

Finanzministerium | Postfach 7127 | 24171 Kiel

Ministerin

An den
Vorsitzenden des Finanzausschusses
des Schleswig-Holsteinischen Landtages
Herrn Stefan Weber, MdL
Landeshaus
24105 Kiel

Schleswig-Holsteinischer Landtag
Umdruck 19/4368

nachrichtlich:

Frau Präsidentin
des Landesrechnungshofes
Schleswig-Holstein
Dr. Gaby Schäfer
Berliner Platz 2
24103 Kiel

05. August 2020

**Bericht über den Haushaltsablauf,
Stand: 30. Juni 2020**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

anliegend erhalten Sie den halbjährlichen Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2020, wie er dem Finanzausschuss gemäß VV Nr. 1 zu § 10 LHO vorzulegen ist.

Ich bitte um Kenntnisnahme des Berichtes.

Mit freundlichen Grüßen



Monika Heinold



Halbjahresbericht
über den
Haushaltsvollzug 2020

Stand: 30. Juni 2020

Vorwort

Grundlagen des Berichtes über den Haushaltsablauf des ersten Halbjahres 2020 sind der Haushaltsplan 2020 vom 13. Dezember 2019, der 1. Nachtragshaushalt 2020 vom 18. März 2020 und der 2. Nachtragshaushalt 2020 vom 8. Mai 2020.

1. Operatives Ergebnis aus der Erfolgsrechnung (Tz. 14)

Das operative Ergebnis verschlechterte sich zum Stichtag 30. Juni 2020 von + 324,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um - 559,6 Mio. € auf - 234,9 Mio. €¹

Dieser Effekt erklärt sich vor allem durch Steuermindereinnahmen und höheren Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse im Zeitraum Januar bis Juni 2020 gegenüber dem Vorjahr.

In der Erfolgsrechnung ist im ersten Halbjahr ein Fehlbetrag in Höhe von - 184,3 Mio. € zu verzeichnen.

Im Vergleichszeitraum des Vorjahres betrug der Fehlbetrag aufgrund der erfolgten Rückgarantieinanspruchnahme zugunsten der HSH Finanzfonds AöR - 154,0 Mio. €.

Die Entwicklung im ersten Halbjahr 2020 begründet sich wie folgt:

1.1 Einnahmen aus Steuern (Tz. 1)

Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist im ersten Halbjahr 2020 gegenüber dem Vorjahreszeitraum negativ ausgefallen.

Die Steuereinnahmen im ersten Halbjahr 2020 belaufen sich auf 4.592,3 Mio. € und liegen damit um 220,6 Mio. € unter dem Vorjahreswert.²

Im Haushalt 2020 ist das Jahresaufkommen aus Steuern in Höhe von 10.423,4 Mio. € veranschlagt (2019: 9.825,4 Mio. €). Das Ist 2019 betrug 10.014,1 Mio. €.

Landessteuern

Die Einnahmen aus den Landessteuern stiegen im ersten Halbjahr 2020 von 504,7 Mio. € (Vorjahr) um 48,2 Mio. € auf 552,9 Mio. €.

Maßgeblich hierfür sind insbesondere Einnahmesteigerungen bei der Grunderwerbsteuer (+ 26,8 Mio. €) und der Erbschaftsteuer (16,9 Mio. €) in Höhe von insgesamt rund 43,7 Mio. €.

Daneben erreichten die Einnahmen aus der Biersteuer (- 2,0 Mio. €) im ersten Halbjahr nicht das Vorjahresergebnis.

¹ Aufgrund der Darstellung der Zahlen in Mio. € kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

² Eine Übersicht über das Steueraufkommen und seine Abweichungen zum Vorjahr ist in der Datenübersicht unter Nr. 4 beigefügt.

Landesanteil an Gemeinschaftsteuern

Die Einnahmen aus den Landesanteilen an den Gemeinschaftsteuern sanken im ersten Halbjahr 2020 von 4.308,1 Mio. € (Vorjahr) um 268,8 Mio. € auf 4.039,3 Mio. €.

Steuerart	Veränderung (in Mio. €)
Lohnsteuer inkl. Zerlegung	+ 10,6
Veranlagte Einkommensteuer	+ 25,0
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	- 7,8
Körperschaftsteuer inkl. Zerlegung	- 47,8
Umsatz- und Einfuhrumsatzsteuer kumuliert	- 240,1
Gewerbesteuerumlage inkl. Erhöhungsbetrag	- 21,5
Abgeltungsteuer inkl. Zerlegung	+ 12,7
Gesamt	- 268,9

Die erheblichen Mindereinnahmen sind insbesondere in der Umsatz- und Einfuhrumsatzsteuer begründet. Diese Veränderung hängt vor allem mit den wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie und der Umsetzung von Maßnahmen zur Eindämmung der Pandemie in Deutschland und der Welt zusammen.

Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben (Tz. 2)

Die Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben gingen gegenüber dem Vorjahr von 23,5 Mio. € um insgesamt 3,6 Mio. € auf 19,9 Mio. € zurück.

Die Mindereinnahmen im ersten Halbjahr 2020 resultieren in erster Linie aus einem Einnahmerückgang bei der Landeswasserabgabe (- 2,9 Mio. €). Die Mindereinnahmen erklären sich dadurch, dass die Festsetzungsbehörden die Abgabenbescheide zu jährlich unterschiedlichen, im Voraus nicht festgelegten Terminen erstellen.

Verwaltungseinnahmen (Tz. 3)

Die Verwaltungseinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr von 228,5 Mio. € um 10,8 Mio. € auf 239,3 Mio. € gestiegen.

Maßgeblich für die Steigerung sind folgende Einnahmen (Angaben in Mio. €):

<u>Epl. 11</u> KFA-Abrechnungsbetrag (Verrechnung von 2019 nach 2020)	+ 18,5
Feldes- und Förderabgabe	- 9,3
<u>Epl. 12</u> Rückzahlungen überzahlter Beträge	- 4,6

<u>Epl. 13</u> Erstattungen von Sachverständigenkosten	+ 2,5
Gebühren und Auslagen bei immissionsschutz- rechtlichen Anzeige- und Genehmigungsverfahren	+ 2,4

Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit (Tz. 6)

Die Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit sanken gegenüber dem Vorjahr von 305,0 Mio. € um 24,2 Mio. € auf 280,8 Mio. €

Die Reduktion der Aufwendungen erklärt sich im Wesentlichen wie folgt (Angaben in Mio. €):

<u>Epl. 04</u> Ausgaben aufgrund von Werkverträgen u. anderen Auftragsformen	- 3,3
<u>Epl. 09</u> Auslagen in Betreuungssachen	+ 3,8
<u>Epl. 12</u> Bewirtschaftungsleistungen an die GMSH	- 13,2
Bewirtschaftung von Drittanmietun- gen/Liegenschaften/Interimsunterkünften	- 5,4
Miete für Drittanmietungen	- 3,8

1.2 Personalaufwand (Tz. 7)

Die Personalausgaben insgesamt stiegen von im Vorjahr 2.366,0 Mio. € um 151,1 Mio. € auf 2.517,2 Mio. €

Begründet ist diese Steigerung vor allem mit den Folgewirkungen der Tarif- und Besoldungserhöhung zum 1. Januar 2020 sowie zusätzlicher Planstellen und Stellen. Für die Tarif- und Besoldungsanpassung wurde im Haushalt Vorsorge getroffen. Im Jahresverlauf erfolgt eine bedarfsgerechte Umsetzung von zentral veranschlagten Mitteln in die Einzelpläne.

Die Erhöhung ist zudem begründet durch das gestiegene Ausgabenniveau aufgrund einer steigenden Zahl von Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern und der zeitgleich zur Besoldungserhöhung wirksam gewordenen Versorgungserhöhung. Die in den Personalausgaben enthaltenen Ausgaben für Versorgung (OG 43) inkl. Erstattungen von Versorgungsausgleichsbeträgen an die Sozialversicherungsträger (Tit. 1105-432 26) stiegen von 750,0 Mio. € um 45,6 Mio. € auf 795,6 Mio. €

Die Ausgaben für Beihilfen, Unterstützungen und Heilfürsorge liegen derzeit über denen des Vorjahres. Sie stiegen von 172,9 Mio. € um 12,8 Mio. € auf 185,7 Mio. €

Grundsätzlich ist wegen steigender Behandlungs- und Vorsorgekosten sowie einer Zunahme an Beihilfeberechtigten mit einem Ausgabenzuwachs zu rechnen. Zu berücksichtigen ist allerdings auch, dass die Vergleichbarkeit der Beihilfeausgaben zum Vorjahr aufgrund atypischer Verläufe (insbesondere bedingt durch einen Rückstau bei der Antragsbearbeitung und dessen Abarbeitung) nur eingeschränkt möglich ist. Dies gilt auch für die Heilfürsorge.

1.3 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen ohne Investitionen (Tz. 9 a)

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen **ohne Investitionen** sind von 677,7 Mio. € um 758,6 Mio. € auf 1.436,2 Mio. € gestiegen. Die Zunahme der Einnahmen basiert u.a. auf folgenden Effekte (Angaben in Mio. €):

<u>Epl. 06</u> Zuweisungen des Bundes für Soforthilfen im Rahmen der Corona-Pandemie (durchlaufende Mittel)	+ 420,0
Zuweisungen des Europäischen Sozialfonds für die Förderperiode 2014 bis 2020	+ 10,5
<u>Epl. 10</u> Zuweisungen des Bundes zum Ausgleich für frei gehaltene Versorgungsbetten an Krankenhäuser und weitere Einrichtungen (durchlaufende Mittel)	+ 185,0
Zuweisungen des Bundes zum Ausgleich für Investition für die Schaffung von Intensivbetten mit Beatmungsmöglichkeit (durchlaufende Mittel)	+ 25,5
<u>Entnahmen aus Sondervermögen</u> Es handelt sich um vorübergehende Entnahmen zur Vermeidung von Negativzinsen.	
MOIN.SH (Epl. 06)	+ 77,8
Breitband (Epl. 06)	+ 20,9

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (Tz. 9 b)

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen **für Investitionen** sanken von 222,2 Mio. € um 12,9 Mio. € auf 209,3 Mio. €. Insbesondere sorgten folgende Effekte für die Mindereinnahmen (Angaben in Mio. €):

<u>Epl. 04</u> Finanzhilfen des Bundes für die soziale Wohnraumförderung	- 15,8
---	--------

<u>Epl. 06</u> Kompensationszahlungen des Bundes nach dem Entflechtungsgesetz für den kommunalen Straßenbau	- 21,6
Zuweisung des Bundes für das Projekt Feldversuch eHighway an der BAB 1	- 8,5
<u>Epl. 12</u> Erstattungen des Bundes für Baumaßnahmen der Hochschulen einschließlich der Hochschulkliniken	- 9,2
<u>Entnahmen aus Sondervermögen</u> Förderung KI in Schleswig-Holstein (Epl. 03)	+ 14,5
Sondervermögen IMPULS	
• für die Förderung des Forschungszentrums Borstel (Epl. 07)	+ 4,7
• für das Investitionsprogramm Kulturelles Erbe (Epl. 07)	+ 2,4
• für Landeszuschüsse für Investitionen an Krankenhausträger (Epl. 10)	- 4,9
• für die Abschiebungshafteinrichtung in Glückstadt (Epl. 12)	+ 8,7
• für die Kostenerstattung an das UKSH Campus Lübeck (Epl. 12)	- 3,1
• Investitionen (Epl. 16)	+ 19,0

1.4 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse (Tz. 10)

Die Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse des ersten Halbjahres 2020 stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 3.060,7 Mio. € deutlich um 948,7 Mio. € auf 4.009,4 Mio. €.

Die wesentlichen Einflussfaktoren sind:

Nicht zweckgebundene Zuweisungen an Gemeinden (u.a. KFA) (Tz. 10 a):

Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr von 843,5 Mio. € um 60,9 Mio. € auf 904,4 Mio. € gestiegen.

- Die Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) sind gegenüber dem Vorjahr um 51,9 Mio. € gestiegen (siehe Ausführungen zum KFA - Ziff. 1.5).
- Die Zuweisungen zum Ausgleich der Belastungen der Gemeinden aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs stiegen gegenüber dem Vorjahr um 6,4 Mio. €. Die Abweichung im Ist steht im Einklang mit dem im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Haushaltsansatz.

Zweckgebundene Zuweisungen (Tz. 10 b):

Die Ausgaben sind gegenüber dem Vorjahr von 1.163,4 Mio. € um 118,6 Mio. € auf 1.282,0 Mio. € gestiegen. Für den Anstieg sind folgende Faktoren maßgeblich (Angaben in Mio. €):

<u>Epl. 04</u> Integrationsfestbetrag, Integrations- und Aufnahmepauschale	- 8,5
Erstattungen von Leistungen im Rahmen der Aufnahme und Verteilung von Migrantinnen und Migranten	- 11,7
<u>Epl. 10</u> Erstattungen an Kreise und Gemeinden zur Wahrnehmung der Aufgaben des überörtlichen Trägers nach dem AG-SGB XII (Eingliederungshilfe)	+ 45,0
Zuweisungen zur Förderung von Kindern unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege	+ 12,6
Erstattungen des Bundes an Kreise und Gemeinden gem. § 46 a SGB XII - Grundsicherung - (siehe Tz. 9 a)	+ 13,5
<u>Zuführungen an Sondervermögen</u> MOIN.SH (Epl. 06)	+ 43,0
Künstliche Intelligenz für Schleswig-Holstein (Epl. 03)	+ 10,0
Versorgungsfonds (weitere Mittel werden nach Maßgabe des Haushaltsplans 2020 zugeführt) (Epl. 11)	- 3,3

Zuschüsse für laufende Zwecke (Tz. 10 c):

Die Ausgaben stiegen gegenüber dem Vorjahr von 741,9 Mio. € um 731,0 Mio. € auf 1.472,9 Mio. €

Nachstehend die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr (in Mio. €):

<u>Epl. 06</u> Soforthilfen im Rahmen der Corona-Pandemie an Private (vgl. Tz. 1.3)	+ 399,5
Leistungen an Private	+ 55,2
An öffentliche Verkehrsunternehmen für den Schienenpersonenverkehr (SPNV) und SPNV-Ersatzleistungen auf der Straße	+ 45,2
<u>Epl. 10</u> Zuschüsse an Krankenhäuser und weiterer Einrichtungen zum Ausgleich für freigehaltene Versorgungsbetten (vgl. Tz. 1.3)	+ 185,0

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (Tz. 10 e):

Die Ausgaben des Jahres 2019 sind von 229,1 Mio. € um 23,1 Mio. € auf 252,2 Mio. € im Jahr 2020 gestiegen.

Die Abweichungen zum Vorjahr stellen sich wie folgt dar (in Mio. €):

<u>Epl. 04</u> Zuweisung an das Zweckvermögen Wohnraumförderung/ Krankenhausfinanzierung bei der Investitionsbank Schleswig- Holstein aus Landesmitteln	+ 20,0
Zuweisung an das Zweckvermögen Wohnraumförderung/ Krankenhausfinanzierung bei der Investitionsbank Schleswig- Holstein aus Finanzhilfen des Bundes	- 15,8
<u>Epl. 06</u> An Sonstige für das Projekt Feldversuch eHighway an der BAB 1 (durchlaufende Bundesmittel)	- 8,5
Zuführung an das Sondervermögen "Verkehrsinfrastruktur"	- 6,5
<u>Epl. 10</u> Zuschüsse an Krankenhäuser zum Ausgleich für Investitionen für die Schaffung von Intensivbetten mit Beatmungsmöglichkeit (vgl. Tz. 1.3)	+ 25,5
<u>Epl. 16</u> Zuschüsse für Investitionen in Frauenfacheinrichtungen	- 6,3
Zuweisungen an Träger öffentlicher Schulen für Investitionen zur Sanierung der Sanitärräume in Schulen	+ 5,7
Zuweisungen an Kreise und kreisfreie Städte für Investitionsförde- rungen zum Ausbau der Betreuungsangebote für Kinder in Einrich- tungen und Tagespflege	+ 4,0
Beteiligung des Landes an der S4	+ 3,3
Investitionszuschuss für den LKN.SH für Maßnahmen des Küsten- schutzes und der Wasserwirtschaft	+ 3,0

Investitionen (Tz. 11):

Die Bau-Investitionen (Tz. 11a) sanken im Vergleich zum Vorjahr von 59,2 Mio. € um 1,8 Mio. € auf 57,3 Mio. €. Maßgeblich für die Veränderung sind folgende Positionen (in Mio. €):

<u>Epl. 12</u> Kleine und große Baumaßnahmen: Minderausgaben, da Organlei- hekosten im Gegensatz zum Vorjahr erst im zweiten Halbjahr aus- gezahlt werden.	- 10,9
---	--------

<u>Epl. 16</u>	
Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten Digitalfunk	+ 4,0
Neubau eines Labors für kriminaltechnische Untersuchungen im Polizeizentrum Eichhof	+ 2,0
Baumaßnahmen an Hochschulen	+ 3,6

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung (Tz. 11b) stieg von 15,4 Mio. € um 17,7 Mio. € auf 33,1 Mio. €

Im Wesentlichen entstand die Abweichung im Epl. 10 für Beschaffungen zur Sicherung der Gesundheitsversorgung (+ 21,3 Mio. €). Der entsprechende Titel wurde im Zuge des 2. Nachtrags einrichtet.

Außerordentliche Aufwendungen (Tz. 21):

Die außerordentlichen Aufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr von 464,7 Mio. € um 457,3 Mio. € auf 7,3 Mio. €

Grund hierfür sind Minderausgaben für die Inanspruchnahme aus dem Rückgarantievertrag mit der HSH Finanzfonds AöR in Höhe von 450,0 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2020 wurden für diesen Zweck keine Mittel veranschlagt.

1.5 Kommunalen Finanzausgleich (KFA)

Die Finanzausgleichsmasse (und damit der KFA) ist im Vergleich zum Vorjahr aufgrund erhöhter Verbundgrundlagen gestiegen. Dies liegt daran, dass sich die Festsetzung des KFA am Haushaltssoll orientiert. Die Ist-Steuereinnahmen werden erst mit der Abrechnung berücksichtigt.

Im KFA wurden nach Abschluss des Haushaltsjahres 2019 rund 5,6 Mio. € Ausgabereste gebildet und nach 2020 übertragen. Die Freigabe dieser Reste ist zwischenzeitlich erfolgt. Die Gesamtzuweisungen im Rahmen des KFA stiegen im Berichtszeitraum von 890,4 Mio. € im Jahr 2019 um 56,0 Mio. € auf 946,4 Mio. €.

Als größte Einzelposition sind hier die Schlüsselzuweisungen enthalten, die gegenüber dem Vergleichszeitraum 2019 (779,4 Mio. €) um 51,9 Mio. € auf 831,3 Mio. € gestiegen sind (siehe Tz. 1.4).

1.6 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Tz. 17)

Eine Betrachtung der Zinsausgaben im Jahresverlauf ist nur bedingt aussagekräftig, da die Zinszahlungen auf Basis der un stetigen Laufzeit- bzw. Zinsbindungsstruktur nicht gleichmäßig auf das Jahr verteilt sind.

Die Zinsausgaben liegen mit 199,7 Mio. € per 30.06.2020 um 29,5 Mio. € unter dem Vorjahresstand von 229,2 Mio. €. Für das gesamte Geschäftsjahr ist im Vergleich zum Vorjahr (2019: 412,4 Mio. €) von niedrigeren Zinsausgaben auszugehen. Das erwartete Ist wird aus heutiger Sicht um rd. 17 Mio. € unter dem ursprünglichen HH-Soll 2020 in Höhe von 458,3 Mio. € liegen.

Ursächlich für die Absenkung der Zinsausgaben ist das Abschmelzen des Zinsänderungsrisikos im Zeitverlauf und das weiterhin gesunkene Zinsniveau. Im ursprünglichen Ansatz der Zinsausgaben ist gemäß § 2 (4) HHG 2020 eine Plangröße für Zinsänderungsrisiken in Höhe von 11,0 Mio. € berücksichtigt worden. Das Risikopotenzial hat sich im Rahmen des Vollzuges bis zur Jahresmitte auf rd. 1,0 Mio. € abgebaut. Das höhere Finanzierungsvolumen aus den Nachtragshaushalten wird hingegen erst im nächsten Jahr zinswirksam.

2. Rücklagen

Der Bestand an Rücklagen betrug zum 31. Dezember 2019 rund 209,9 Mio. € (2018: 208,3 Mio. €).

Insgesamt sind mit Stand 30. Juni 2020 rund 21,2 Mio. € Rücklagenentnahmen gebucht. Hiervon sind die größten Einzelposten:

- für Sicherung der Qualitätsentwicklung der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege - Bundesmittel für das Gute-Kita-Gesetz - in Höhe von 17,2 Mio. €,
- für den Bereich „Wasserwirtschaft, Meeres- und Küstenschutz“ in Höhe von 1,5 Mio. €,
- für die Entnahme aus dem Kommunalen Investitionsfonds für laufende Zwecke des Kommunalen Forums für Informationstechnik e. V. (Kom-FIT) in Höhe von 1,1 Mio. €.

3. Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushalt 2020 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.442,0 Mio. € veranschlagt.

Fällig in	im Haushalt 2020 veranschlagt (in Mio. €)
2021	514,0
2022	455,6
2023	316,6
2024 ff.	155,8
zusammen	1.442,0

Im Rahmen des Haushaltsvollzuges wird geprüft, ob Verpflichtungsermächtigungen zur Inanspruchnahme freigegeben werden können. Hierbei wird äußerst restriktiv vorgegangen. Es ist nicht zu erwarten, dass für alle veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen die Freigabe beantragt wird.

Diese Vorgehensweise wird auch vom Bund praktiziert, da Verpflichtungsermächtigungen im Gegensatz zu Haushaltsansätzen nicht übertragbar sind, sondern bei Nichtinanspruchnahme verfallen.

Die Darstellung über die Inanspruchnahmen erfolgt im Rahmen des Jahresberichts über den Haushaltvollzug des Jahres 2020.

**Datenübersicht
zum
Haushaltsvollzug 2020
des Landes Schleswig-Holstein**

Stand: 30. Juni 2020

Inhaltsverzeichnis:

1.	Kurzfristige Erfolgsrechnung Januar bis Juni 2020	3
2.	Gruppierungsübersicht 2020	4
3.	Kreditaufnahme, Finanzderivate, Schuldenstand	11
4.	Steueraufkommen einschließlich Finanzkraftausgleich 2020	13

	2020 Abweichung Vorjahr in T€	Juni 2020 IST in T€	Juni 2019 IST in T€	2020 Haushaltsansatz in T€	2019 IST in T€
1 Einnahmen aus Steuern	-220.565	4.592.260	4.812.825	10.423.400	10.014.087
a) Steuern	0	0	0	72.960	0
b) Globale Mehr/ Mindereinnahmen (+)/(-)	-3.569	19.905	23.473	61.667	70.723
2 Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben	10.830	239.293	228.462	397.874	444.151
3 Verwaltungseinnahmen	-396	165.948	166.344	335.438	338.817
4 Sonstige Einnahmen	0	159.575	159.575	319.100	319.149
a) vom Bund für übergebene Kfz-Steuer	-396	6.374	6.770	16.338	19.668
b) andere	0	0	0	0	0
5 Steuererinnahmen und sonstige Erträge	-213.699	5.017.405	5.231.105	11.291.339	10.867.778
6 Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit	24.204	-280.788	-304.992	-79.074	-679.689
a) sächliche Verwaltungskosten	22.013	-83.831	-105.844	-238.868	-218.073
b) persönliche Verwaltungskosten	2.507	-176.807	-179.313	-475.542	-402.336
c) alle übrigen Verwaltungskosten	-315	-20.150	-19.835	-78.664	-59.280
7 Personalaufwand	-151.138	-2.517.186	-2.366.047	-4.619.048	-4.341.589
a) Beamteneinbezüge	-79.924	-1.250.832	-1.170.908	-1.857.270	-2.105.666
b) Löhne und Gehälter	-12.823	-285.058	-272.235	-877.567	-572.241
c) Globale Mehr-/ Minderausgaben für Personal	0	0	0	-164.586	0
d) Altersversorgung und Unterstützung	-58.392	-981.296	-922.904	-1.719.624	-1.663.682
8 Ergebnis Personal und Verwaltung	-126.934	-2.797.973	-2.671.039	-5.412.121	-5.021.277
9 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen	745.634	1.645.509	899.875	1.561.406	1.878.325
a) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen ohne Investitionen	758.583	1.436.234	677.651	1.043.711	1.373.016
b) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-12.949	209.276	222.225	517.695	505.309
10 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse	-948.685	-4.009.406	-3.060.721	-7.099.630	-7.418.923
a) Nicht zweckgebundene Zuweisungen an Gemeinden (u. a. KfA)	-60.881	-904.378	-843.497	-1.835.469	-1.812.525
b) Zweckgebundene Zuweisungen	-118.570	-1.281.963	-1.163.393	-2.246.795	-3.043.399
c) Zuschüsse für laufende Zwecke	-730.953	-1.472.848	-741.895	-1.879.692	-1.620.293
d) Schuldendiensthilfen / Erstattungen an sonstige Bereiche	-15.154	-98.027	-82.874	-222.643	-133.853
e) Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-23.127	-252.189	-229.062	-915.031	-808.853
11 Investitionen	1.819	-57.340	-74.512	-358.103	-222.932
a) Bau-Investitionen	1.819	-57.340	-59.158	-252.803	-151.171
b) Betriebs- und Geschäftsausstattung	-17.701	-33.054	-15.353	-105.300	-71.762
12 Globale Mehr-/ Minderausgaben (-)/(+)	0	0	0	-662.371	0
13 Ergebnis Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionen	-218.933	-2.454.290	-2.235.357	-6.558.698	-5.763.530
14 Operatives Ergebnis	-559.567	-234.858	324.709	-679.481	82.971
15 Erträge aus Beteiligungen	-2.640	371	3.011	0	3.378
16 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	1	6	8
17 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.470	-199.714	-229.184	-458.332	-412.365
18 Finanzergebnis	26.830	-199.342	-226.172	-458.327	-408.978
19 Länderfinanzausgleich und Bundesergänzungszuweisungen	54.134	247.604	193.470	206.800	414.326
a) Einnahmen aus Länderfinanzausgleich	35.671	146.760	111.089	0	234.313
b) Einnahmen aus Bundesergänzungszuweisungen	18.462	100.844	82.382	206.800	180.013
c) Erstattungen an Länder	0	0	0	0	0
d) Erstattungen an Bund	0	0	0	0	0
20 Außerordentliche Einnahmen (einschl. Konsolidierungshilfe)	-9.027	9.582	18.609	63.573	137.204
21 Außerordentliche Aufwendungen	457.347	-7.309	-464.656	-45.474	-502.109
22 Außerordentliches Ergebnis	502.454	249.877	-252.577	224.899	49.421
23 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag aus Erfolgsrechnung	-30.283	-184.323	-154.040	-912.909	-276.587
Rechnungsbereich					
Kommunaler Finanzausgleich (KfA) (in lfd. Nr. 10 a), b) und e) enthalten)	-55.999	-946.387	-890.388	-1.938.903	-1.931.571
Budget I	-126.934	-2.797.973	-2.671.039	-5.412.121	-5.021.277
Budget II	-451.222	-3.160.721	-2.709.500	-6.226.676	-6.212.394

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen Jan.-Juni 2020 EUR	Ist-Ausgaben Jan.-Juni 2020 EUR
0	Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.612.164.147,59	0,00
1	Gemeinschaftsteuern und Gewerbesteuerumlage	4.039.347.516,39	0,00
11	Lohnsteuer	1.407.891.004,86	0,00
12	Veranlagte Einkommensteuer	563.674.744,20	0,00
13	Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag (ohne Abgeltungsteuer auf Zins- u. Veräuß.ertr.)	98.354.135,63	0,00
14	Körperschaftsteuer	128.564.721,55	0,00
15	Umsatzsteuer	1.160.369.044,51	0,00
16	Einfuhrumsatzsteuer	573.128.194,36	0,00
17	Gewerbesteuerumlage	33.570.813,24	0,00
18	Abgeltungssteuer auf Zins- u. Veräußerungserträge	73.794.858,04	0,00
05/06	Landessteuern	552.912.154,36	0,00
51	Vermögensteuer	0,00	0,00
52	Erbschaftsteuer	104.998.792,86	0,00
53	Grunderwerbsteuer	393.195.405,78	0,00
55	Totalisatorsteuer	0,00	0,00
56	Andere Rennwettsteuern	0,00	0,00
57	Lotteriesteuer	27.440.508,58	0,00
58	Sportwettensteuer	10.376.914,44	0,00
59	Feuerschutzsteuer	11.071.756,50	0,00
61	Biersteuer	5.828.776,20	0,00
69	Sonstige Landessteuern	0,00	0,00
9	Steuerähnliche Abgaben	19.904.476,84	0,00
93	Abgaben von Spielbanken	2.765.724,91	0,00
99	Sonstige steuerähnliche Abgaben	17.138.751,93	0,00
1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	245.617.758,43	0,00
11	Verwaltungseinnahmen	180.770.811,24	0,00
111	Gebühren, sonstige Entgelte	121.777.494,35	0,00
112	Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder einschl. der damit zus. Gerichts- u. Verw.kosten	22.627.091,07	0,00
119	Sonstige Verwaltungseinnahmen	36.366.225,82	0,00
12	Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit und aus Vermögen (ohne Zinsen)	61.927.363,63	0,00
121	Gewinne aus Unternehmen und Beteiligungen	6.007,86	0,00
122	Konzessionsabgaben	58.521.859,05	0,00
123	Einnahmen aus Lotterie, Lotto und Toto	364.956,42	0,00
124	Mieten und Pachten	1.100.146,56	0,00
125	Einn. aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	1.540.061,37	0,00
129	Sonst. Einn. aus wirtsch. Tätigkeit und aus Vermög (ohne Zinsen)	394.332,37	0,00
13	Einnahmen aus der Veräußerung von Gegenständen, Kapitalrückzahlungen	2.135.822,16	0,00
131	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen	525.818,56	0,00
132	Einn. aus der Veräußerung von beweglichen Sachen soweit nicht bei 119 und 125	1.509.950,15	0,00
133	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen u. sonstigem Kapitalvermögen	0,00	0,00
134	Kapitalrückzahlungen	100.053,45	0,00
14	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen	167.321,79	0,00
141	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen aus dem Inland	167.321,79	0,00
146	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen aus dem Ausland	0,00	0,00
15	Zinseinnahmen aus dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
151	Zinseinnahmen vom Bund	0,00	0,00
152	Zinseinnahmen von Ländern	0,00	0,00
153	Zinseinnahmen von den Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
154	Zinseinnahmen von Sondervermögen	0,00	0,00
156	Zinseinnahmen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
157	Zinseinnahmen von Zweckverbänden	0,00	0,00
16	Zinseinnahmen aus sonstigen Bereichen	1.301,22	0,00
161	Zinseinnahmen von öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
162	Sonstige Zinseinnahmen aus dem Inland	1.301,22	0,00
166	Zinseinnahmen aus dem Ausland	0,00	0,00
17	Darlehensrückflüsse aus dem öffentlichen Bereich	765,98	0,00
171	Darlehensrückflüsse vom Bund	0,00	0,00
172	Darlehensrückflüsse von Ländern	0,00	0,00
173	Darlehensrückflüsse von Gemeinden	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben
		Jan.-Juni 2020	Jan.-Juni 2020
		EUR	EUR
	und Gemeindeverbänden		
174	Darlehensrückflüsse von Sondervermögen	0,00	0,00
176	Darlehensrückflüsse von Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00
	sowie von der Bundesagentur für Arbeit		
177	Darlehensrückflüsse von Zweckverbänden	765,98	0,00
18	Darlehensrückflüsse aus sonstigen Bereichen	614.372,41	0,00
181	Darlehensrückflüsse von öffentlichen Unternehmen	0,00	0,00
	und Einrichtungen		
182	Sonstige Darlehensrückflüsse aus dem Inland	614.372,41	0,00
186	Darlehensrückflüsse aus dem Ausland	0,00	0,00
	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahmen für Investitionen	1.848.685.392,50	0,00
21	Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	541.253.117,02	0,00
211	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	260.418.324,94	0,00
212	Allgemeine Zuweisungen von Ländern	146.759.840,08	0,00
213	Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
214	Allgemeine Zuweisungen von Sondervermögen	134.074.952,00	0,00
216	Allgemeine Zuweisungen v. Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
217	Allgemeine Zuweisungen von Zweckverbänden	0,00	0,00
22	Schuldendiensthilfen aus dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
221	Schuldendiensthilfen vom Bund	0,00	0,00
222	Schuldendiensthilfen von Ländern	0,00	0,00
223	Schuldendiensthilfen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
224	Schuldendiensthilfen von Sondervermögen	0,00	0,00
226	Schuldendiensthilfen v. Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
227	Schuldendiensthilfen von Zweckverbänden	0,00	0,00
23	Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	1.229.162.161,14	0,00
231	Sonstige Zuweisungen vom Bund	1.175.508.327,76	0,00
232	Sonstige Zuweisungen von Ländern	22.286.117,87	0,00
233	Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	28.399.744,69	0,00
234	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	852.747,48	0,00
235	Sonstige Zuweisungen v. Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	1.575.873,96	0,00
236	Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	137.981,00	0,00
237	Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	401.368,38	0,00
26	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus sonstigen Bereichen	5.273.592,90	0,00
261	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	5.273.592,90	0,00
266	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Ausland	0,00	0,00
27	Zuschüsse von der EU	66.821.565,77	0,00
271	Erstattungen von der EU	45.598.606,17	0,00
272	Sonstige Zuschüsse von der EU	21.222.959,60	0,00
28	Sonstige Zuschüsse aus sonstigen Bereichen	6.174.955,67	0,00
281	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	2.252.018,75	0,00
282	Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	3.922.936,92	0,00
286	Sonstige Erstattungen aus dem Ausland (soweit nicht von der EU)	0,00	0,00
287	Sonstige Zuschüsse aus dem Ausland (soweit nicht von der EU)	0,00	0,00
29	Vermögensübertragungen, soweit nicht für Investitionen	0,00	0,00
291	Vermögensübertragungen vom Bund, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
292	Vermögensübertragungen von Ländern, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
293	Vermögensübertragungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
297	Vermögensübertragungen von Unternehmen, soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
298	Vermögensübertragungen v. Sonstigen aus dem Inland soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
299	Vermögensübertragungen aus dem Ausland, soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzen	2.849.089.350,08	0,00
31	Schuldenaufnahmen bei Gebietskörperschaften,	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben
		Jan.-Juni 2020	Jan.-Juni 2020
		EUR	EUR
	Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüssen		
311	Schuldenaufnahmen beim Bund	0,00	0,00
312	Schuldenaufnahmen bei Ländern	0,00	0,00
313	Schuldenaufnahmen bei Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
314	Schuldenaufnahmen bei Sondervermögen	0,00	0,00
317	Schuldenaufnahmen bei Zweckverbänden	0,00	0,00
32	Schuldenaufnahmen am Kreditmarkt	2.613.228.460,20	0,00
321	Schuldenaufnahmen bei öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
322	Schuldenaufnahmen bei Sozialversicherungsträgern und der Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
325	Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen inländischen Kreditmarkt	2.613.228.460,20	0,00
326	Schuldenaufnahmen im Ausland	0,00	0,00
33	Zuweisungen für Investitionen aus dem öffentlichen Bereich	161.392.778,52	0,00
331	Zuweisungen für Investitionen vom Bund	17.395.147,12	0,00
332	Zuweisungen für Investitionen von Ländern	136.556,68	0,00
333	Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	188.242,65	0,00
334	Zuweisungen für Investitionen von Sondervermögen	143.672.832,07	0,00
336	Zuweisungen für Invest. von Sozialvers.-trägern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
337	Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	0,00	0,00
34	Beiträge und sonstige Zuschüsse für Investitionen	47.882.723,56	0,00
341	Beiträge	3.849.084,30	0,00
342	Sonstige Zuschüsse für Investitionen aus dem Inland	22.362.979,35	0,00
346	Zuschüsse für Investitionen von der EU	21.670.659,91	0,00
347	Sonstige Zuschüsse für Investitionen aus dem Ausland (soweit nicht von der EU)	0,00	0,00
35	Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	21.240.697,48	0,00
352	Entnahmen aus der Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00
353		0,00	0,00
355	Entnahmen aus der Konjunkturausgleichsrücklage	0,00	0,00
356	Entnahmen aus Fonds und Stöcken	1.270.279,28	0,00
357	Entnahmen aus der Rücklage für privat vorfinanzierte Baumaßnahmen	0,00	0,00
359	Sonstige Entnahmen aus Rücklagen	19.970.418,20	0,00
36	Einnahmen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00
361	Einnahmen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00
37	Globale Mehr- und Mindereinnahmen	0,00	0,00
371	Globale Mehreinnahmen	0,00	0,00
372	Globale Mindereinnahmen	0,00	0,00
38	Haushaltstechnische Verrechnungen	5.344.690,32	0,00
381	Verrechnungen zwischen Kapiteln	5.024.568,08	0,00
382	Durchlaufende Posten	320.122,24	0,00
389	Sonstige haushaltstechn. Verrechnungen	0,00	0,00
4	Personalausgaben	0,00	2.517.185.399,82
41	Aufwendungen für Abgeordnete und ehrenamtlich Tätige	0,00	10.546.641,28
411	Aufwendungen für Abgeordnete	0,00	10.111.994,10
412	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	434.647,18
42	Bezüge und Nebenleistungen	0,00	1.525.342.904,71
421	Bezüge der Ministerpräsidentin bzw. des Ministerpräsidenten, der Ministerin bzw. ...	0,00	816.307,73
422	Bezüge und Nebenleistungen der Beamten/innen und Richter/innen	0,00	1.239.468.981,72
424	Zuführung an die Versorgungsrücklage	0,00	0,00
425	Vergütungen der Angestellten	0,00	0,00
426	Löhne der Arbeiter/innen	0,00	0,00
427	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	0,00	9.163.153,21
428	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte)	0,00	275.711.256,23
429	Nicht aufteilbare Personalausgaben	0,00	183.205,82
43	Versorgungsbezüge und dgl.	0,00	795.633.699,84
431	Versorgungsbezüge d. Ministerpräsidenten/in, d. Ministers/in u. sonst. Amtsträger/innen	0,00	1.110.956,76
432	Versorgungsbezüge der Beamten/innen und Richter/innen	0,00	794.517.343,32
434	Zuführung an die Versorgungsrücklage	0,00	0,00
435	Versorgungsbezüge der Angestellten	0,00	0,00
436	Versorgungsbezüge der Arbeiter/innen	0,00	0,00
437	Versorgungsbezüge nach G 131	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben
		Jan.-Juni 2020	Jan.-Juni 2020
		EUR	EUR
438	Versorgungsbezüge der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	0,00
439	Sonstige Versorgungsbezüge und dgl.	0,00	5.399,76
44	Beihilfen, Unterstützungen, Fürsorgeleistungen und dgl.	0,00	180.906.976,34
441	Beihilfen, soweit nicht für Versorgungsempfänger/innen	0,00	56.316.430,33
443	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	0,00	8.409.916,65
446	Beihilfen für Versorgungsempfänger/innen und dgl.	0,00	116.180.629,36
45	Sonstige personalbezogene Ausgaben	0,00	4.755.177,65
451	Zuschüsse z. Gemeinschaftsverpflegg. u. zu Gemeinschaftsveranstaltgn. sowie f. soziale Einrichtgn.	0,00	0,00
452	Personalbezogene Zahlgn. an d. Sozialvers.-träger (soweit nicht unter Obergruppen 41-44 erfasst)	0,00	0,00
453	Trennungsgeld od. -entschädigung, Umzugskostenverg	0,00	921.117,88
459	Sonstige personalbezogene Ausgaben	0,00	3.834.059,77
46	Globale Mehr- und Minderausgaben für Personalausgaben	0,00	0,00
461	Globale Mehrausgaben für Personalausgaben	0,00	0,00
462	Globale Minderausgaben für Personalausgaben	0,00	0,00
5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	0,00	2.366.007.414,54
51-54	Sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	280.787.804,02
511	Geschäftsbedarf u. Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonst...	0,00	14.755.572,35
514	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	0,00	12.398.317,05
517	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	0,00	30.937.299,91
518	Mieten und Pachten	0,00	14.876.529,22
519	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	10.863.029,87
520	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben bei ÖPP-Projekten	0,00	0,00
521	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	982.131,88
523	Kunst- und wissenschaftliche Sammlungen und Bibliotheken	0,00	32.838,47
525	Aus- und Fortbildung, Lehr- u. Lernmittel	0,00	5.636.372,84
526	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	0,00	77.019.424,58
527	Dienstreisen	0,00	2.612.406,56
529	Verfügungsmittel	0,00	145.094,92
531	Veröffentlichungen	0,00	669.255,78
533	Ausgaben aufgrund von Werkverträgen oder anderen Auftragsformen	0,00	94.150.925,17
534-546	Sonstiges	0,00	12.043.413,11
547	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	3.665.192,31
548	Globale Mehrausgaben für sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	0,00
549	Globale Minderausgaben für sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	0,00
56	Zinsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse	0,00	0,00
561	Zinsausgaben an Bund	0,00	0,00
562	Zinsausgaben an Länder	0,00	0,00
563	Zinsausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
564	Zinsausgaben an Sondervermögen	0,00	0,00
567	Zinsausgaben an Zweckverbände	0,00	0,00
57	Zinsausgaben an Kreditmarkt	0,00	199.714.218,56
571	Zinsausgaben an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
572	Zinsausgaben an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
575	Zinsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt	0,00	199.714.218,56
576	Zinsausgaben an Ausland	0,00	0,00
58	Tilgungsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse	0,00	401.556,89
581	Tilgungsausgaben an Bund	0,00	1.556,89
582	Tilgungsausgaben an Länder	0,00	0,00
583	Tilgungsausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
584	Tilgungsausgaben an Sondervermögen	0,00	400.000,00
587	Tilgungsausgaben an Zweckverbände	0,00	0,00
59	Tilgungsausgaben an Kreditmarkt	0,00	1.885.103.835,07
591	Tilgungsausgaben an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen	Ist-Ausgaben
		Jan.-Juni 2020	Jan.-Juni 2020
		EUR	EUR
592	Tilgungsausgaben an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
595	Tilgungsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt	0,00	1.885.103.835,07
596	Tilgungsausgaben an Ausland	0,00	0,00
6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahm e für Investitionen	0,00	3.757.216.660,45
61	Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich	0,00	904.378.244,39
611	Allgemeine Zuweisungen an Bund	0,00	0,00
612	Allgemeine Zuweisungen an Länder	0,00	0,00
613	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	904.378.244,39
614	Allgemeine Zuweisungen an Sondervermögen	0,00	0,00
616	Allg. Zuweisungen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
617	Allgemeine Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	0,00
62	Schuldendiensthilfen an öffentlichen Bereich	0,00	40.000.000,00
621	Schuldendiensthilfen an Bund	0,00	0,00
622	Schuldendiensthilfen an Länder	0,00	0,00
623	Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	40.000.000,00
624	Schuldendiensthilfen an Sondervermögen	0,00	0,00
626	Schuldendiensthilfen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	0,00
627	Schuldendiensthilfen an Zweckverbände	0,00	0,00
63	Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich	0,00	1.281.962.896,37
631	Sonstige Zuweisungen an Bund	0,00	6.035.812,46
632	Sonstige Zuweisungen an Länder	0,00	28.002.938,21
633	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.155.517.645,91
634	Sonstige Zuweisungen an Sondervermögen	0,00	86.049.651,13
635	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverb ände aus dem Europäischen Flüchtlingsfonds (EFF...	0,00	0,00
636	Sonstige Zuweisungen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	309.848,66
637	Sonstige Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	6.047.000,00
66	Schuldendiensthilfen an sonstige Bereiche	0,00	3.817.823,64
661	Schuldendiensthilfen an öffentliche Unternehmen	0,00	340.746,80
662	Schuldendiensthilfen an private Unternehmen	0,00	3.419.559,22
663	Schuldendiensthilfen an Sonstige im Inland	0,00	57.517,62
664	Schuldendiensthilfen an öffentliche Einrichtungen	0,00	0,00
666	Schuldendiensthilfen an Ausland	0,00	0,00
67	Erstattungen an sonstige Bereiche	0,00	54.209.565,97
671	Erstattungen an Inland	0,00	54.128.049,75
676	Erstattungen an Ausland	0,00	81.516,22
68	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige Bereiche	0,00	1.472.848.130,08
681	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	0,00	103.165.404,31
682	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen (soweit nicht unter Gruppe 661)	0,00	281.777.320,62
683	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (soweit nicht unter Gruppe 662)	0,00	675.317.712,71
684	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen (ohne öffentl. Einricht.)	0,00	132.725.981,15
685	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	0,00	245.545.694,21
686	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	0,00	33.636.946,82
687	Zuschüsse für laufende Zwecke im Ausland (soweit nicht Gruppe 688)	0,00	679.070,26
688	Abführung der Eigenmittel an die EU	0,00	0,00
69	Vermögensübertragungen, soweit nicht für Investitionen	0,00	0,00
691	Vermögensübertragungen an Bund, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
692	Vermögensübertragungen an Länder, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
693	Vermögensübertraggn. an Gemeinden u. Gemeindever bände, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
697	Vermögensübertragungen an Unternehmen, soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
698	Vermögensübertragungen an Sonstige im Inland, soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
699	Vermögensübertragungen an Ausland,	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen Jan.-Juni 2020 EUR	Ist-Ausgaben Jan.-Juni 2020 EUR
	soweit nicht Investitionszuschüsse		
7	Baumaßnahmen	0,00	57.339.746,27
71-74	Hochbau	0,00	56.678.563,42
717	Hochbau	0,00	167.293,98
719	Hochbau	0,00	0,00
725	Hochbau	0,00	0,00
726	Hochbau	0,00	0,00
731	Hochbau	0,00	0,00
75-79	Tiefbau	0,00	661.182,85
8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	489.972.493,20
81	Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	33.054.055,32
811	Erwerb von Fahrzeugen	0,00	611.804,59
812	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	0,00	32.442.250,73
813	Erwerbsanteile i. R. von ÖPP-Projekten bei beweglichen Sachen	0,00	0,00
814	Erwerb von Geräten	0,00	0,00
816		0,00	0,00
82	Erwerb von unbeweglichen Sachen	0,00	1.679.612,19
821	Grunderwerb	0,00	1.679.612,19
823	Erwerbsanteile i. R. v. ÖPP-Projekten sowie Erwerb von privat vorfinanzierten unbewegl. Sachen	0,00	0,00
83	Erwerb von Beteiligungen und dgl.	0,00	100.503,11
831	Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Inland	0,00	100.503,11
836	Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Ausland	0,00	0,00
85	Darlehen an öffentlichen Bereich	0,00	0,00
851	Darlehen an Bund	0,00	0,00
852	Darlehen an Länder	0,00	0,00
853	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
854	Darlehen an Sondervermögen	0,00	0,00
856	Darlehen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesanstalt für Arbeit	0,00	0,00
857	Darlehen an Zweckverbände	0,00	0,00
86	Darlehen an sonstige Bereiche	0,00	202.776.254,85
861	Darlehen an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen	0,00	20.000.000,00
862	Darlehen an private Unternehmen	0,00	160.413.275,50
863	Darlehen an Sonstige im Inland	0,00	22.362.979,35
866	Darlehen an Ausland	0,00	0,00
87	Inanspruchnahme aus Gewährleistungen	0,00	172.910,00
871	Inanspruchnahme aus Gewährleistungen	0,00	172.910,00
88	Zuweisungen für Investitionen an öffentlichen Bereich	0,00	139.277.140,47
881	Zuweisungen für Investitionen an Bund	0,00	0,00
882	Zuweisungen für Investitionen an Länder	0,00	3.615.606,33
883	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	116.484.854,98
884	Zuweisungen für Investitionen an Sondervermögen	0,00	18.542.611,23
886	Zuweisungen f. Investitionen an Sozialvers.-träger sowie an die Bundesanstalt für Arbeit	0,00	0,00
887	Zuweisungen für Investitionen an Zweckverbände	0,00	634.067,93
89	Zuschüsse für Investitionen an sonstige Bereiche	0,00	112.912.017,26
891	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	0,00	46.797.367,95
892	Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	0,00	45.943.609,77
893	Zuschüsse für Investitionen an Sonstige im Inland	0,00	17.085.754,74
894	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Einrichtungen	0,00	3.085.284,80
896	Zuschüsse für Investitionen an Ausland	0,00	0,00
9	Besondere Finanzierungsausgaben	0,00	11.539.562,87
91	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	0,00	6.183.811,62
912	Zuführungen an Betriebsmittelrücklage	0,00	0,00
913		0,00	0,00
915	Zuführungen an Konjunkturausgleichsrücklage	0,00	0,00
916	Zuführungen an Fonds und Stöcke z.B. an die Rücklage für Grunderwerb	0,00	6.183.811,62
917	Zuführungen zur Rücklage für privat vorfinanzierte Baumaßnahmen	0,00	0,00
919	Sonstige Zuführungen an Rücklagen	0,00	0,00
96	Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00
961	Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahre	0,00	0,00

2. Gruppierungsübersicht 2020

Grp.	Bezeichnung	Ist-Einnahmen Jan.-Juni 2020 EUR	Ist-Ausgaben Jan.-Juni 2020 EUR
97	Globale Mehr- und Minderausgaben	0,00	0,00
971	Globale Mehrausgaben	0,00	0,00
972	Globale Minderausgaben	0,00	0,00
98	Haushaltstechnische Verrechnungen	0,00	5.355.751,25
981	Verrechnungen zwischen Kapiteln	0,00	4.959.033,25
982	Durchlaufende Posten	0,00	396.718,00
989	Sonstige haushaltstechn. Verrechnungen	0,00	0,00
	Gesamtsumme	9.555.556.648,60	9.199.261.277,15

3. Kreditaufnahme, Finanzderivate (Kalenderjahr)

Kreditaufnahme

Kreditaufnahme	vom 01.01.2020	bis 30.06.2020	in Mio €	in %
Wertpapieremissionen			2.700,00	97,65%
Schuldschein- und Vertragsdarlehen			65,00	2,35%
		Gesamt	2.765,00	100,00%

Finanzderivate

Abschlussvolumen	vom 01.01.2020	bis 30.06.2020	in Mio €	in %
Zinsswap			1.685,00	62,76%
Zinsoptionen			1.000,00	37,24%
Zinsbegrenzungsgeschäfte			0,00	0,00%
Abschlussvolumen insgesamt			2.685,00	100,00%
davon				
zur Optimierung der Kreditkonditionen			1.660,00	61,82%
zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken			1.025,00	38,18%

Vertragsbestand	Stand 30.06.2020 in Mio €	in %
Zinsswap	28.673,66	80,15%
Zinsoptionen	6.900,00	19,29%
Zinsbegrenzungsgeschäfte	200,00	0,56%
Vertragsbestand insgesamt	35.773,66	100,00%

Zinsswap:

Vereinbarung zum Tausch von Zinszahlungsströmen mit unterschiedlicher Zinsbindungsdauer (i.d.R. fest in variabel bzw. variabel in fest).

Zinsoption:

Recht des Käufers, in eine vorab festgelegte Zinsvereinbarung (z.B. Zinsswap) als Festzahler oder als Zahler variabler Zinsen einzutreten. Für das Recht zahlt der Käufer an den Verkäufer, der bei Ausübung in die Zinsvereinbarung eintreten muss (Stillhalter), eine Prämie.

Zinsbegrenzungsgeschäfte:

Recht des Käufers, bei Abweichungen des variablen Zinssatzes von einer vorher vereinbarten Zinsgrenze (Strike) vom Verkäufer eine Ausgleichzahlung zu verlangen.

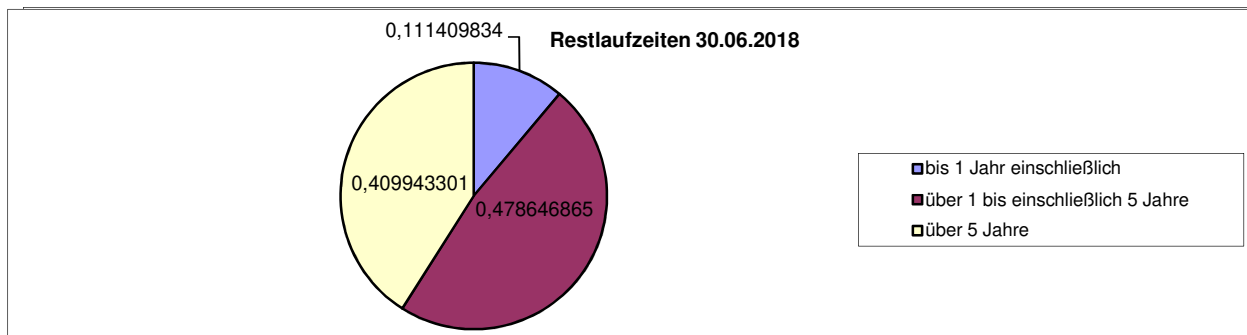
Schuldenstand

I. Gliederung nach Schuldenarten

Schuldenstand nach Schuldenarten	Stand: 30.06.2019 in Mio €	Stand: 30.06.2020 in Mio €	Stand: 30.06.2020 in %
1. Schulden aus Kreditmarktmittel			
1.1 Wertpapiersschulden (ohne WP-Eigenbestand)			
Landesschatzanweisungen (Euro)	18.651,56 €	20.393,17 €	69,29%
Landesschatzanweisungen (Fremdwährung)	170,43 €	100,64 €	0,34%
1.2 Schuldschein- und Vertragsdarlehen beim nichtublichen Bereich			
bei Kreditinstituten	3.061,11 €	3.127,71 €	10,63%
beim sonstigen inländischen Bereich	4.936,77 €	4.539,11 €	15,42%
beim sonstigen ausländischen Bereich	112,00 €	112,00 €	0,38%
1.3 Schuldschein- und Vertragsdarlehen beim üblichen Bereich			
beim sonstigen üblichen Bereich	1.225,00 €	1.160,00 €	3,94%
2. Schulden bei üblichen Haushalten			
beim Bund (Wohnungsbau und Sonstige)	0,07 €	0,06 €	0,00%
Fundierte Schulden (Länder-Kernhaushalte)	28.156,93 €	29.432,68 €	100,00%

II. Gliederung nach Restlaufzeiten

Schuldenstand nach Restlaufzeiten	Stand: 30.06.2019 in Mio €	Stand: 30.06.2020 in Mio €	Stand: 30.06.2019 in %
bis 1 Jahr einschließlich	3.446,46 €	3.279,09 €	11,14%
über 1 bis einschließlich 5 Jahre	12.309,24 €	14.087,86 €	47,86%
über 5 Jahre	12.401,24 €	12.065,73 €	40,99%
Fundierte Schulden (Länder-Kernhaushalte)	28.156,93 €	29.432,68 €	100,00%



Steueraufkommen einschließlich Finanzkraftausgleich
in Schleswig-Holstein
Januar bis Juni 2020

I. Land

Steuerart	Aufkommen		Abweichung Jun 20 gegenüber		Aufkommen		Abweichung Jan bis Jun 20 gegenüber Jan bis Jun 19		Haushalts- soll 2020 (**)	Anteil des kumulierten Aufkommens am Haushaltsoll 2020 in v. H.	Aufkommen Haushaltsjahr 2019 T€
	Jun 20	Jun 19	Jun 19		Jan. bis Jun 20	Jan. bis Jun 19	Jun 19				
	T€	T€	T€	in v.H.	T€	T€	T€	in v.H.			
Gemeinschaftsteuern											
(ohne Einfuhrumsatzsteuer)											
Lohnsteuer	529.224	531.707	-2.482	-0,5	3.122.921	3.100.849	22.072	0,7			6.451.171
Veranlagte Einkommensteuer	480.038	546.178	-66.139	-12,1	1.326.294	1.267.185	59.109	4,7			2.441.818
Nicht veranlagte Ertragsteuern	41.940	33.531	8.408	25,1	201.851	216.357	-14.506	-6,7			432.509
Abgeltungsteuer	50.409	66.494	-16.086	-24,2	293.294	156.652	136.642	87,2			302.818
Körperschaftsteuer	176.469	196.950	-20.481	-10,4	317.810	256.740	61.071	23,8			684.173
Umsatzsteuer	347.388	471.144	-123.755	-26,3	2.438.496	2.607.342	-168.846	-6,5			5.652.639
Gewerbesteuerumlage	0	0	0	-	42.619	69.908	-27.290	-39,0			244.209
A Se: Gemeinschaftsteuern	1.625.468	1.846.004	-220.535	-11,9	7.743.284	7.675.033	68.252	0,9			16.209.336
Landessteuern											
Vermögensteuer	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0,0	0
Erbschaftsteuer	17.883	11.273	6.611	58,6	104.999	88.124	16.875	19,1	210.500	49,9	218.710
Grundwerbsteuer	58.584	50.740	7.844	15,5	393.195	366.368	26.828	7,3	770.500	51,0	737.776
Totalisatorsteuer	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0,0	0
Rennwettsteuer	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0,0	0
Sportwettsteuer	3.786	3.095	691	22,3	10.377	6.421	3.956	61,6	13.100	79,2	12.843
Lotteriesteuer	5.217	3.803	1.414	37,2	27.441	25.565	1.875	7,3	51.400	53,4	50.932
Feuerschutzsteuer	1.192	1.087	105	9,7	11.072	10.395	677	6,5	17.000	65,1	16.602
Biersteuer	1.025	11	1.013	8.946,3	5.829	7.849	-2.020	-25,7	24.400	23,9	21.553
B Se: Landessteuern	87.688	70.009	17.678	25,3	552.912	504.721	48.191	9,5	1.086.900	50,9	1.058.417
C Örtliches Aufkommen (A + B)	1.713.156	1.916.013	-202.857	-10,6	8.296.197	8.179.754	116.443	1,4			17.267.752
Landesanteil an Gemeinschaftsteuern											
Lohnsteuer*)	172.754	180.038	-7.284	-4,0	1.041.771	1.052.194	-10.424	-1,0	2.937.000	47,9	2.174.324
Lohnsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	366.120	345.048	21.073	6,1			716.121
Veranlagte Einkommensteuer *)	204.016	232.126	-28.110	-12,1	563.675	538.628	25.047	4,7	1.060.500	53,2	1.037.919
Nicht veranlagte Ertragst. *)	21.691	15.924	5.768	36,2	98.354	106.201	-7.847	-7,4	154.400	63,7	212.769
Abgeltungsteuer	22.180	29.257	-7.078	-24,2	129.050	68.927	60.123	87,2	62.200	118,6	133.240
Abgeltungsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	-55.255	-7.881	-47.373	-			-59.699
Körperschaftsteuer*)	88.235	98.475	-10.240	-10,4	158.906	128.370	30.536	23,8	435.000	29,6	342.088
Körperschaftsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	-30.341	47.947	-78.288	-			63.214
Umsatzsteuer	86.618	322.154	-235.536	-73,1	1.160.369	1.487.956	-325.041	-21,8	3.557.900	32,7	3.121.896
Einfuhrumsatzsteuer	86.985	89.347	-2.362	-2,6	573.128	485.648	87.480	17,5	1.044.500	54,6	1.027.873
Gewerbesteuerumlage	0	0	0	-	12.792	20.925	-8.133	-38,9	85.000	39,5	82.360
GewSt Umlageerhöhungsbetrag	0	0	0	-	20.779	34.142	-13.363	-39,1			103.550
D Se: Landesanteil Gem.St.	682.479	967.322	-284.843	-29,4	4.039.348	4.308.103	-268.755	-6,2	9.336.500	43,3	9.031.913
Steuereinnahmen Land (B + D)	770.166	1.037.331	-267.165	-25,8	4.592.260	4.812.824	-220.564	-4,6	10.423.400	44,1	10.014.087
E Länderfinanzausgleich lfd. Jahr ***)	91.081	51.493	39.588	76,9	146.760	111.089	35.671	32,1	0		234.312
F Konsolidierungshilfe	0	0	0	-	0	0	0	-	26.600	0,0	80.000
G BundesErgZuweisungen	51.867	35.810	16.057	44,8	100.844	82.382	18.462	22,4	206.800	48,8	180.014
H Kompensation f. Kfz-Steuer	0	0	0	-	159.575	159.575	0	0,0	319.100	50,0	319.149
I Steuereinnahmen Land (B + D + E + F + G + H)	913.115	1.124.634	-211.519	-18,8	4.999.438	5.165.869	-166.431	-3,2	10.975.900	45,5	10.827.563

*) Nach Abzug der Erstattungen des Bundeszentralamtes für Steuern

**) Stand: Haushaltsplan 2020

***) Fehlbuchung im Juni; Korrektur wurde im Juli vorgenommen.

Absetzungen von der Lohnsteuer(A)

Kindergeld	993	9.080	-8.088	-89,1	29.278	63.978	-34.700	-54,2			
- davon Anteil Schl.-Holst.	422	3.859	-3.437	-89,1	12.443	27.191	-14.748	-54,2			
Vom Landesant. (D) abges.											
Ant. Schl.-H. "Familienkassen"	52.621	46.543	6.078	13,1	255.890	232.456	23.434	10,1			

Absetzungen von der veranlagten Einkommensteuer(A)

Eigenheimzulage	0	3	-4	-	15	56	-41	-73,6			
- davon Anteil Schl.-Holst.	0	1	-2	-	6	24	-18	-73,6			

Steueraufkommen einschließlich Finanzkraftausgleich
in Schleswig-Holstein
Januar bis Juni 2020

II. Bund

Steuerart	Aufkommen		Abweichung Jun 20 gegenüber Jun 19 in v.H.	Aufkommen		Abweichung Jan. bis Jun 20 gegenüber Jan. bis Jun 19 in v.H.
	Jun 20	Jun 19		Jan. bis Jun 20	Jan. bis Jun 19	
	T€	T€	T€	T€		
Bundesanteil an Gemeinschaftsteuern (ohne Einfuhrumsatzsteuer)						
Lohnsteuer	224.920	226.058	-0,5	1.327.241	1.317.861	0,7
Veranlagte Einkommensteuer	203.931	237.060	-14,0	563.004	537.873	4,7
Nicht veranlagte Ertragsteuern	20.970	16.766	25,1	100.925	108.179	-6,7
Abgeltungsteuer	22.180	29.257	-24,2	129.050	68.927	87,2
Körperschaftsteuer	88.235	98.475	-10,4	158.905	128.370	23,8
Umsatzsteuer	183.470	222.211	-17,4	1.287.867	1.279.268	0,7
Gewerbsteuerumlage	0	0	-	9.048	14.841	-39,0
A Se: Bundesanteile Gem.St.	743.705	829.827	-10,4	3.576.041	3.455.318	3,5
Solidaritätszuschlag						
zur Lohnsteuer	26.322	26.965	-2,4	155.164	155.854	-0,4
zur Einkommensteuer	23.315	27.835	-16,2	63.567	61.254	3,8
zur nicht veranl. Ertragsteuer	2.764	2.706	2,1	11.949	13.141	-9,1
zur Abgeltungsteuer	2.771	3.654	-24,2	16.120	8.605	87,3
zur Körperschaftsteuer	9.704	10.894	-10,9	17.265	17.985	-4,0
B Se: Solidaritätszuschlag	64.876	72.053	-10,0	264.065	256.840	2,8
Steuereinnahmen Bund (A+B)	808.581	901.880	-10,3	3.840.105	3.712.159	3,4

Nachrichtlich:

Gemeindeanteile am Steueraufkommen / Zuweisungen aus dem Steueraufkommen

Gemeindeanteil an Lohn-, veranl. Einkommenst. und Abgeltungst. einschl. ZerlAnt. sowie Kindergeldanteilen	139.027	153.449	-9,4	715.973	726.814	-1,5
Zuweisung						
Familienleistungsausgleich	11.435	10.370	10,3	68.610	62.220	10,3

Abgaben von Spielbanken und Casino-Online-Spiele-Anbietern

Spielbankabgabe	0	380	-	2.766	3.266	-15,3
Glücksspielabgabe	0	0	-	0	0	-