finanzämter Darmstadt, Gießen, Fulda, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -	5		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16 AZ	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	2		
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	22		
A 16	(004)	Leitender/de Baudirektor/in	2		
A 16	(057)	Leitender/de Regierungsdirektor/in (Behördenleiter/in)	19		
A 16	(070)	Finanzdirektor/in - als Leiter/in eines Geschäftsbereichs in den Finanzämtern Darmstadt, Frankfurt am	13		

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Main, Gießen, Kassel, Offenbach am Main bzw. Wiesbaden -			
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	130		
A 15	(003)	Baudirektor/in	11		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	178		
A 14	(002)	Bauoberrat/rätin	13		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	90		
A 13 h.D.	(002)	Baurat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	650	(637)	
A 13 g.D.	(002)	Technischer/sche Oberamtsrat/rätin	3		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	1248	(1226)	
A 12	(002)	Technischer/sche Amtsrat/rätin	6		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	2		
A 11	(007)	Steueramtmann/ Steueramtfrau	1719	(1689)	
A 10	(001)	Oberinspektor/in	7		
A 10	(007)	Steueroberinspektor/in	1103	(1084)	
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5		
A 9 g.D.	(006)	Steuerinspektor/in	563,5	(554,5)	
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	485	(504)	davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	8		davon 1 ku mit Ausscheiden des Stelleninhabers
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	1114,5	(1158,5)	davon 15 kw zum 31.12.2027; davon 19 kw zum 31.12.2030
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	10		
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	746,5	(768,5)	davon 13 kw zum 31.12.2027; davon 15 kw zum 31.12.2030
A 7	(001)	Obersekretär/in	25		
A 7	(010)	Steuerobersekretär/in	146,5	(151,5)	davon 10 kw zum 31.12.2027; davon 12 kw zum 31.12.2030
A 6	(001)	Sekretär/in	2		
A 6	(007)	Oberamtsmeister/in	5		
A 6	(009)	Steuersekretär/in	87,5	(91,5)	davon 6 kw zum 31.12.2027; davon 7 kw zum 31.12.2030
			8432,5	(8433,5)	

Von den Planstellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

1 B 6, 4 B 3, 2 B 2, 20 A 16, 44 A 15, 36 A 14, 10 A 13 h.D., 66 A 13 g.D., 125 A 12, 53,5 A 11, 5,5 A 10, 21,5 A 9 AZ, 9 A 9, 5 A 8 (insgesamt 402,5 Planstellen)

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts-plan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermäch-tigungen +	Gesetzliche Ermäch-tigungen -	Haushalts-vermerken +	Haushalts-vermerken -	neue/weg-gefallene Stellen +	neue/weg-gefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umset-zungen / Umwandl. +	Umset-zungen / Umwandl. -	Sonstige Verände-rungen +	Sonstige Verände-rungen -	Stellen lt. Haushalts-plan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 13 g.D.	(001)	637,0							13,0						650,0
A 12	(001)	1.226,0							22,0						1.248,0
A 11	(007)	1.689,0							30,0						1.719,0
A 10	(007)	1.084,0							19,0						1.103,0
A 9 g.D.	(006)	554,5							9,0						563,5
A 9 AZ	(017)	504,0								19,0					485,0
A 9 m.D.	(010)	1.158,5								44,0					1.114,5
A 8	(010)	768,5								22,0					746,5
A 7	(010)	151,5								5,0					146,5
A 6	(009)	91,5								3,0		1,0			87,5
Versch.		569,0													569,0
Zusammen		8.433,5							93,0	93,0		1,0			8.432,5

zu Spalte 7:

93 Hebungen vom mittleren in den gehobenen Dienst aufgrund von sich ändernden Anforderungen in den Finanzämtern insbesondere durch die fortschreitende Automatisierung (push)

zu Spalte 8:

Umsetzung einer Planstelle A 6 nach 03 01 im Rahmen des Integrationsfonds

Erläuterungen § 27 HBesG

Unter Berücksichtigung des § 27 HBesG vom 15. November 2021 (GVBL Nr. 46 S. 718ff) gliedern sich die Stellen des Stellenplans wie folgt:

Gehobener Dienst

Bes. Gr.	Anlage IX (2) Nr. 4 (Beamte im technischen Dienst)	Anlage IX (2) Nr. 6 (Beamte d. Steuerverwaltung)	Anlage IX (3) Nr. 1a (Prüfer v. Konzernen usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1b (Prüfer v. Großbetr. usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1c (Prüfer v. Mittelbetr. usw.)	Anlage IX (3) Nr. 1e (SGL, BP und Steufa)	restliche Stellen	Summe der Stellen
A 13	3,0	242,0	301,0			104,0	3,0	653,0
A 12	6,0	627,0	305,0	258,0		56,0	2,0	1.254,0
A 11		1.012,0		392,0	315,0		2,0	1.721,0
A 10		931,0			172,0		7,0	1.110,0
A 9		563,5					5,0	568,5
Summe	9,0	3.375,5	606,0	650,0	487,0	160,0	19,0	5.306,5
Vorjahr	9,0	3.315,5	595,0	639,0	479,0	157,0	19,0	5.213,5

Mittlerer Dienst

Bes. Gr.	Anlage IX (3) Nr 1d) (Steuer-außen-prüfer)	Anlage IX (3) Nr 7 (Sachbe-arbeiter)	restliche Stellen	Summe der Stel-len
A 9 AZ	38,0	446,0	1,0	485,0
A 9	91,0	1.013,00	18,5	1.122,5
A 8	86,0	551,00	119,5	756,5
A 7			171,5	171,5
A 6			94,5	94,5
A 5			0	
Summe	215,0	2.010,00	405,0	2.630,0
Vorjahr	222,0	2.082,00	420,0	2.724,0

Stellenplan
für Leerstellen (Beamte und Richter)

Bes.Gr.	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
				Aufsteigende Gehälter
A 14	(992)	5	(2)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 13 g.D.	(992)	2	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 12	(974)	2		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 12	(978)	1		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 12	(992)	14	(8)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 11	(974)	1	(–)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 11	(978)	2		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 11	(992)	32	(15)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 10	(978)	2		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 10	(992)	21	(13)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 g.D.	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 g.D.	(992)	10	(11)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 AZ	(978)	1		Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 AZ	(992)	2	(1)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 9 m.D.	(978)	2	(1)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 9 m.D.	(992)	25	(20)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 8	(974)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) aus sonstigen Gründen beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(978)	2	(–)	Leerstelle(n) kw für eine(n) nach § 64/65 HBG beurlaubte(n) Bedienstete(n)
A 8	(992)	36	(28)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 7	(992)	2		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
A 6	(992)	11	(9)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		175	(121)	

Erläuterungen zum Stellenplan Leerstellen (Beamte und Richter)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 14	(992)	2,0	4,0		1,0										5,0
A 13 g.D.	(992)	1,0	1,0												2,0
A 12	(992)	8,0	10,0		4,0										14,0
A 11	(974)	(–)	1,0												1,0
A 11	(978)	2,0	1,0		1,0										2,0
A 11	(992)	15,0	23,0		6,0										32,0
A 10	(978)	2,0	1,0		1,0										2,0
A 10	(992)	13,0	16,0		8,0										21,0
A 9 g.D.	(992)	11,0	5,0		6,0										10,0
A 9 AZ	(992)	1,0	1,0												2,0
A 9 m.D.	(978)	1,0	1,0												2,0
A 9 m.D.	(992)	20,0	19,0		14,0										25,0
A 8	(978)	(–)	2,0												2,0
A 8	(992)	28,0	20,0		12,0										36,0
A 7	(992)	2,0	2,0		2,0										2,0
A 6	(992)	9,0	7,0		5,0										11,0
Versch.		6,0													6,0
Zusammen		121,0	114,0		60,0										175,0

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Soweit die verfügbaren Anwärterstellen nicht ausreichen, um die notwendigen Ersatzeinstellungen vornehmen zu können, dürfen Anwärter bzw. Anwärterinnen vorübergehend auch auf Planstellen des Eingangsamtes ihrer Laufbahn geführt werden.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
A 9 g.D.	(403)	Finanzanwärter/in	1330	(1430)	davon 70 kw zum 31.12.2027
A 6	(404)	Steueranwärter/in	389		
			1719	(1819)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 9 g.D.	(403)	1.430,0										100,0			1.330,0
Versch.		389,0													389,0
Zusammen		1.819,0										100,0			1.719,0

zu Spalte 8:

Umsetzung und Umwandlung von 100 Anwärterstellen des gehobenen Dienstes zur HZD (06 02) zum Abbau Externer

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Das Ministerium der Finanzen wird ermächtigt, Tarifstellen des mittleren Dienstes in Planstellen der Bes.Gr. A 6 -Steuersekretär/in umzuwandeln, soweit dies zur Übernahme nach bestandener Laufbahnprüfung als Steuersekretär/in unabweisbar ist.

	Kennung	Stellen 2026	(2025)	Haushaltsvermerk
Höherer Dienst	(001)	101		
Gehobener Dienst	(001)	693,5		
Mittlerer Dienst	(001)	751		davon 1 kw mit Ausscheiden der Stelleninhaber
Auszubildende	(001)	142,5		
		1688	(1688)	

Von den Stellen entfallen auf die Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main:

17 höherer Dienst, 67,5 gehobener Dienst, 39,5 mittlerer Dienst (insgesamt: 124 Stellen)

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	-	Haushaltsvermerken +	-	neue/weggefallene Stellen +	-	Hebungen +	-	Umsetzungen / Umwandl. +	-	Sonstige Veränderungen +	-	Stellen lt. Haushaltsplan
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		1.688,0													1.688,0
Zusammen		1.688,0													1.688,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
Gehobener Dienst	(992)	2		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Gehobener Dienst	(993)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Mittlerer Dienst	(992)	5	(2)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
Mittlerer Dienst	(993)	9	(8)	Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n), dessen/deren Arbeitsverhältnis während der Gewährung einer Rente auf Zeit ruht
Mittlerer Dienst	(994)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) nach § 28 TV-H beurlaubte(n) Bedienstete(n)
		18	(14)	

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Gehobener Dienst	(992)	2,0	1,0			1,0									2,0
Mittlerer Dienst	(992)	2,0	3,0												5,0
Mittlerer Dienst	(993)	8,0	1,0												9,0
Versch.		2,0													2,0
Zusammen		14,0	5,0			1,0									18,0

Kapitel 06 07 Studienzentrum der Finanzverwaltung und Justiz Rotenburg a.d. Fulda

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Die Planstellen der Bes.Gr. A 16 und der Bes.Gr. A 15 dürfen auch mit Lehrkräften der Bes.Gr. W 2 besetzt werden.

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 2	(013)	Direktor/in an einer Verwaltungsfachhochschule - als Koordinator für ressortübergreifende Aus- und Fortbildung	1		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	6	(7)	
A 16	(071)	Kanzler/in der Hessischen Hochschule für Finanzen und Rechtspflege in Rotenburg a. d. Fulda	1	(–)	
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	13	(12)	
A 15	(028)	Kanzler/in einer Fachhochschule	–	(1)	
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	2		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	1		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	19		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	13		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	4		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	3		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	1		
A 9 AZ	(017)	Steueramtsinspektor/in	2		
A 9 m.D.	(010)	Steueramtsinspektor/in	3		
A 8	(010)	Steuerhauptsekretär/in	4		
			73	(73)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
A 16	(003)	7,0												1,0	6,0
A 16	(071)	(–)							1,0						1,0
A 15	(001)	12,0											1,0		13,0
A 15	(028)	1,0								1,0					(–)
Versch.		53,0													53,0
Zusammen		73,0							1,0	1,0			1,0	1,0	73,0

Spalte 7

Hebung der Stelle Kanzler/in der Hessischen Hochschule für Finanzen und Rechtspflege in Rotenburg a. d. Fulda

Spalte 9

Umwandlung einer Beamtenstelle der BesGr. A 16 nach A 15 zum Ausgleich der Hebung der Kanzlerstelle

Stellenplan
für Leerstellen (Beamte und Richter) Kapitel 06 07

Bes.Gr.	Kennung	Stellen	Erläuterung
		0	**0**
		–	(–)

Erläuterungen zum Stellenplan Leerstellen (Beamte und Richter)

Änderungen des Stellenplans (Leerstellen)

Bes.-Gr.	Kennung		Veränderung aufgrund von / durch												
		Stellen lt. Haushalts-plan	Gesetzliche Ermäch-tigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		–													–
Zusammen		–													–

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
Gehobener Dienst	(001)	19		
Mittlerer Dienst	(001)	45,5		
		64,5	(64,5)	

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderung der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsplan entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen		Haushaltsvermerken		neue/weggefallene Stellen		Hebungen		Umsetzungen / Umwandl.		Sonstige Veränderungen		Stellen lt. Haushaltsplan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		64,5													64,5
Zusammen		64,5													64,5

Kapitel 06 16 Hessisches Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung

Stellenplan
für planmäßige Beamte und Richter

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
		Feste Gehälter			
B 3	(012)	Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1		
B 2	(018)	Vertreter/in des Direktors/der Direktor/in des Hessischen Competence Center für Neue Verwaltungssteuerung	1		
		Aufsteigende Gehälter			
A 16	(003)	Leitender/de Regierungsdirektor/in	5		
A 15	(001)	Regierungsdirektor/in	10		
A 14	(001)	Regierungsoberrat/rätin	15		
A 13 h.D.	(001)	Regierungsrat/rätin	6		
A 13 g.D.	(001)	Oberamtsrat/rätin	27		
A 12	(001)	Amtsrat/rätin	74		
A 11	(001)	Amtmann/Amtfrau	65		
A 10	(001)	Oberinspektor/in	50		
A 9 g.D.	(001)	Inspektor/in	5		
A 9 AZ	(010)	Amtsinspektor/in	6		
A 9 m.D.	(001)	Amtsinspektor/in	3		
A 8	(001)	Hauptsekretär/in	5		
A 7	(001)	Obersekretär/in	1		
			274	(274)	

Erläuterungen zum Stellenplan für Beamte und Richter

Änderungen des Stellenplans (planmäßige Beamte und Richter)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts-plan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		274,0													274,0
Zusammen		274,0													274,0

Stellenübersicht für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.Gr.	Kennung	Bezeichnung	Stellen 2026	(2025)	Haushaltsvermerk
A 9 g.D.	(401)	Inspektoranwärter/in	7		
			7	(7)	

Erläuterungen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Änderungen der Stellen für Beamte auf Widerruf im Vorbereitungsdienst

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushalts-plan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen		Haushalts-vermerken		neue/weg-gefallene Stellen		Hebungen		Umset-zungen / Umwandl.		Sonstige Verände-rungen		Stellen lt. Haushalts-plan
			+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		7,0													7,0
Zusammen		7,0													7,0

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Haushaltsvermerk
Außertariflich	(001)	1		
Höherer Dienst	(001)	52		
Gehobener Dienst	(001)	280	(277)	
Mittlerer Dienst	(001)	53		
Auszubildende	(001)	31		
		417	(414)	

Vorübergehende qualitative Abweichungen von den Stellenübersichten für Tarifbeschäftigte sind ohne tarifliche Bindungswirkung zulässig; über die Änderungen der Stellenübersichten wird im nächsten Haushaltsjahr entschieden.

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende)

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (auch Auszubildende) 2026

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan 2025	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan 2026
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Gehobener Dienst	(001)	277,0	3,0												280,0
Versch.		137,0													137,0
Zusammen		414,0	3,0												417,0

zu Spalte 4:

Umsetzung von 3 Tarifstellen des gehobenen Dienstes von Kap. 03 15 nach § 50 Abs 1 LHO für Aufgaben im Bereich Beschaffung im Zusammenhang mit HEAE

Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

	Kennung	Stellen 2026	Stellen (2025)	Erläuterung
Gehobener Dienst	(992)	1		Leerstelle(n) kw für (eine(n)) Bedienstete(n) in Elternzeit/Erziehungsurlaub
		1	(1)	

Erläuterungen Stellenübersicht Tarifbeschäftigte (Leerstellen) 2025

Änderungen der Stellenübersicht für Tarifbeschäftigte (Leerstellen)

Bes.-Gr.	Kennung	Stellen lt. Haushaltsplan	Veränderung aufgrund von / durch: Gesetzliche Ermächtigungen +	Gesetzliche Ermächtigungen -	Haushaltsvermerken +	Haushaltsvermerken -	neue/weggefallene Stellen +	neue/weggefallene Stellen -	Hebungen +	Hebungen -	Umsetzungen / Umwandl. +	Umsetzungen / Umwandl. -	Sonstige Veränderungen +	Sonstige Veränderungen -	Stellen lt. Haushaltsplan
1	2	3	4		5		6		7		8		9		10
Versch.		1,0													1,0
Zusammen		1,0													1,0

Anlage

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

A. Vorbemerkungen

Dem Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen obliegen die operativen Aufgaben im Bereich des Staatlichen Hochbaus sowie die Betreuung des Portfolio- und Facility-Managements für landeseigene und vom Land angemietete Immobilien.

Im Bereich des Staatlichen Hochbaus erbringt er Dienstleistungen zur technischen, finanziellen und verwaltungsmäßigen Vorbereitung und Abwicklung baulicher Maßnahmen sowie baufachliche Leistungen. Darüber hinaus ist der Landesbetrieb im Wege der Organleihe für die Erledigung der Hochbauaufgaben des Bundes zuständig und nimmt nach Beauftragung im Einzelfall die Aufgaben des Zuwendungsbaus gemäß LHO bzw. BHO wahr.

Im Rahmen des Portfolio- und Facility-Managements überlässt der Landesbetrieb den Landesdienststellen die Immobilien. Zwischen dem Landesbetrieb und den Nutzern sind Nutzungsvereinbarungen abgeschlossen.

Darüber hinaus sorgt der Landesbetrieb für eine wirtschaftliche Flächennutzung unter Vermeidung erheblicher Leerstände. Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden nach vorheriger Markt- und Objektanalyse öffentlich ausgeboten, entwickelt oder versteigert.

Außerdem ist der Landesbetrieb für die Planung von KOOP-Projekten und die Betreuung von Liegenschaften des Historischen Erbes zuständig.

Der Landesbetrieb untersteht der Dienst- und Fachaufsicht des Hessischen Ministeriums der Finanzen. Im Zusammenhang mit der Erledigung von Bauaufgaben des Bundes obliegt die Fachaufsicht den zuständigen Bundesministerien und dem Baureferat der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main.

Der Landesbetrieb wird als kaufmännisch eingerichteter Betrieb im Sinne des § 26 LHO geführt.

B. Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Ab dem Haushalt 2026 werden einige Leistungen des LBIH anders vergütet, als dies im Haushalt 2025 der Fall war. Näheres kann den Produktblättern entnommen werden.

C. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung erfolgt nach den §§ 26 und 105 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Zum Ausgleich des Buchungskreises 2541 (Projektbuchungskreis für Bauprojekte) ist der LBIH ermächtigt, in Vorleistung zu treten.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen zeigen im Verlauf die Entwicklung bei den folgenden landespolitischen Zielen:

- Umsetzung der Gleichstellung in der Landesverwaltung
- Bewältigung des demografischen Wandels und
- Dauerhafter Erhalt des Anlagevermögens des Landes.

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	1.026,2	974,9	937,6
Männliche Beschäftigte	VzÄ	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	1.235,0	1.195,6	1.178,0
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	Soll	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
		Ist		–	45,0	43,5	43,0
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	Soll	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
		Ist		–	42,8	46,0	44,8
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	9,1	10,9	11,2
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	23,5	23,2	22,2
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	21,8	20,9	20,1
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	28,3	30,9	32,0
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	17,4	14,0	14,3
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	Soll	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		Ist		–	1.009.649	957.234	974.206

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen Nr. 1 und 2.2 lediglich Ist-Werte ausgewiesen.

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt-nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Erlöse	Kosten	Ergebnis
001	Ausbildung	1.832,3	9.548,5	-7.716,2
004	Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen	4.559,6	12.854,9	-8.295,3
005	Baumaßnahmen und weitere baufachliche Aufgaben Bund gemäß eVKE	41.897,3	41.897,3	-
006	Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte	1.683,6	1.933,6	-250,0
007	Baumaßnahmen Auftraggeber Land	66.504,4	66.504,4	-
008	Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land	4.171,4	4.171,4	-
009	Überlassung von Flächen	777.433,5	771.172,0	6.261,5
010	Abordnung an andere Buchungskreise	565,5	565,5	-
	Summe Produkte	**898.647,6**	**908.647,6**	**-10.000,0**

Ansatz 2025			Ist 2024		
Erlöse	**Kosten**	**Ergebnis**	**Erlöse**	**Kosten**	**Ergebnis**
1.765,6	9.546,6	-7.781,0	2.731,1	8.116,0	-5.384,9
4.096,4	12.300,2	-8.203,8	5.485,2	10.911,2	-5.426,0
34.631,0	34.631,0	-	33.238,8	33.464,6	-225,8
1.745,4	2.245,4	-500,0	1.640,6	1.994,3	-353,7
61.626,7	61.626,7	-	54.884,3	61.410,9	-6.526,6
3.925,6	3.925,6	-	4.648,3	4.938,5	-290,2
778.142,1	771.657,3	6.484,8	745.298,1	724.283,5	21.014,6
1.192,5	1.192,5	-	654,3	654,3	-
887.125,3	**897.125,3**	**-10.000,0**	**848.608,2**	**849.675,1**	**-1.066,9**

Folgende Objekte kann der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen kostenfrei oder zu Anerkennungsbeträgen überlassen (Werte der Verbilligung, kaufmännisch auf volle 100 Euro gerundet):

	2026	2025	2024
Niederlassung Süd			
Alsbach, Schloss Alsbach			
Hist. und kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.	1.500	1.500	1.500
Breuberg, Außerhalb - Burg Breuberg			
DJH Landesverband Hessen e.V. - Oberburg	152.100	152.100	152.100
Katholische Kirche - Kapelle	2.600	1.300	2.600
Darmstadt, Karolinenplatz 3			
Stadtarchiv Darmstadt	157.600	154.300	149.600
Hessisches Wirtschaftsarchiv e. V.	130.500	127.800	123.700
Hessische Historische Kommission Darmstadt / Historischer Verein für Hessen	6.600	6.500	6.500
Hessische Familiengeschichtliche Vereinigung	18.900	18.500	18.700
Darmstadt, Mathildenplatz 15			
Materialprüfanstalt Darmstadt	28.300	28.300	28.300
Darmstadt, Neckarstraße 3			
Ehrenamt für Darmstadt e.V.	1.000	1.000	1.000
Fischbachtal, Schloss Lichtenberg			
Volkskunde- und Heimatmuseum / Gemeinde Fischbachtal	10.800	7.700	10.800
Evangelische Kirche Hessen-Nassau - Burgkapelle	4.200	3.100	4.200
Heppenheim, Starkenburgweg - Schlossruine Starkenburg			
DJH Landesverband Hessen e.V.	37.300	37.300	31.800
Seeheim- Jugenheim, Auf dem Heiligenberg 5 - Schloss Heiligenberg			
Stiftung Heiligenberg Jugenheim	21.100	21.100	21.000
Summe - NL Süd	**572.500**	**560.500**	**551.800**

Niederlassung Rhein-Main			
Frankfurt am Main, Gutleutstr. 112-138			
Gesellschaft zur Förderung betrieblicher und betriebsnaher Kindereinrichtungen e.V. - Teilbereich	247.800	248.300	250.800
Frankfurt am Main, Hamburger Allee 22-24			
Förderverein ExperiMINTa e. V. / ExperiMINTa gGmbH	105.200	105.200	210.400
Summe - NL Rhein-Main	**353.000**	**353.500**	**461.200**

	2026	2025	2024
Niederlassung Ost			
Cornberg, Am Steinbruch 1 - Kloster Cornberg			
Gemeinde Cornberg	-	24.300	24.300
Gelnhausen, Clamecystraße 12			
Senckenbergische Naturforschende Gesellschaft	66.200	66.200	66.200
Johannesberg, Propsteischloss			
Propstei Johannesberg gGmbH	84.300	84.300	84.300
Sinntal, Schlossgasse 21 - Burg Schwarzenfels			
Ev. Kirchengemeinde Schwarzenfels - Marstallgebäude und Glockenturm	5.300	5.300	5.300
Wasserkuppe, Rhön			
Jugendbildungsstätte Wasserkuppe gGmbH	107.700	107.700	107.700
Summe - NL Ost	**263.500**	**287.800**	**287.800**
Niederlassung Mitte			
Hadamar, Gymnasiumstr. 4, Schloss			
Evangelische Landeskirche - Teilbereich	25.000	25.000	25.000
Glasmuseum Schloss Hadamar e.V.	20.000	20.000	20.000
Stadt Hadamar - Parkplatz und Aula	85.700	86.100	77.700
Summe - NL Mitte	**130.700**	**131.100**	**122.700**
Niederlassung Nord			
Vöhl, Burg Hessenstein			
Deutsches Jugendherbergswerk Landesverband Hessen e.V. (DJH)	12.000	9.000	9.000
Summe - NL Nord	**12.000**	**9.000**	**9.000**
Niederlassung West			
Geisenheim, Schloss Hansenberg			
Freiwillige Feuerwehr Geisenheim	31.000	30.600	30.600
Hohenstein, Burg Hohenstein			
Taunusbühne Bad Schwalbach e. V.	3.000	3.000	3.000
Wiesbaden, Dostojewskistr. 4-8 / BHZ Schiersteiner Berg			
Amerikanische Streitkräfte - Parkhaus	169.700	152.400	152.400
Wiesbaden, Friedrichstr. 35, Haus der Heimat			
Kulturring "Haus der Heimat e. V."	423.100	434.600	496.600
Loge Plato	134.800	121.700	121.700
Junge Musik Hessen gGmbH	6.700	6.700	–

	2026	2025	2024
Wiesbaden, Rheingaustr. 140, Schloss Biebrich			
Repräsentationsräume an die Arbeitsgemeinschaft Biebricher Vereine und Verbände e.V. sowie den Verkehrs- und Verschönerungsverein Biebrich am Rhein e. V. für kulturelle Veranstaltungen, Führungen und Empfänge Stadt Wiesbaden, Kulturamt-Führungen	17.300	17.300	17.300
Kuratorium Junger Deutscher Film	25.100	24.200	21.900
Filmbewertungsstelle Wiesbaden	110.700	107.000	103.800
Wiesbaden, Schlosspark Biebrich			
Stadt Wiesbaden, Spielplatz	6.000	6.000	6.000
Deutsche Gesellschaft für Gartenkunst und Landschaftskultur e. V.	27.000	27.000	27.000
ermäßigte Standgebühren für Biebricher Vereine (Mosburgfest)	9.000	9.000	9.000
Summe - NL West	**963.400**	**939.500**	**989.300**
Kommunalisierungsgesetz			
HMLU und HMdI - kommunalisierte Dienststellen	413.300	363.500	296.000
Summe - Kommunalisierungsgesetz	**413.300**	**363.500**	**296.000**
Niederlassung Süd	**572.500**	560.500	551.800
Niederlassung Rhein-Main	**353.000**	353.500	461.200
Niederlassung Ost	**263.500**	287.800	287.800
Niederlassung Mitte	**130.700**	131.100	122.700
Niederlassung Nord	**12.000**	9.000	9.000
Niederlassung West	**963.400**	939.500	989.300
Kommunalisierungsgesetz	**413.300**	363.500	296.000
Wert der Verbilligungen insgesamt	**2.708.400**	**2.644.900**	**2.717.800**

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

001 Ausbildung

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bildet Führungskräfte für die Laufbahn des höheren technischen Dienstes in der Fachrichtung Architektur und Maschinen- und Elektrotechnik in der Verwaltung aus.

Die Ausbildung der technischen Referendare/innen endet mit dem "Staatsexamen", dessen erfolgreiches Bestehen Zugangsvoraussetzung für die Laufbahn des höheren technischen Dienstes ist.

Im Rahmen einer qualifizierten, zwei Jahre andauernden Führungskräfte-Ausbildung durchlaufen die technischen Referendare/innen verschiedene Stationen im Landesbetrieb und in anderen Fachverwaltungen wie den Regierungspräsidien, den kommunalen Bauverwaltungen, der Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main sowie dem Hessischen Ministerium der Finanzen. Sie erwerben vor allem auf den Gebieten Verwaltung, Recht, Planung, Betrieb, Wirtschaftlichkeit und Führungsaufgaben umfassende Kenntnisse. Die Ausbildung der technischen Referendare/innen in den vorgenannten Fachrichtungen erfolgt in Hessen ausschließlich im Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (Ausbildungsmonopol).

Darüber hinaus bietet der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen die Ausbildung für den gehobenen technischen Dienst an. Ziel des 15-monatigen Vorbereitungsdienstes ist es, qualifizierte Hochschulabsolventen als Nachwuchskräfte für den gehobenen technischen Dienst in der Bauverwaltung auszubilden. Die technischen Oberinspektoranwärter/innen sollen lernen, die an der Hochschule erworbenen Kenntnisse und Methoden in verwaltungsmäßiges Handeln umzusetzen.

Die duale, bundesweit geregelte und staatlich anerkannte dreijährige Ausbildung der Bauzeichner/innen erfolgt in den Niederlassungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen, an den Standorten Frankfurt am Main und Fulda.

Das theoretische Grundwissen wird vornehmlich im Unterricht der Berufsschulen vermittelt. Die Industrie- und Handelskammern sind für die kaufmännische Berufsausbildung und die Ausbildungsprüfungen im Rahmen des BBiG zuständig.

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen ist auch außerhalb der seit Jahren bestehenden Ausbildungsformen auf qualifizierten Fachkräftenachwuchs angewiesen. Daher bietet der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen in Kooperation mit sechs verschiedenen Hochschulen insgesamt acht duale Studiengänge im technischen und wirtschaftlichen Bereich an. Im dualen Studium beim Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen wird die an der Hochschule gelehrte Theorie in die Praxis umgesetzt. Die dual Studierenden erlangen auf diese Weise, neben dem Bachelorabschluss, bereits praktische Arbeitserfahrung im Landesbetrieb und der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen profitiert von einem bedarfsgerechten Ausbildungsangebot und der angestrebten Übernahme geeigneter Absolventinnen und Absolventen.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Ausbildung der Baureferendare/innen
- Ausbildung der IHK-Auszubildenden
- Ausbildung von Anwärter/innen im gehobenen technischen Dienst
- Duales Studium

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2024	Ist 2024
Personalkosten	6.208.800	5.937.500	5.555.397
Sachkosten	3.339.700	3.609.100	2.560.600
Kosten	**9.548.500**	**9.546.600**	**8.115.997**
Erlöse	1.832.300	1.765.600	2.731.103
Betriebsergebnis	**-7.716.200**	**-7.781.000**	**-5.384.894**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**-7.716.200**	**-7.781.000**	**-5.384.894**

Erläuterungen

Aufgrund der Personalentwicklung besteht ein steigender, eigener Bedarf an Baureferendaren. Darüber hinaus erscheint es – auch aus Gründen der schwierigen Personalgewinnung – sinnvoll, in anderen Bereichen eigenen Nachwuchs auszubilden. Hier sind deshalb auch Kosten für das duale Studium sowie die Ausbildung von Bauzeichnern, Immobilienkaufleuten, Kaufleuten für Büromanagement und Elektronikern abgebildet.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
1.1 Durchschnittliche Anzahl der Auszubildenden pro Jahr	Personen	Soll	126	157	160	124	103
		Ist		–	111	106	96
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Qualifikationsstandard sicherstellen							
2.1.1 Erfolgsquote (Anzahl der bestandenen Laufbahnprüfungen im Verhältnis zur Lehrgangsstärke)	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist		–	72	100	100
2.1.2 Durchschnittliche Prüfungen (Schulnotenskala 1-6)	Note	Soll	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
		Ist		–	2,6	2,2	2,3
2.1.3 Anteil weiblicher Auszubildende	Prozent	Soll		–	–	–	–
		Ist		–	41	43	41
2.2 Zuschüsse wirtschaftlich einsetzen							
2.2.1 Verhältnis der Kosten für die Organisation und fachliche Betreuung zu den Gesamtkosten der Ausbildung	Prozent	Soll	19,6	21,4	23,5	25,1	15,8
		Ist		–	20,8	18,8	20,6
2.2.2 Kosten der Organisation und fachlichen Betreuung pro Auszubildenden / Jahr	EUR	Soll	14.800	13.000	15.200	19.600	13.600
		Ist		–	15.200	14.528	15.584

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

004 Vermarktung und Entwicklung von Immobilienvermögen

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Nicht mehr benötigte Landesimmobilien werden durch den Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen vermarktet.

Der Vermarktung und der Entscheidung über den optimalen Vertriebsweg geht eine umfangreiche Zielgruppen-, Objekt- und Marktanalyse voraus. Der Regelfall ist eine öffentliche Ausbietung in regionalen und überregionalen Printmedien, im Internet und mittels Verkaufsschildern.

Sprechen der Objektzustand oder die bauplanrechtliche Situation für bessere Vermarktungschancen nach einer Aufwertung des Grundstücks oder der Veränderung des Bauplanungsrechts, so erfolgt eine Grundstücksentwicklung mit Hilfe eines privaten Partners. Weiterhin kommt auch die Bewirtschaftung bis zum möglichen Verkauf oder eine anderweitige Nutzung in Betracht.

Darüber hinaus werden Standortmanagementkonzepte für die optimale Unterbringung sämtlicher Landesbehörden erarbeitet und die Abwicklung von Fiskalerbschaften durchgeführt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

- Vermarktungsimmobilien
- Entwicklungsprojekte
- Ankäufe und Sonstiges
- Erbbaurechte
- Pachtverträge Grundstücke
- Verwertung und Bewirtschaftung von Fiskalerbschaften
- Erarbeitung und Umsetzung von Standortkonzepten inklusive Leerstandsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	8.180.200	7.578.800	7.145.877
Sachkosten	4.674.700	4.721.400	3.765.322
Kosten	**12.854.900**	**12.300.200**	**10.911.199**
Erlöse	4.559.600	4.096.400	5.485.178
Betriebsergebnis	**-8.295.300**	**-8.203.800**	**-5.426.021**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**-8.295.300**	**-8.203.800**	**-5.426.021**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	14.332	14.472	16.506	16.506	15.497
		Ist		–	13.684	12.629	12.099
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Grundstücke zu marktgerechten Preisen verkaufen							
Durchschnittliche Anzahl abgegebener Gebote	Stück	Soll	8	8	4	4	4
		Ist		–	11,0	1,0	16,7
2.2 Nutzer bedarfsgerecht und flächenwirtschaftlich unterbringen							
Nutzerzufriedenheit	Note	Soll	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
		Ist		–	1,2	1,3	1,7
Einhaltung Flächenbedarf	Prozent	Soll	100	100	100	100	100
		Ist		–	99	97	95
2.3 Fiskalerbschaften zeitnah verwerten							
Anzahl verwerteter Grundstücke aus Fiskalerbschaften	Stück	Soll	220	200	200	200	200
		Ist		–	367	325	261
2.4 Kostendeckung erreichen							
Kostendeckungsgrad Vermarktung	Prozent	Soll	35,5	33,3	38,8	100	100
		Ist		–	50,3	43,1	121,1
Aufwand- / Ertragsverhältnis Fiskalerbschaften	Prozent	Soll	97,2	70,0	100	100	36,5
		Ist		–	101,9	97,9	101,4

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

005 Baumaßnahmen und weitere baufachliche Aufgaben Bund gemäß eVKE

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensverwaltung

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Erledigung der Bauangelegenheiten des Bundes (einschließlich NATO und Gaststreitkräfte) im Land Hessen, die der Bund dem Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (LBIH) als baudurchführende Ebene im Wege der Organleihe übertragen hat. Die auf Grundlage des § 5b Finanzverwaltungsgesetz geschlossene Verwaltungsvereinbarung (Bundesbau-Vereinbarung) sieht für diese Leistungen eine Ist-Kostenerstattung auf Basis einer Kosten- und Leistungsrechnung vor.

Erläuterungen

Das Produkt beinhaltet sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen des Bundes. Darüber hinaus umfasst sie weitere baufachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen.

Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieses Produkts sind in der Bundesbau-Vereinbarung (BB-V), den Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), dem Verwaltungsabkommen Auftragsbautengrundsätze (ABG) 1975, im für den Bundesbau geltenden Regelwerk, in den Erlassen des Bundes zum KLR-Berichtswesen mittels der eVKE-Datenbank (eVKE = elektronische Verwaltungskostenerstattung) sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) eingehend beschrieben.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

- Baumaßnahmen Bund
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Bund
- Energieberatung Bund
- Wertermittlung / Gutachten Bund
- Zuwendungsbau Bund
- Abwasser Bund
- Projektübergreifende Leistungen Bund
- Boden- und Grundwasserschutz Bund
- Petrol, Oil, Lubricants (POL)
- Vermessung Bund

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	33.294.400	27.314.900	27.532.910
Sachkosten	8.602.900	7.316.100	5.931.697
Kosten	**41.897.300**	**34.631.000**	**33.464.607**
Erlöse	41.897.300	34.631.000	33.238.800
Betriebsergebnis	**–**	**0**	**-225.807**
Neutrale Aufwendung	–	–	
Neutrale Erträge	–	–	
Ergebnis	**–**	**0**	**-225.807**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	44.596	39.421	42.446	40.940	35.121
		Ist		–	38.516	37.206	34.488

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

006 Baumaßnahmen und besondere Aufträge Bundesfernstraßen und Dritte

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt umfasst die Bauaufgaben für die Hochbauten der Nebenanlagen der Bundesstraßen in Hessen gemäß § 1 Abs. 4 Nr. 4 Bundesfernstraßengesetz (FStrG), die der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen (LBIH) für Hessen Mobil – als Auftragsverwaltung des Bundes – wahrnimmt auf der Grundlage des entsprechenden gemeinsamen Erlasses des HMWEVL und des HMdF in der jeweils gültigen Fassung.

Weiterhin ist die Erledigung von Bauaufgaben Dritter (Kommunen, Stiftungen und andere externe Auftraggeber) Bestandteil dieses Produkts.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber
- Projektübergreifende Leistungen Bundesfernstraßen und andere externe Auftraggeber

Die Bauaufgaben für Nebenanlagen der Bundesfernstraßen beinhalten sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen für die o.g. Nebenanlagen der Bundesstraßen. Darüber hinaus umfasst sie weitere baufachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen. Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieser Leistung sind in o.g. gemeinsamen Erlass, den Richtlinien für die Durchführung von Bauaufgaben des Bundes (RBBau), im für den Bundesbau geltenden Regelwerk sowie der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) eingehend beschrieben.

Die Bauaufgaben für andere externe Auftraggeber beinhalten sowohl die Bauherrenaufgaben als auch die Leistungen der Projektbearbeitung für die Baumaßnahmen sowie Bauunterhaltungsmaßnahmen für die Bauaufgaben Dritter (Kommunen, Stiftungen und andere externe Auftraggeber). Darüber hinaus umfasst sie weitere baufachliche Aufgaben wie Beratungsleistungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehen. Die Tätigkeiten des LBIH im Rahmen dieser Leistungen werden analog zur GA-Bau durchgeführt und sind in besonderen vertraglichen Vereinbarungen wie z.B. in der Stiftungsverfassung des Lyzeumsfonds Rasdorf, der Satzung der Stiftung Kloster Eberbach inkl. der Vereinbarung zur Regelung der Durchführung der Bauaufgaben der Generalsanierung und Bauunterhaltung sowie der HOAI eingehend beschrieben.

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	1.526.200	1.758.800	1.575.539
Sachkosten	407.400	486.600	418.784
Kosten	**1.933.600**	**2.245.400**	**1.994.323**
Erlöse	1.683.600	1.745.400	1.640.581
Betriebsergebnis	**-250.000**	**-500.000**	**-353.742**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**-250.000**	**-500.000**	**-353.742**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten		Soll	2.023	2.200	2.221	2.221	2.278
		Ist		–	2.114	2.162	2.280

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

007 Baumaßnahmen Auftraggeber Land

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalt –und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Das Produkt beinhaltet sowohl Fach- als auch Bauherrenleistungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen in Zusammenhang mit Baumaßnahmen, die sich in Neu-, Um- und Erweiterungsbauten gliedern.

Dies umfasst alle baulichen Maßnahmen, durch die neue Anlagen geschaffen, bestehende Liegenschaften in ihrer baulichen Substanz wesentlich verändert werden oder die der erstmaligen Herrichtung einer Liegenschaft infolge neuer Zweckbestimmung dienen.

Weiterhin umfasst sie sowohl Fach- als auch Bauherrenleistungen des Landesbetriebs Bau und Immobilien Hessen in Zusammenhang mit Bauunterhaltungsmaßnahmen, die der Instandhaltung der Liegenschaften dienen. Sie umfasst alle Maßnahmen, die keine wesentlichen Veränderungen der Liegenschaften in ihrem Bestand zur Folge haben. Sie enthält auch nicht die Herrichtung, die durch eine neue Zweckbestimmung erforderlich wird. Zur Bauunterhaltung gehören alle Maßnahmen, die der Erhaltung der Baukonstruktionen und baukonstruktiven Einbauten, der technischen und nutzungsspezifischen Anlagen und der Außenanlagen dienen.

Die mit dem Produkt in Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sind im Leistungs- und Entgeltverzeichnis sowie der Honorarordnung der Architekten und Ingenieure im Einzelnen beschrieben.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Baumaßnahmen Auftraggeber Land
- Bauunterhaltungsmaßnahmen Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	52.900.900	48.569.100	50.172.487
Sachkosten	13.603.500	13.057.600	11.238.379
Kosten	**66.504.400**	**61.626.700**	**61.410.866**
Erlöse	66.504.400	61.626.700	54.884.286
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**-6.526.580**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**0**	**0**	**-6.526.580**

Erläuterungen

Die Aufwendungen für Bauunterhaltung im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells werden im Produkt 009 „Überlassung von Flächen“ ausgewiesen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	78.164	79.735	76.367	74.935	73.373
		Ist		–	78.627	74.963	71.271
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Die wirtschaftliche Projektdurchführung für den Auftraggeber sicherstellen							
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (ohne Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	30,0	30,0	29,0	29,0	28,6
		Ist		–	29,7	34,3	33,0
Verhältnis der Baunebenkosten zu den Projektkosten (Bauunterhaltung)	Prozent	Soll	32,0	32,0	29,0	29,0	28,6
		Ist		–	20,8	35,5	26,7
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	90,6	89,5	90,9
		Ist		–	89,4	83,1	91,4

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

008 Besondere Aufträge und Projekte Auftraggeber Land

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen unterstützt andere Buchungskreise des Landes Hessen bei der Erledigung ihrer Aufgaben. Dies umfasst ressortübergreifend die Wertermittlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke, Mietwertermittlungen, Leistungen im Zusammenhang mit Zuwendungsbauten, Gutachten und Machbarkeitsstudien und sonstige, nicht in Zusammenhang mit Baumaßnahmen stehende Aufgaben. Weiterhin unterstützt es das Ministerium der Finanzen bei der Wahrnehmung baufachlicher Gremienarbeit.

Der Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen betreut die KOOP-Projekte, was die Festlegung der baufachlichen Rahmenbedingungen, die Mitarbeit bei Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen, die Durchführung der Vergabeverfahren und das baufachliche Vertragscontrolling in der Durchführungsphase beinhaltet.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Zuwendungsbau Auftraggeber Land
- Wertermittlung Auftraggeber Land
- Betreuung von KOOP-Projekten
- Fachleistungen an das HMdF
- zusätzliche Aufgaben Auftraggeber Land

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	3.362.200	3.124.900	4.088.525
Sachkosten	809.200	800.700	849.995
Kosten	**4.171.400**	**3.925.600**	**4.938.520**
Erlöse	4.171.400	3.925.600	4.648.344
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**-290.176**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**0**	**0**	**-290.176**

Erläuterungen

Die Kosten des LBIH für KOOP-Projekte werden durch Erlöse finanziert, die im Einzelplan 18 als Vorarbeitskosten geplant sind.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Beratungseinheiten	Tage	Soll	5.710	5.629	8.319	8.319	8.538
		Ist		–	7.413	7.168	7.352
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Zeitnahe Bearbeitung eingehender Aufträge							
Verhältnis der erledigten Wertermittlungen zu den beauftragten Wertermittlungen	Prozent	Soll	70,0	70,0	67,0	67,0	80,0
		Ist		–	50,8	68,9	45,8
2.2 Nutzer bedarfsgerecht unterbringen							
Bedarfserfüllung (Skala 1-6)	Note	Soll	2,0	–	2,0	–	2,0
		Ist		–	1,3	–	1,5
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	Soll	100	100	80,1	80,2	100,0
		Ist		–	94,1	90,0	108,6

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

009 Überlassung von Flächen

PR-H 911 – Finanzpolitik, Haushalts- und Vermögensmanagement

Zweckbestimmung

Überlassung von Flächen einschließlich Gebäudebetrieb vorwiegend im Rahmen des Mieter-Vermieter-Modells an Landesdienststellen.

Die Schlösser und Gärten sowie andere Liegenschaften des Historischen Erbes werden der Staatlichen Schlösser und Gärten (SG) gegen Zahlung einer Kostenmiete (Abschreibung, Verzinsung des gebundenen Kapitals) überlassen. 27 Liegenschaften werden von der SG, 23 Liegenschaften vom Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bewirtschaftet. Die vom Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen bewirtschafteten Liegenschaften sind weitgehend an Dritte vermietet oder verpachtet.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugordnet:

- Überlassung von Flächen und Erbringung sämtlicher immobilienwirtschaftlicher Dienstleistungen
- Bewirtschaftung von Liegenschaften des Historischen Erbes

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	79.430.400	75.063.200	71.821.071
Sachkosten	691.741.600	696.594.100	652.462.442
Kosten	**771.172.000**	**771.657.300**	**724.283.513**
Erlöse	777.433.600	778.142.100	745.298.064
Betriebsergebnis	**6.261.600**	**6.484.800**	**21.014.551**
Neutrale Aufwendungen		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**6.261.600**	**6.484.800**	**21.014.551**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Vermietbare Nettogrundfläche (NGF)	qm	Soll	3.340.669	3.319.705	3.288.764	3.231.085	3.149.198
		Ist		–	3.319.335	3.234.985	3.206.100
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Möglichst viel Fläche vermieten							
Leerstandsquote (ohne Schlösser und Gärten)	Prozent	Soll	3,5	3,0	3,0	3,0	3,0
		Ist		–	2,1	1,4	0,6
2.2 Vermietete Fläche wirtschaftlich betreiben							
Durchschnittliche Nebenkosten vermietete Fläche pro qm und Monat (ohne Schlösser und Gärten)	EUR	Soll	6,67	6,27	5,54	5,47	5,33
		Ist		–	6,19	5,81	4,63
2.3 Mietobjekte instand halten							
Ausgaben für Bauunterhaltung	Mio. EUR	Soll	40,1	37,0	34,0	34,2	21,5
		Ist		–	51,8	47,7	46,0
2.4 Nutzerspezifische Baumaßnahmen angemessen durchführen							
Anzahl behindertengerechter Einrichtungen und Umbauten		Soll	15	10	18	18	18
		Ist		–	11	13	28

Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

010 Abordnungen an andere Buchungskreise

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Bedürfnis besteht, vorübergehend, ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

Erläuterungen

Dem Produkt ist folgende Leistung zugeordnet:

- Abordnung an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	565.500	1.192.500	654.300
Sachkosten		–	
Kosten	**565.500**	**1.192.500**	**654.300**
Erlöse	565.500	1.192.500	654.300
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**0**
Neutrale Aufwendung		–	
Neutrale Erträge		–	
Ergebnis	**0**	**0**	**0**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Abgeordnetes Personal		Soll	7	13	9	9	12
		Ist		–	9	14	10

Abschluss Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	14.291.500	34.538.400	46.195.055
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	855.336.200	825.277.900	738.099.613
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	10.774.250
6	Sonstige Erträge	28.906.300	27.305.000	53.475.162
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	**Summe Erträge**	**898.534.000**	**887.121.300**	**848.544.080**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	687.556.500	691.038.500	632.428.118
9	Personalaufwand	185.468.400	170.539.700	169.295.345
10	Abschreibungen	31.091.900	30.685.300	29.051.882
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	–	–
13	Sonstige Aufwendungen	3.656.300	4.593.100	18.103.427
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	**Summe Aufwendungen**	**907.773.100**	**896.856.600**	**848.878.772**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-9.239.100**	**-9.735.300**	**-334.692**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	113.500	4.000	127.522
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	354.400	-14.200	346.425
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-240.900**	**18.200**	**-218.903**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**-9.480.000**	**-9.717.100**	**-553.595**
24	Steuern	520.000	282.900	513.373
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**-10.000.000**	**-10.000.000**	**-1.066.968**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Pos. 4:

In den Umsatzerlösen sind insbesondere Mieterlöse durch das Mieter-Vermieter-Modell, von externen Mietern (Private, Kommunen und Bund) und im Rahmen der EAEH enthalten (Produkt 9). Außerdem enthalten sind Umsatzerlöse für Baumaßnahmen Land und besondere Aufträge und Projekte Land (Produkte 7 und 8) sowie die Kostenerstattungen für Bundesbaumaßnahmen (Produkte 5 und 6).

Umsatzerlöse:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Umsatzerlöse Überlassung von Flächen (Produkt 9)	763.142.000	743.603.700	700.635.800
Umsatzerlöse Bau und Projekte Land (Produkte 7 und 8)	70.675.800	65.552.300	56.868.600
Entgelte Bundesbaumaßnahmen und Externe (Produkte 5 und 6)	43.580.900	36.376.400	34.879.400

Zu Pos. 8:

Aufwendungen für Zentrale Dienstleister:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	101.600	78.375	82.500
Hessische Zentrale für Datenverarbeitung (HZD)	12.647.000	11.526.400	7.353.926
Hessisches Competence Center (HCC)	7.391.000	5.893.600	5.298.098
Hessische Bezügestelle (HBS)	664.200	639.100	560.700

Aufwendungen für Bauunterhaltung:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Reguläre Bauunterhaltung	40.100.000	37.000.000	51.777.579
Nutzermittel und Sicherungsmaßnahmen Polizei und Justiz	12.600.000	18.350.000	10.903.807
Besondere Bauunterhaltung	–	–	2.995.181
Fiskalerbschaften	200.000	200.000	290.858

Zu Pos. 9:

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Beiträge an die Versorgungskasse	6.476.400	6.248.100	4.855.800
Sonstige Rückstellungen (Jubiläum und v.a. Lebensarbeitszeitkonto)	512.700	496.200	406.281

Zu Pos. 10:

Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Abschreibungen auf Immobilien des Anlagevermögens	25.250.500	24.800.000	24.701.306

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	626.800	1.256.300	2.991.432
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	–	2.000.000	5.701.647
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	2.676.000	2.701.900	84.721.944
4	Investitionen in Finanzanlagen	–	–	21.199
	Mittelverwendung zusammen	**3.302.800**	**5.958.200**	**93.436.222**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025
1	Erwerb von Softwarelizenzen	626.800	1.256.300
2	Bauinvestitionen Hessenpark	–	2.000.000
2	Bauinvestitionen Kantine Schiersteiner Berg	–	–
3	Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.676.000	2.701.900

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
	Zuschuss lt. Erfolgsplan	14.291.500	34.538.400	46.195.055
-	Abschreibungen	–	–	–
-	Zinszahlungen an das Land für überlassene Immobilien	–	–	–
-	Abzuführende Versicherungsprämie	–	–	–
+	Gesamtinvestitionen lt. Übersicht	3.302.800	5.958.200	93.436.222
-	Eigenfinanzierte Investitionen	3.302.800	3.958.200	79.403.698
	Zuschuss (+) / Ablieferung (-)	**14.291.500**	**36.538.400**	**60.227.579**

Anlage

Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

A. Vorbemerkungen

Die HZD unterstützt die Hessische Landesverwaltung als Konzerndienstleister bei der Erledigung von Verwaltungsarbeiten und anderen Aufgaben des Landes durch Einsatz der Informationstechnik; sie arbeitet mit den Kommunalen Gebietsrechenzentren (KGRZ) zusammen.

Die HZD vertritt das Land im Rahmen des strategischen Beschaffungsmanagements als zentrale Einkaufsorganisation für Anlagen, Geräte und Kommunikationsanlagen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik, mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben.

Die HZD bietet insbesondere folgende Dienstleistungen an:

- Betrieb eines Rechenzentrums
- Beschaffung von DV-Anlagen, Zubehör und Software
- Wartung von DV-Anlagen sowie systemtechnische Unterstützung
- Entwicklung, Übernahme und Pflege sowie Einweisung in die Bedienung von DV-Verfahren für den zentralen und dezentralen Einsatz
- Bereitstellung und Betrieb eines landesweiten Datenkommunikationsnetzes
- Schulung von Bediensteten des Landes auf dem Gebiet der Informationstechnik
- Beratung der Landesverwaltung in organisatorischen und fachtechnischen Fragen der Informationstechnik sowie die Mitarbeit in Ausschüssen und Arbeitsgruppen der Verwaltung
- Zusammenarbeit in organisatorischen und fachlichen Fragen der Informationstechnik mit anderen Einrichtungen

B. Bewirtschaftungsvermerke

Allgemein

Die Bewirtschaftung erfolgt nach den §§ 26 und 105 LHO und den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Erfolgsplan

Der Jahresüberschuss kann einer Verwaltungsrücklage zugeführt werden.

D. Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Weibliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	348,36	327,33	317,98
Männliche Beschäftigte	VzÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	739,34	735,21	701,80
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Gleichstellung in der Landesverwaltung umsetzen							
Anteil weibliche Beschäftigte höherer Dienst	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	28,88	32,61	29,56
Anteil weiblicher Führungskräfte	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	31,37	28,00	24,53
2.2 Demographischen Wandel bewältigen							
Anteil Beschäftigte bis 30 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	17,0	16,0	15,0
Anteil Beschäftigte 31 - 40 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	22,0	22,0	22,0
Anteil Beschäftigte 41 - 50 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	21,0	21,0	22,0
Anteil Beschäftigte 51 - 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	30,0	29,0	29,0
Anteil Beschäftigte über 60 Jahre	Prozent	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	11,0	12,0	11,0
2.3 Anlagevermögen dauerhaft erhalten							
Bestand des Anlagevermögens	TEuro	**Soll**	98.852	113.468	–	–	–
		Ist	–	–	109.289	103.484	101.250

Zur Vermeidung von Zielkonflikten mit dem Diskriminierungsverbot werden bei den Kennzahlen 1., 2.1 und 2.2 lediglich Ist-Werte ausgewiesen.

E. Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt-nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Erlöse	Ansatz 2026 Kosten	Ansatz 2026 Ergebnis
001	IT-Projekte und IT-Verfahren (Externe Leistungen)	21.583,2	21.538,2	0,0
002	IT-Projekte	50.010,4	50.010,4	0,0
003	IT-Kommunikationsdienste	51.599,4	48.599,4	3.000,0
004	IT-Beschaffungen	5.658,7	5.658,7	0,0
005	IT-Verfahren	449.582,9	452.582,9	-3.000,0
006	Abordnungen an andere Buchungskreise	0,0	0,0	0,0
	Summe Produkte	**578.434,6**	**578.434,6**	**0,0**

Ansatz 2025			Ist 2024		
Erlöse	**Kosten**	**Ergebnis**	**Erlöse**	**Kosten**	**Ergebnis**
14.691,1	14.691,1	0,0	9.612,3	9.899,7	-287,4
42.834,7	42.834,7	0,0	51.317,7	54.831,1	-3.513,4
50.896,7	47.896,7	3.000,0	48.897,5	44.320,4	4.577,1
4.786,1	4.786,1	0,0	5.638,9	5.460,3	178,6
402.712,2	405.712,2	-3.000,0	377.433,3	393.874,8	-16.441,5
0,0	0,0	0,0	107,6	107,6	0,0
515.920,8	**515.920,8**	**0,0**	**493.007,3**	**508.493,9**	**-15.486,6**

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

001 IT-Projekte und IT-Verfahren – externe Leistungen

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Die HZD erbringt für Leistungsempfänger außerhalb der Hessischen Landesverwaltung im Rahmen von abgeschlossenen Auftragsvereinbarungen und EVB-IT-Verträgen umfassende IT-Dienstleistungen. Den externen Leistungsempfängern wird das gesamte Leistungsspektrum auf Grundlage des gültigen Leistungsverzeichnisses angeboten.

Die HZD stellt weiterhin Gateways zu kommunalen Netzen, über das DOI-Netz zu den anderen Bundesländern und zum Bund sowie bei Verfügbarkeit einen Anschluss an die Kommunikationsinfrastruktur der Verwaltung Deutschland Online zur Verfügung. Zusätzlich bietet die HZD Schulungen an, die auch von externen Leistungsempfängern belegt werden können.

Erläuterungen

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich das Produkt aus folgenden Fachleistungen zusammen:

<u>IT-Projekte</u>

Projektphasenunabhängige Aufgaben

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

Projektphasenabhängige Aufgaben

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

<u>IT-Verfahren</u>

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	1.479.800	1.349.200	1.115.478
Sachkosten	20.103.400	13.341.900	8.784.233
Kosten	**21.583.200**	**14.691.100**	**9.899.711**
Erlöse	21.583.200	14.691.100	9.612.304
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**-287.407**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	**0**	**0**	**-287.407**

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten bzw. Erlöse resultiert aus länderübergreifenden Kooperationen im Bereich Großrechnerbetrieb sowie neuen IT-Verfahren „E-Akte in Strafsachen“.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute IT-Projekte und IT-Verfahren		**Soll**	11	10	10	10	9
		Ist	–	–	8	7	7

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

002 IT-Projekte

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Die HZD erbringt im Rahmen der mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung abgeschlossenen Auftragsvereinbarungen umfassende Dienstleistungen für IT-Projekte. Ein IT-Projekt ist ein zeitlich begrenztes und in der Regel einmaliges Vorhaben, an dessen Ende grundsätzlich ein in den Betrieb der Hessischen Landesverwaltung überführtes IT-Verfahren steht. Zu den IT-Projekten gehören auch länderübergreifende Projekte, Forschungsprojekte sowie Beratungs-, Evaluations- und Migrationsprojekte.

Alle in Projekten anfallenden Aktivitäten werden üblicherweise in Projektphasen aufgeteilt. Daneben entstehen projektphasenunabhängig Aufwände und Leistungen im Rahmen des Projekt- und Qualitätsmanagements.

Darüber hinaus bietet die HZD an der Nachfrage der Landesverwaltung ausgerichtete offene und individuelle Schulungen an.

Erläuterungen

Auf Grundlage des Rahmenkonzepts IT-Kosten und Finanzcontrolling für IT-Projekte und IT-Verfahren in der Hessischen Landesverwaltung setzt sich das Produkt aus folgenden Fachleistungen zusammen:

<u>Projektphasenunabhängige Aufgaben</u>

- Projektmanagement
- Qualitätsmanagement

<u>Projektphasenabhängige Aufgaben</u>

- Konzeption
- Customizing und Entwicklung
- Einführung
- Betriebsvorbereitung

<u>Schulung</u>

- offene und individuelle Schulungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	6.870.400	4.818.700	6.782.937
Sachkosten	43.140.000	38.016.000	48.048.171
Kosten	**50.010.400**	**42.834.700**	**54.831.108**
Erlöse	50.010.400	42.834.700	51.317.654
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**-3.513.454**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	**0**	**0**	**-3.513.454**

Erläuterungen

Die Kostensteigerung resultiert im Wesentlichen aus neu beauftragten Projekten im Geschäftsbereich des Hessischen Ministeriums der Justiz und für den Rechtsstaat.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute IT Projekte	Stück	**Soll**	52	48	57	60	70
		Ist	–	–	48	62	58
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten							
Vereinbarte Projektlaufzeiten einhalten	Prozent	**Soll**	95	95	95	95	95
		Ist	–	–	55	50	29
2.2 Kundenzufriedenheit							
Gesamtbeurteilung Projektleistung Auftraggeber (Skala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	2,0	2,5	2,5
Gesamtbeurteilung Schulungsleistungen (Skala 1-5)	Note	**Soll**	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
		Ist	–	–	1,5	1,4	1,6
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	94	96	103

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.Verhältnis der gemäß Projektauftrag im Kalenderjahr termingerecht in den Verfahrensbetrieb überführten Releases zur Gesamtzahl der im Kalenderjahr in den Verfahrensbetrieb zu überführenden Releases

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

003 IT-Kommunikationsdienste

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Es werden Verbindungen über ein Wide Area Network (WAN) in unterschiedlichen, auf den Bedarf der Dienststellen zugeschnittenen Ausprägungen angeboten. Hessenweit stehen Software Defined-WAN Lösungen (SD-WAN) zur Verfügung. Im Stadtbereich Wiesbaden kann zusätzlich auf breitbandige Citynetz-Anschlüsse zurückgegriffen werden. Speziell zur Anbindung kleiner Standorte mit geringeren Breitbandanforderungen wird eine DSL-Lösung angeboten. Für die Anbindung von Einzelarbeitsplätzen steht eine Einwahl-Lösung zur Verfügung.

Des Weiteren übernimmt die HZD die Konzeption, den Aufbau sowie den Betrieb lokaler Netzwerke (LAN) und die Bereitstellung des Dienstes Hessen-Voice für die Dienststellen des Landes Hessen.

Zur Absicherung lokaler Dienststellennetze werden Sicherheitsgateways (Kunden-Firewall) angeboten.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Wide Area Network (WAN)
- Hessen-Voice
- Local Area Network (LAN-Port)
- Kunden-Firewall
- Netzservice
- Sonstige Produkte der IT-Kommunikation

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	4.967.800	4.722.300	4.301.173
Sachkosten	43.631.600	43.174.400	40.019.273
Kosten	**48.599.400**	**47.896.700**	**44.320.446**
Erlöse	51.599.400	50.896.700	48.897.483
Betriebsergebnis	**3.000.000**	**3.000.000**	**4.577.037**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	**3.000.000**	**3.000.000**	**4.577.037**

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert im Wesentlichen aus der Erweiterung der Leistungen HessenVoice und LAN-Port für die Landesdienststellen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
LAN-Ports in den Dienststellen	Stück	**Soll**	319.136	299.850	290.150	–	–
		Ist	–	–	303.230	274.804	255.140
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bedarfsgerechte Bereitstellung							
Versorgungsgrad	Prozent	**Soll**	93	93	93	93	93
		Ist	–	–	92	93	93
2.2 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	106	106	104	102	110
		Ist	–	–	110	110	111

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1.Versorgungsgrad der an das Hessennetz angeschlossenen Dienststellen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

004 IT-Beschaffungen

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Die HZD ist der zentrale IT-Beschaffungsdienstleister für alle Behörden, Gerichte und sonstige öffentliche Stellen des Landes Hessen.

Die Aufgabe umfasst die Beschaffung von Anlagen, Geräten und Kommunikationseinrichtungen sowie Liefer- und Dienstleistungen der Informationstechnik, mit Ausnahme spezieller Kommunikationstechnik und zugehöriger IT-Einrichtungen der Polizei und anderer Behörden mit Sicherheitsaufgaben. Im letzteren Fall sind vor der Einholung von Angeboten bei der HZD Informationen über Rahmenverträge abzufragen.

Zusammen mit den Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung überprüft die HZD fortlaufend und unter Berücksichtigung sich ändernder Bedarfsumstände und Marktgegebenheiten die Möglichkeiten der sinnvollen Bedarfszusammenfassung und Standardisierung. Hierzu werden Rahmenverträge nach den geltenden vergaberechtlichen Vorschriften ausgeschrieben und in der Regel gemeinsam mit dem HCC über ein elektronisches Katalogsystem (E-Procurement) zur verbindlichen Nutzung zur Verfügung gestellt.

Erläuterungen

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Vergabemanagement
- Beschaffungsmanagement

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	1.268.400	876.400	1.088.396
Sachkosten	4.390.300	3.918.700	4.371.860
Kosten	**5.658.700**	**4.786.100**	**5.460.256**
Erlöse	5.658.700	4.786.100	5.638.886
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**178.630**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	**0**	**0**	**178.630**

Erläuterungen

Die Gesamtkosten umfassen Einkaufskosten für Aufträge der Ressorts, unter anderem Warenlieferungen für die Bereiche Netzwerkkomponenten, Serversysteme, Telekommunikationsanlagen sowie externe Dienstleistungen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute Buchungskreise	Stück	**Soll**	52	50	49	49	49
		Ist	–	–	49	49	49
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Elektronische Bestellsysteme für das IT-Beschaffungswesen bereitstellen							
EBP-Nutzungsgrad	Prozent	**Soll**	92	92	92	92	92
		Ist	–	–	89	92	93
2.2 EU-Vergabeverfahren rechtskonform abschließen							
Prozentualer Anteil an EU-Vergaben, die nicht von der Vergabekammer oder dem Oberlandesgericht beanstandet wurden	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	100	100	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	100	100	100	100	100
		Ist	–	–	103	107	110

Erläuterungen zu den Kennzahlen

2.1. Verhältnis des Gesamtvolumens von EBP-Bestellungen zum Gesamtvolumen von elektronischen Bestellungen

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

005 IT-Verfahren

PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Die HZD betreut im Rahmen von Auftragsvereinbarungen den Regel- bzw. den Produktivbetrieb der IT-Verfahren für die Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung. Das Leistungsangebot der HZD umfasst das Betriebsmanagement, den System-, Netz- und Anwendungsbetrieb, die Softwarepflege sowie die Beratung, Betreuung und Schulung.

Die vorrangigen Aufgaben im Rahmen der Betriebsphase eines IT-Verfahrens bestehen darin, Verfügbarkeit, Sicherheit und Performance (Reaktions- oder Antwortzeiten) für die Anwender sicherzustellen. Der IT-Betrieb umfasst sowohl die zentralen Netzwerk-, System- und Anwendungskomponenten als auch die informations- und kommunikationstechnische Ausstattung inklusive der notwendigen Anwendungssoftware bei den Nutzern. Dies schließt auch die Konfiguration, Installation, Betreuung, Überwachung und Administration der entsprechenden Verfahren und anwendungsbezogenen Dienste ein.

Die Softwarepflege von IT-Verfahren fasst alle Entwicklungs-, Programmierungs- und Customizingarbeiten zusammen, die im Rahmen des Betriebes anfallen. Zur Softwarepflege zählt auch die Einbindung von Standard- und Individualsoftware in vorhandene Software-Systeme. Der User Help Desk (UHD), der in der Regel auch als First-Level-Support bezeichnet wird, sowie der Betriebs- und Anwendersupport, im Rahmen des 2nd und 3rd Level, sind zuständig für alle von Nutzerseite eingehenden Unterstützungsanfragen im Rahmen des Betriebs und der Nutzung von IT-Verfahren. Für Kunden, die Betriebsumgebungen für neue IT-Verfahren als Basis ihrer Geschäftsprozesse aufbauen oder bestehende Betriebsumgebungen veränderten Anforderungen anpassen, bietet die HZD umfassende Beratungs- und Schulungsdienstleistungen an.

Die IT-Verfahren umfassen auch die Betriebsleistungen des HessenPC, im Einzelnen die Bereitstellung der IT-Arbeitsplatzausstattung (Hardware, Lizenzen für Standardsoftware), das Clientmanagement, den zentralen Virenschutz sowie die E-Mail- und Internetprotokollierung. Eine zentrale Softwareverteilung und eine Festplattenverschlüsselung, Bestandteile des Clientmanagements, werden zentral in der HZD betrieben.

In den Ressorts werden die folgenden wesentlichen IT-Verfahren betrieben, welche ein Umsatzvolumen von jeweils mehr als drei Million Euro erreichen werden:

- HessenPC
- KONSENS-Verfahrensbetrieb
- Justice Verfahrensbetrieb
- Zentralisierung und Virtualisierung von IT in der Justiz (Zentraler IT-Betrieb)
- Betrieb und Ausbau des technischen Hessischen Competence Centers (THCC)
- Analyseverfahren (Forensik Netz)
- Infrastrukturverfahren der Polizei
- Benutzerservicezentrum LBIH
- Geodaten-Online-Verfahren
- Schulportal (DIGIKULTUS)
- Elektronische Aufenthaltsüberwachung (EPK)
- Online-Abfrage Spielerstatus (OASIS Sperrdatei)

- Sozial-Verwaltungs-Programm (Flüchtlingsverwaltung)
- COMVOR
- Test-Center IT-Stelle
- Polizeiliches Auskunftsverfahren (POLAS)

Die Landesverwaltung ist verstärkt auf gut ausgebildete IT-Fachkräfte zur Steuerung und Umsetzung der Digitalisierung und des IT-Managements angewiesen. Der Bedarf an qualifizierten Informatikern in der Verwaltung steigt. In Kooperation mit verschiedenen Hochschulen wurden duale Bachelor-Studiengänge im Bereich "Angewandte Informatik", "Wirtschaftsinformatik" und "Informatik - Schwerpunkt IT-Sicherheit" eingerichtet.

Im Rahmen einer Kooperation zwischen der Landesverwaltung und den Hochschulen wird dieses berufs- und praxisorientierte Studienangebot genutzt. Die Umsetzung, die Koordinierung der Ausbildung und der Praxisphasen sowie die Übernahme der Kosten der Studiengebühren erfolgen über die HZD.

Erläuterungen

Auf Grundlage des genehmigten Leistungs- und Entgeltverzeichnisses setzt sich das Produkt aus folgenden Leistungsbestandteilen zusammen:

- Rechenzentrum-Grundbetrieb
- Rechenzentrumsressourcen
- Verfahrensmanagement
- Spezifische Verfahrensleistungen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	91.112.200	84.616.600	77.835.316
Sachkosten	361.470.700	321.095.600	316.039.511
Kosten	**452.582.900**	**405.712.200**	**393.874.827**
Erlöse	449.582.900	402.712.200	377.339.399
Betriebsergebnis	**-3.000.000**	**-3.000.000**	**-16.535.428**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	93.868
Ergebnis	**-3.000.000**	**-3.000.000**	**-16.441.560**

Erläuterungen

Die Erhöhung der Kosten resultiert aus neu beauftragten und erlösfinanzierten IT-Verfahren aus den Geschäftsbereichen des Hessischen Ministeriums der Justiz und für den Rechtsstaat sowie aus KONSENS-Erweiterungen des Hessischen Ministeriums der Finanzen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Betreute IT-Verfahren	Stück	**Soll**	157	162	160	160	140
		Ist	–	–	140	138	136
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Vereinbarte Gesamtverfügbarkeit der IT-Verfahren sicherstellen							
Einhaltung der in AVen vereinbarten Gesamtverfügbarkeit des IT-Verfahrens	Prozent	**Soll**	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	100	100
Einhaltung der in AVen vereinbarten Komponenten – Verfügbarkeit	Prozent	**Soll**	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	100	99
2.2 Effektivität des Change- und Incident-Managements in Bezug auf Störungen und Änderungen innerhalb der Arbeitsabläufe sicherstellen							
Störungsbehebung	Prozent	**Soll**	99	99	99	99	99
		Ist	–	–	100	100	100
Änderungswesen	Prozent	**Soll**	97	97	97	97	97
		Ist	–	–	100	100	100
2.3 Wirtschaftlichkeit sicherstellen							
Kostendeckungsgrad	Prozent	**Soll**	99	99	101	86	85
		Ist	–	–	96	93	100

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Störungsbehebung: Verhältnis der innerhalb von 30 Tagen abgearbeiteten Störungsmeldungen (Trouble Tickets) zur Gesamtzahl gestellter Störungsmeldungen

Änderungswesen: Verhältnis der innerhalb von 100 Tagen abgearbeiteten Änderungsanträge zur Gesamtzahl gestellter Änderungsanträge

Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung
006 Abordnungen an andere Buchungskreise
PR-H 035 – Strategische Rahmensetzung für die Verwaltung

Zweckbestimmung

Beschäftigte können, wenn ein dienstliches Interesse besteht, vorübergehend ganz oder teilweise an eine andere Dienststelle abgeordnet werden.

Erläuterungen

Abordnungen an andere Buchungskreise

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	–	–	107.581
Sachkosten	–	–	0
Kosten	**–**	**–**	**107.581**
Erlöse	–	–	107.581
Betriebsergebnis	**–**	**–**	**0**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	–	–	–
Ergebnis	**–**	**–**	**0**

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Abgeordnetes Personal	VZÄ	**Soll**	–	–	–	–	–
		Ist	–	–	4	6	12
2. Qualitätskennzahlen							
entfällt							

Abschluss Landesbetrieb Hessische Zentrale für Datenverarbeitung

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Steuererträge und steuerähnliche Erträge	–	–	–
2	Erträge aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	10.750.000	6.200.000	32.263.081
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	567.684.600	495.190.000	459.040.160
5	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	–	–	–
6	Sonstige Erträge	–	14.530.400	7.477.209
6a	Erträge aus Verrechnungen	–	–	–
7	**Summe Erträge**	**578.434.600**	**519.920.800**	**498.780.450**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	422.194.000	357.699.100	354.957.550
9	Personalaufwand	105.698.600	96.374.200	91.231.645
10	Abschreibungen	46.055.900	51.004.700	48.287.185
11	Aufwendungen aus Finanzausgleichsbeziehungen	–	–	–
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	–	6.600.000	6.600.000
13	Sonstige Aufwendungen	4.336.000	4.117.400	7.273.202
13a	Aufwendungen aus Verrechnungen	–	–	–
14	**Summe Aufwendungen**	**578.284.500**	**515.795.400**	**508.349.582**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**150.100**	**125.400**	**-9.569.132**
16	Erträge aus Beteiligungen	–	–	–
17	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	–	–	–
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–
19	Abschreibungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren - Umlaufvermögen	–	–	–
20	Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahmen	–	–	–
21	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150.100	125.400	150.150
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**-150.100**	**-125.400**	**-150.150**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**–**	**–**	**-9.719.282**
24	Steuern	–	–	-5.799
25	Erträge aus Verlustübernahme	–	–	–
26	Aufwendungen aus Gewinnabführungen	–	–	–
27	**Jahresüberschuss vor Rücklagenbildung**	**–**	**–**	**-9.713.483**
28	Erträge aus der Auflösung von Rücklagen	–	–	–
29	Aufwendungen aus der Zuführung von Rücklagen	–	–	–
30	**Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag**	**–**	**–**	**-9.713.483**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Zu Nr. 4:

Die Position umfasst Entgelte aus Dienstleistungen und Umsatzerlösen aus dem Verkauf von Waren und Dienstleistungen im Rahmen des Beschaffungsgeschäfts. Der Großteil der Umsatzerlöse entfällt mit 439 Mio. Euro auf IT-Verfahren.

Zu Nr. 8:

Aufwendungen für zentrale Dienstleister

Für Leistungen zentraler Dienstleister sind in den Aufwandspositionen des Erfolgsplans diese Beträge geplant worden:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8	Oberfinanzdirektion Frankfurt am Main (Kfz-Selbstversicherung)	4.100	3.000	3.000
8	Landesbetrieb Bau und Immobilien Hessen	10.863.200	10.189.600	10.133.545
8	Hessisches Competence Center (HCC)	1.183.200	937.300	610.392
8	Hessische Bezügestelle (HBS)	285.900	274.500	225.600

Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren:

Im Wesentlichen Waren, die zum Weiterverkauf an Dienststellen der Hessischen Landesverwaltung bestimmt sind.

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Die Position enthält im Wesentlichen Kosten für (Angaben in Mio. €):

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8	Fremdleistungen	246,90	195,12	199,27
8	Softwarekosten	77,62	69,18	66,21
8	Kosten der Fernmelde- und Informationstechnik	16,93	14,67	14,70
8	Leasing EDV	13,32	13,90	12,29
8	Mieten EDV	12,70	12,10	11,10
8	Entgelte zentraler Dienstleister	12,33	11,40	10,97
8	Kosten der Instandhaltung und Wartung	9,43	10,42	8,95
8	Gebäudebewachung	1,55	1,45	1,46

Zu Nr. 9:

Der Personalmehraufwand resultiert im Wesentlichen aus dem Ausbau des Personalbestandes im Rahmen der Stellenmehrungen und aus Tarif- und Besoldungserhöhungen.

In den Personalaufwendungen sind enthalten:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
9	Beiträge an die Vorsorgekasse	4.535.400	4.310.400	3.695.400
9	Altersteilzeitrückstellungen	–	–	–
9	Sonstige Rückstellungen (Lebensarbeitskonto)	245.500	225.200	245.457

Zu Nr. 13:

Die Position umfasst im Wesentlichen Kosten für die Aus- und Fortbildung.

Zu Nr. 21:

Die Position umfasst den Auf- / Abzinsungsaufwand zur LAK-Rückstellung.

Übersicht über die Investitionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
1	Investitionen in immaterielle Werte, Geschäftsbetrieb	2.783.000	5.680.000	14.324.152
2	Investitionen in Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur	4.950.000	6.450.000	201.096
3	Investitionen in Anlagen, Maschinen, BGA	51.223.300	50.176.900	38.214.995
	Summe	**58.956.300**	**62.306.900**	**52.740.243**

Erläuterungen zu Einzelpositionen

Zu Nr. 1:

Im Wesentlichen Investitionen in Betriebssysteme und Datenbanken, Anwendungssoftware und Lizenzen.

Zu Nr. 2:

Im Wesentlichen Investitionen in Sicherheitstechnik der Gebäudeinfrastruktur.

Zu Nr. 3:

Unter anderem zur Neu- und Ersatzbeschaffung von Servern, Netzwerkkomponenten und Speichersystemen sowie Druck- und Kuvertieranlagen.

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
	Zuschuss	-4.550.000	-6.400.000	-24.681.172
-	Investitionen - nicht rückzahlbare -	--	--	--
-	Rückzahlung Zuschuss HessenPC	--	10.000.000	10.000.000
-	Gewinnabführung	--	3.000.000	3.000.000
	Zuschuss / Ablieferung Einzelplan 06	-4.550.000	6.600.000	-11.681.172

Anlage

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung

Hessische Lotterieverwaltung

A. Vorbemerkungen

Die Hessische Lotterieverwaltung ist ein kaufmännisch eingerichteter Landesbetrieb im Sinne der §§ 105 Abs. 1 und 26 Abs. 1 LHO.

Sie hat die Staatslotterien zu veranstalten und zu betreiben. Zur technischen Durchführung der Lotterien bedient sie sich der LOTTO Hessen GmbH.

Die Überschüsse und ihre Verwendung

- aus der Umweltlotterie GENAU wird im Kapitel 09 21,
- aus der Lotterie „Doppelte Sieben“ im Kapitel 12 06 und
- aus den übrigen Zahlenlotterien, den Zusatz- und Sofortlotterien sowie Online-Glücksspielen werden im Kapitel 17 01 dargestellt.

Leistungsplan in Tsd. Euro

Produkt-nummer	Bezeichnung	Ansatz 2026 Erlöse	Kosten	Ergebnis
003	Veranstaltung der Staatslotterien	753.013,0	753.013,0	0
	Summe Produkte	**753.013,0**	**753.013,0**	**0**

Ansatz 2025			Ist 2024		
Erlöse	**Kosten**	**Ergebnis**	**Erlöse**	**Kosten**	**Ergebnis**
730.817,0	730.817,0	0	754.988,9	754.988,9	0
730.817,0	**730.817,0**	**0**	**754.988,9**	**754.988,9**	**0**

Landesbetrieb Hessische Lotterieverwaltung

003 Hessische Lotterieverwaltung

PR-H 114 - Ordnungsverwaltung

Zweckbestimmung

Veranstaltung der Staatslotterien

Erläuterungen

Die Länder haben zur Erreichung der Ziele des § 1 des Staatsvertrags zur Neuregulierung des Glücksspielwesens in Deutschland (GlüStV 2021) die ordnungsrechtliche Aufgabe, ein ausreichendes Glücksspielangebot sicherzustellen (§ 10 Abs. 1 GlüStV 2021).

Zur Erfüllung seiner ordnungsrechtlichen Aufgabe kann das Land Hessen Zahlen- und Sofortlotterien gem. § 4 Hessisches Glücksspielgesetz (HGlüG) veranstalten.

Die Überschüsse aus den vom Land Hessen veranstalteten Lotterien sind an das Land Hessen abzuführen, das sie gem. § 6 Abs. 3 HGlüG zur Förderung kultureller, sozialer und sportlicher Zwecke sowie zur Förderung des Umwelt- und Naturschutzes verwenden soll.

Dem Produkt sind folgende Leistungen zugeordnet:

- Angebot an Zahlen- und Zusatzlotterien
- Angebot an Sofortlotterien und Online-Glücksspielen

Kostenartenschichtung in Euro

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
Personalkosten	50.000	50.000	31.928
Sachkosten	682.511.000	657.470.000	658.384.444
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	70.452.000	73.297.000	96.572.496
Kosten	**753.013.000**	**730.817.000**	**754.988.868**
Erlöse	752.013.000	730.567.000	754.059.211
Betriebsergebnis	**-1.000.000**	**-250.000**	**-929.571**
Neutrale Aufwendung	–	–	–
Neutrale Erträge	1.000.000	250.000	929.571
Ergebnis	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen

Die unterjährigen Abführungen der Überschüsse aus den Lotterien an die Epl. 09, Epl. 12 und Epl. 17 werden ab dem Wirtschaftsjahr 2025 unter den „Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse“ ausgewiesen.

Kennzahlen

Bezeichnung	Einheit		2026	2025	2024	2023	2022
1. Mengen							
Glücksspielangebote	Anzahl	**Soll**	10	10	10	10	10
		Ist	–	–	10	10	10
2. Qualitätskennzahlen							
2.1 Bereitstellung eines ausreichenden Glücksspielangebots							
Gewinnausschüttungsquote (Verhältnis Spieleinsatz zu Gewinnausschüttung an Spielteilnehmer)	Prozent	**Soll**	50,1	50,1	50,1	50,1	49,9
		Ist	–	–	50,3	50,1	50,1

Erfolgsplan in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse	752.013.000	730.567.000	754.059.211
7	**Summe Erträge**	**752.013.000**	**730.567.000**	**754.059.211**
8	Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	682.511.000	657.470.000	658.384.444
9	Personalaufwand	50.000	50.000	31.928
12	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	70.452.000	73.297.000	96.572.496
14	**Summe Aufwendungen**	**753.013.000**	**730.817.000**	**754.988.868**
15	**Verwaltungsergebnis (Saldo 7 und 14)**	**-1.000.000**	**-250.000**	**-929.571**
18	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.000.000	**250.000**	**929.571**
22	**Finanzergebnis (Saldo 16 bis 21)**	**0**	**0**	**0**
23	**Ergebnis der Geschäftstätigkeit (Saldo 15 und 22)**	**0**	**0**	**0**
24	Steuern	–	–	–
25	**Ergebnis (Saldo 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zu Einzelpositionen in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
4	**Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse**	**752.013.000**	**730.567.000**	**754.059.211**
	betrifft Spieleinsätze und Spielscheingebühren von:			
4.1	LOTTO 6aus49	277.209.000	324.019.000	280.987.088
4.2	Keno	15.392.000	17.615.000	14.386.326
4.3	Eurojackpot	254.969.000	187.314.000	260.560.226
4.4	Umweltlotterie GENAU	3.282.000	3.285.000	2.923.264
4.5	Toto	2.840.000	2.842.000	2.823.089
4.6	Spiel 77	68.000.000	72.600.000	67.311.465
4.7	Super 6	29.000.000	31.400.000	28.973.243
4.8	Plus 5	1.500.000	1.670.000	1.248.567
4.9	Sofortlotterien	97.000.000	87.000.000	92.430.158
4.10	Doppelte Sieben	2.821.000	2.822.000	2.415.786

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8	**Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit**	**682.511.000**	**657.470.000**	**658.384.444**
	davon entfallen auf:			
8.1	Gewinnausschüttungen	371.056.000	358.808.000	372.070.630
8.2	Lotterie- und Sportwettensteuer	125.005.000	121.430.000	125.348.113
8.3	Geschäftsbesorgungsvergütung an Lotto Hessen GmbH	81.160.000	78.303.000	61.765.573
8.4	Verkaufsprovisionen	53.923.000	52.562.000	53.887.752
8.5	Verkaufsstellenunterstützung	2.000.000	2.000.000	1.988.960
8.6	Andere lotteriebezogene Aufwendungen	48.066.860	43.066.860	42.066.860
8.7	Erlaubnisgebühren	1.250.140	1.250.140	1.070.875
8.8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.000	50.000	185.680

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8.1	**Gewinnausschüttungen**	**371.056.000**	**358.808.000**	**372.070.630**
	davon entfallen auf:			
8.1.1	LOTTO 6aus49	135.000.000	157.750.000	136.863.862
8.1.2	Keno	7.592.000	8.625.000	7.258.187
8.1.3	Eurojackpot	124.000.000	91.000.000	126.965.498
8.1.4	Umweltlotterie GENAU	1.742.000	1.742.000	1.554.786
8.1.5	Toto	1.556.000	1.556.000	1.572.943
8.1.6	Spiel 77	28.506.000	30.550.000	28.002.824
8.1.7	Super 6	12.766.000	13.634.000	12.946.020
8.1.8	Plus 5	723.000	797.000	610.496
8.1.9	Sofortlotterien	57.948.000	51.930.000	55.324.741
8.1.10	Doppelte Sieben	1.223.000	1.224.000	971.272

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8.2	**Lotterie- und Sportwettensteuer**	**125.005.000**	**121.430.000**	**125.348.113**
	davon entfallen auf:			
8.2.1	LOTTO 6aus49	46.202.000	54.003.000	46.831.181
8.2.2	Keno	2.565.000	2.936.000	2.397.721
8.2.3	Eurojackpot	42.495.000	31.219.000	43.426.704
8.2.4	Umweltlotterie GENAU	547.000	548.000	487.211
8.2.5	Toto	143.000	143.000	142.093
8.2.6	Spiel 77	11.333.000	12.100.000	11.218.578
8.2.7	Super 6	4.833.000	5.233.000	4.828.874
8.2.8	Plus 5	250.000	278.000	208.095
8.2.9	Sofortlotterien	16.167.000	14.500.000	15.405.026
8.2.10	Doppelte Sieben	470.000	470.000	402.631

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
8.6	**Andere lotteriebezogene Aufwendungen**	**48.066.860**	**43.066.860**	**42.066.860**
	davon entfallen auf:			
8.6.1	Landessportbund Hessen e.V.	27.813.410	24.341.570	24.341.570
8.6.2	Liga der freien Wohlfahrtspflege e.V.	7.326.304	6.411.790	6.411.790
8.6.3	Hessischer Jugendring e.V.	2.986.378	2.613.600	2.613.600
8.6.4	Träger der außerschulischen Jugendbildung nach dem Jugendbildungsfördergesetz	9.084.949	7.950.910	7.950.910
8.6.5	Ring politischer Jugend	855.819	748.990	748.990
8.6.6	Anpassung Destinatäre	–	1.000.000	–

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
12/25	**Zuweisungen und Zuschüsse / Ergebnis**	**70.452.000**	**73.297.000**	**96.572.496**
	Abführungen / Verwendung des Jahresüberschusses:			
12/25.1	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Zahlen- und Zusatzlotterien und Online-Glücksspielen	63.628.000	68.895.000	89.851.424
12/25.2	Kap. 17 01 – Produkt 2 Abführung des Überschusses aus Sofortlotterien	6.057.000	3.644.000	5.803.109
12/25.3	Kap. 09 21 – Produkt 3 Abführung des Überschusses aus der „Umweltlotterie GENAU“ – zu verwenden für Zwecke des Umwelt- und Naturschutzes	401.000	398.000	420.152
12/25.4	Kap. 12 06 Produkt 7 (bis 2024 Kap. 03 05 – Produkt 1) Abführung des Überschusses aus der „Doppelten Sieben“ – zu verwenden für bestimmte Zwecke der Sportförderung	366.000	360.000	497.811

Überleitungsrechnung in Euro

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ist 2024
	Ergebnis lt. Erfolgsplan	–	–	96.572.496
-	Investitionen	–	–	–
+	Abschreibungen	–	–	–
-	Zuführung zu Rückstellungen	–	–	–
+	Auflösung von Rückstellungen	–	–	–
	Zuschuss / Ablieferung	–	–	–