

Finanzministerium | Postfach 71 27 | 24171 Kiel

Ministerin

An den
Vorsitzenden des Finanzausschusses
des Schleswig-Holsteinischen Landtages
Herrn Lars Harms, MdL
Landeshaus
24105 Kiel

Schleswig-Holsteinischer Landtag
Umdruck 20/318

nachrichtlich:
Frau Präsidentin
des Landesrechnungshofs
Schleswig-Holstein
Dr. Gaby Schäfer
Berliner Platz 2
24103 Kiel

01. November 2022

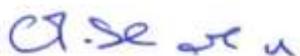
**Bericht über den Haushaltsablauf,
Stand: 30. Juni 2022**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

anliegend erhalten Sie den halbjährlichen Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2022, 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 2022

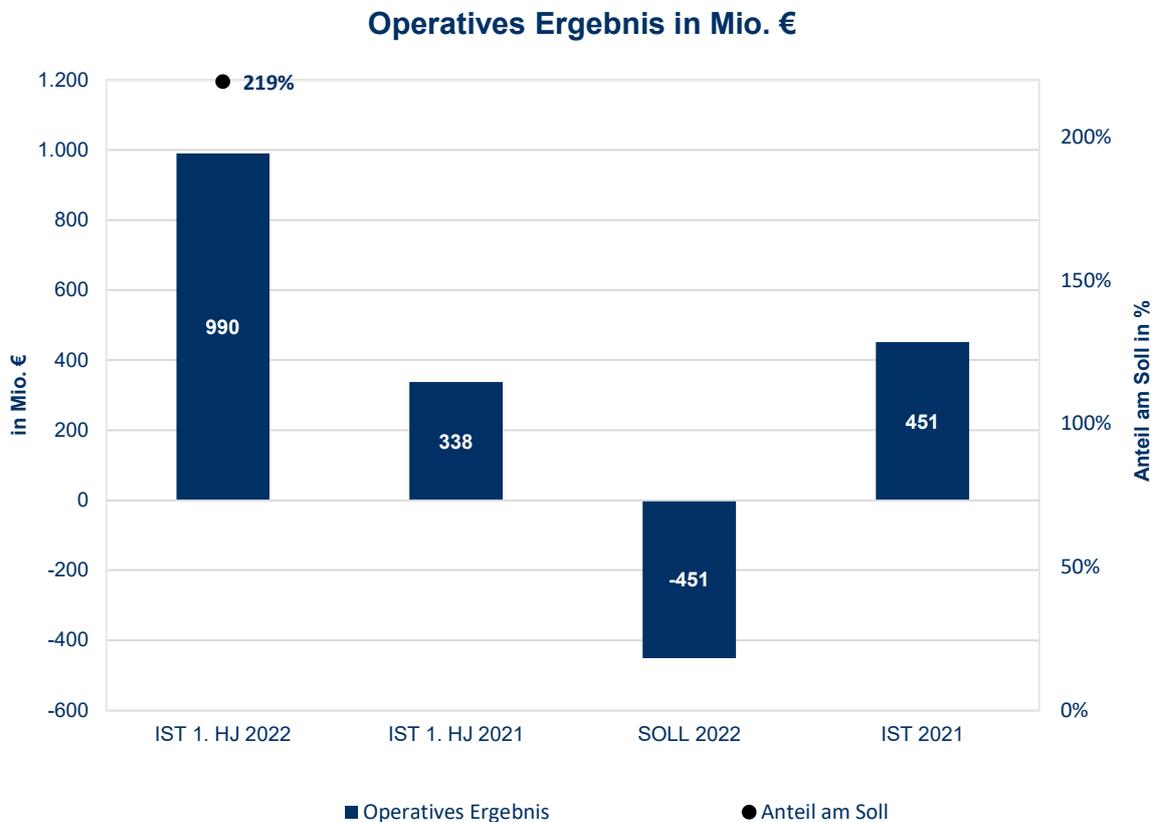
Stand: 30. Juni 2022

Vorwort

Grundlagen des Berichtes über den Haushaltsablauf des ersten Halbjahres 2022 sind der Haushaltsplan 2022 vom 15. Dezember 2021, der 1. Nachtragshaushalt 2022 vom 24. März 2022 und der 2. Nachtragshaushalt 2022 vom 30. Juni 2022.

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

Das operative Ergebnis verbesserte sich zum Stichtag 30. Juni 2022 von + 337,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 652,3 Mio. € auf 990,0 Mio. €. ¹ Dieser Effekt erklärt sich vor allem durch Steuer- und Verwaltungsmehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr.



In der Erfolgsrechnung (Tz. 23) ist im ersten Halbjahr ein Überschuss in Höhe von 910,8 Mio. € zu verzeichnen. Im Vergleichszeitraum des Vorjahres betrug der Überschuss 356,4 Mio. €.

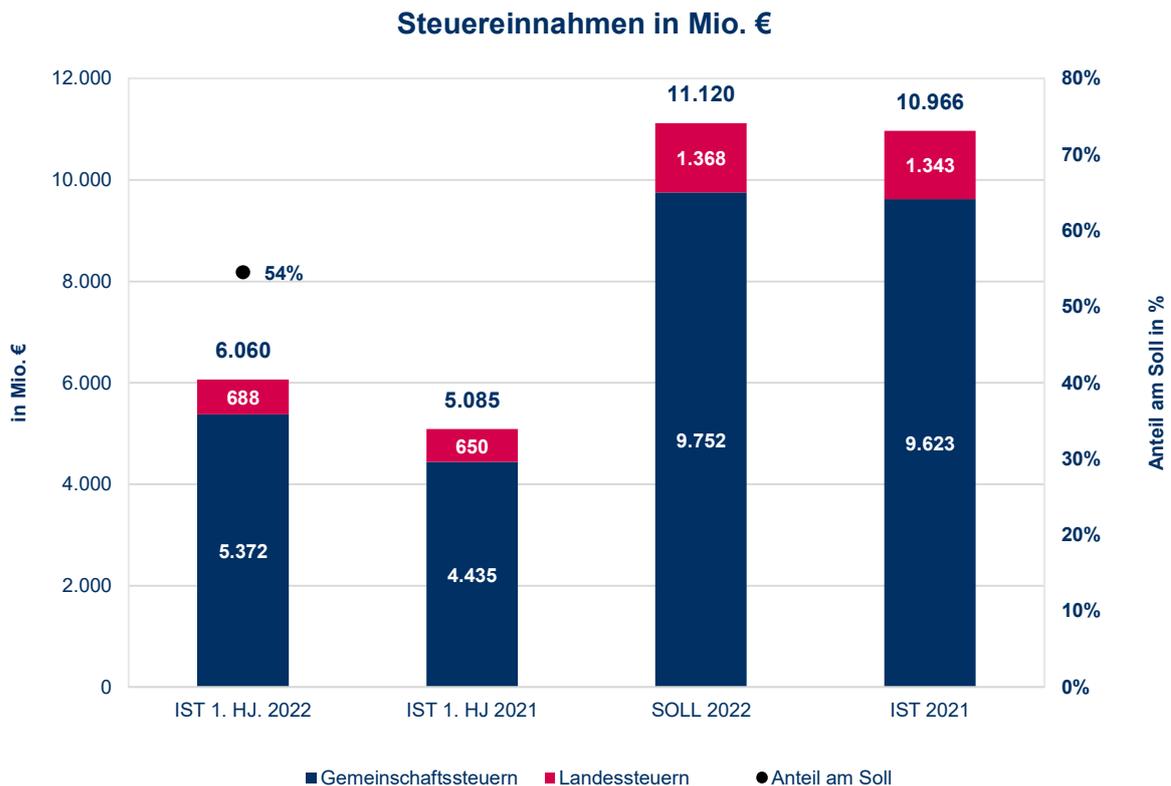
Die Entwicklung im ersten Halbjahr 2022 begründet sich wie folgt:

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

1.1 Einnahmen aus Steuern (Tz. 1)

Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist im ersten Halbjahr 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum positiv ausgefallen.

Die Steuereinnahmen im ersten Halbjahr 2022 belaufen sich auf 6.060,5 Mio. € und liegen damit um 975,4 Mio. € über dem Vorjahreswert.²



Landessteuern

Die Einnahmen aus den Landessteuern stiegen im ersten Halbjahr 2022 von 650,0 Mio. € (Vorjahr) um 38,0 Mio. € auf 688,0 Mio. €.

Maßgeblich hierfür sind insbesondere folgende Einnahmesteigerungen zum Vorjahr:

	in Mio. €
▪ Sportwettsteuer	+ 23,3
▪ Erbschaftsteuer	+ 11,3
▪ Feuerschutzsteuer	+ 1,1

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

Landesanteil an Gemeinschaftssteuern

Die Einnahmen aus den Landesanteilen an den Gemeinschaftssteuern und Gewerbesteuer-Umlagen stiegen im ersten Halbjahr 2022 von 4.435,1 Mio. € (Vorjahr) um 937,3 Mio. € auf 5.372,5 Mio. € und entwickelten sich im Einzelnen wie folgt:

	in Mio. €
▪ Umsatz- und Einfuhrumsatzsteuer kumuliert	+ 410,5
▪ Lohnsteuer inkl. Zerlegung	+ 182,4
▪ Veranlagte Einkommensteuer	+ 122,1
▪ Körperschaftsteuer inkl. Zerlegung	+ 111,4
▪ Abgeltungsteuer inkl. Zerlegung	+ 70,1
▪ nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	+ 29,2
▪ Gewerbesteuerumlage inkl. Erhöhungsbetrag	+ 11,6

Die erheblichen Mehreinnahmen im Vergleich zum Vorjahr sind insbesondere in der Umsatz- und Einfuhrumsatzsteuer kumuliert, in der Lohnsteuer inkl. Zerlegung, in der veranlagten Einkommenssteuer und in der Körperschaftsteuer inkl. Zerlegung begründet. Diese Veränderung hängt vor allem mit dem weiteren Anstieg der wirtschaftlichen Aktivitäten und dem pandemiebedingten Aufholprozess der Einnahmen zusammen.

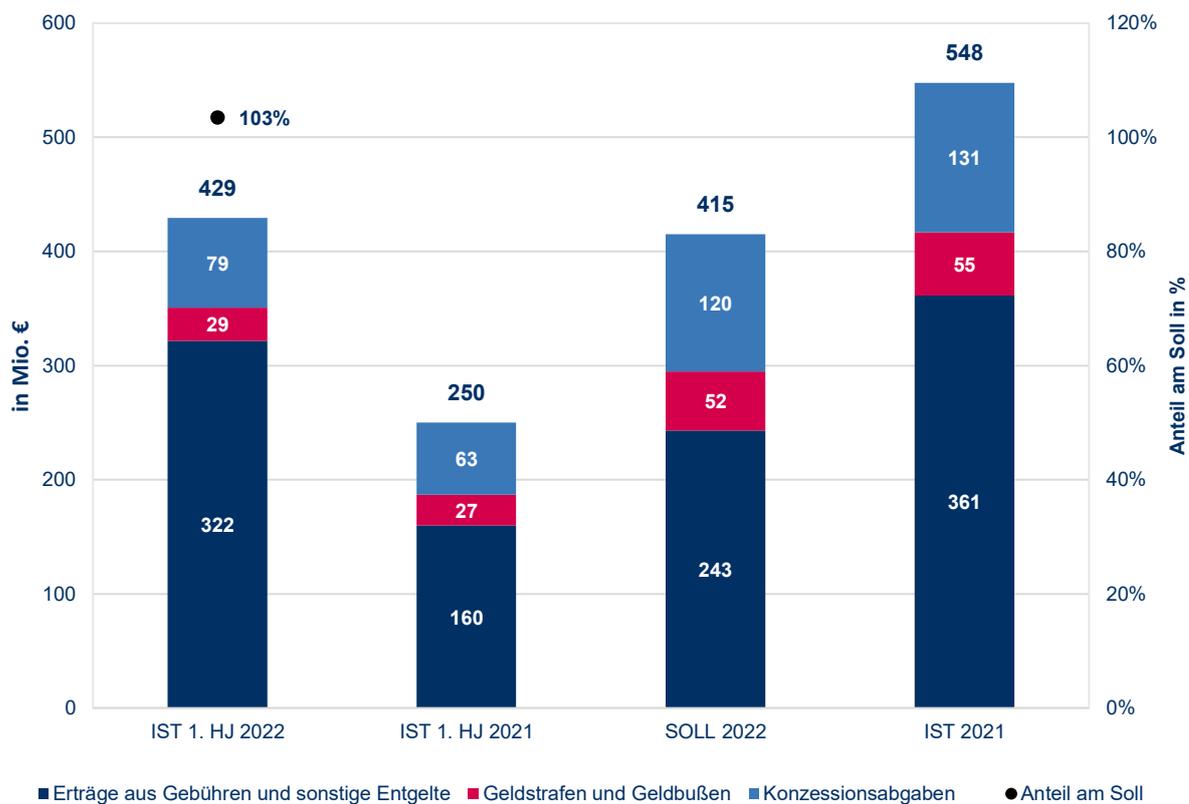
Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben (Tz. 2)

Die Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben stiegen gegenüber dem Vorjahr von 19,2 Mio. € um insgesamt 1,5 Mio. € auf 20,7 Mio. €.

Verwaltungseinnahmen (Tz. 3)

Die Verwaltungseinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr deutlich von 250,2 Mio. € um 179,2 Mio. € auf 429,4 Mio. € gestiegen und liegen damit bereits über dem Haushalts-Soll an Einnahmen für das gesamte Jahr 2022.

Verwaltungseinnahmen in Mio. €



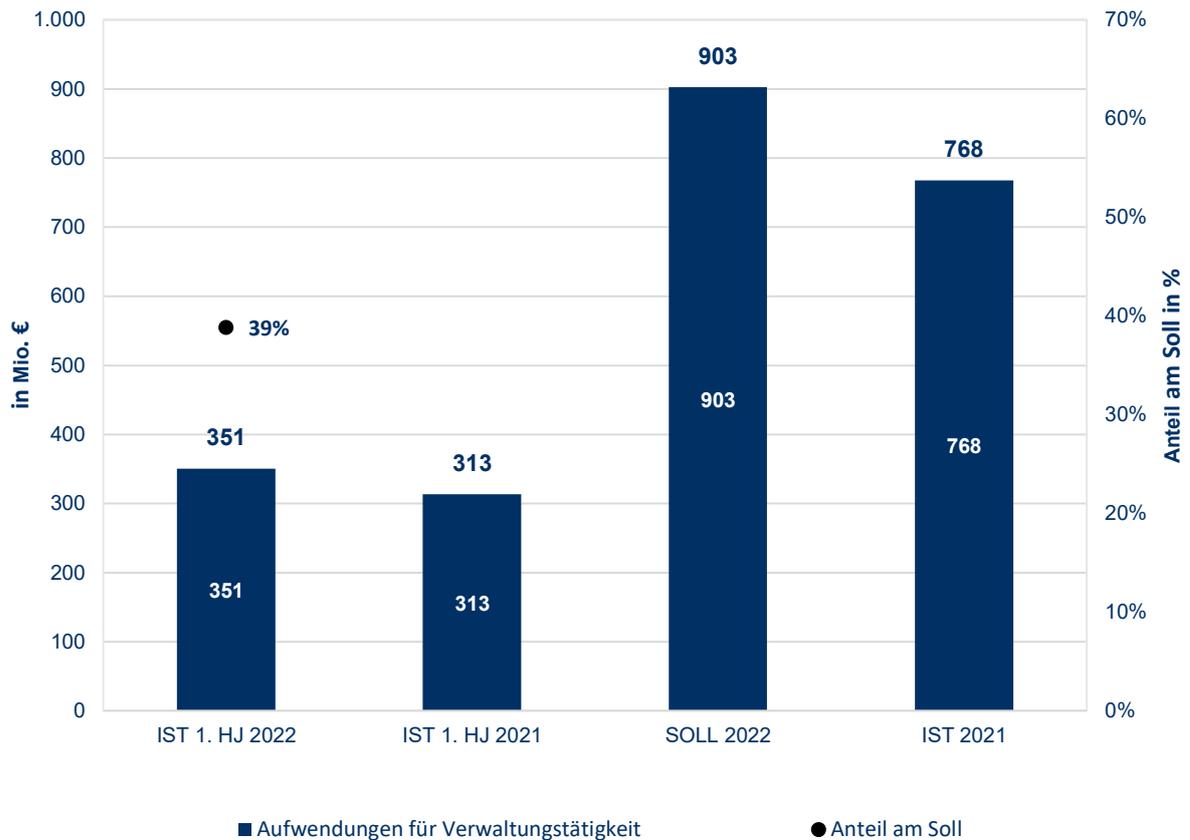
Maßgeblich hierfür sind insbesondere Einnahmesteigerungen gegenüber dem Vorjahr bei:

	in Mio. €
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Abrechnungsbeträgen aus dem Vorjahr im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (Epl. 11) ▪ der Rückzahlung der Corona-Hilfen (Epl. 06) ▪ der Feldes- und Förderabgaben für Erdöl und sonstige Bodenschätze (Epl. 11) 	+ 139,1 + 24,8 + 15,7

Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit (Tz. 6)

Die Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit stiegen gegenüber dem Vorjahr von 313,3 Mio. € um 37,3 Mio. € auf 350,6 Mio. €. Im Haushalt sind für das gesamte Jahr 2022 Aufwendungen in Höhe von 902,6 Mio. € veranschlagt.

Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit in Mio. €

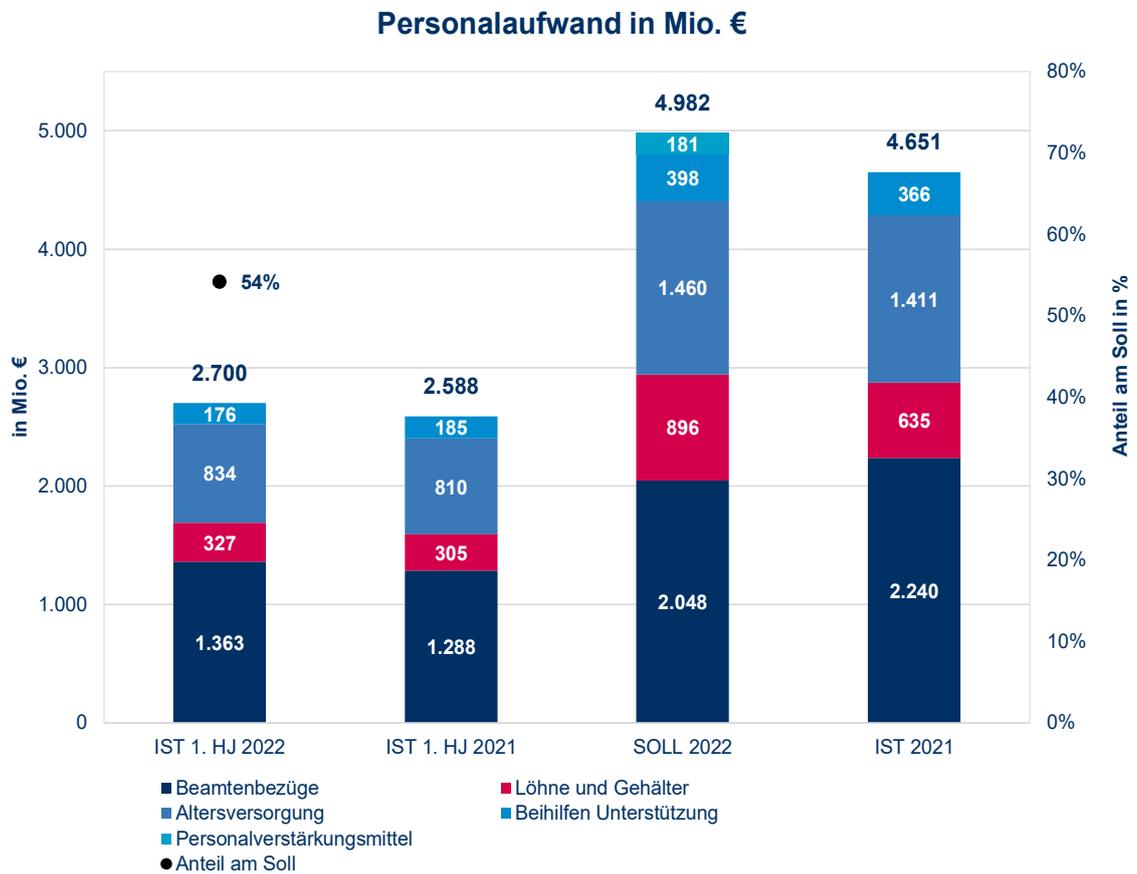


Die Erhöhung der Aufwendungen zum Vorjahr erklärt sich im Wesentlichen wie folgt:

	in Mio. €
▪ Ausgaben aufgrund von Werkverträgen oder anderen Auftragsformen (Epl. 04)	+ 7,4
▪ Ausgaben für Lizenzen und Nutzungsrechte (Epl. 14)	+ 3,1
▪ Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben (Epl. 04)	+ 2,4
▪ Ausgaben zur Erstellung u. Pflege v. Onlinediensten (Epl. 14)	+ 2,1
▪ Bildungsgutschein (Epl. 07)	+ 2,0
▪ Ausgaben des Projektes "Umsetzung OZG SH" (Epl. 14)	+ 1,2
▪ Ausgaben für Lerncoaching (Epl. 07)	+ 1,2
▪ Vertragliche Zahlungen an Träger von Maßnahmen zur Durchführung des Handlungskonzepts (Epl. 07)	+ 1,2
▪ Verbrauchsmittel, Haltung von Dienstfahrzeugen, dgl. (Epl. 04)	+ 1,1
▪ Entschädigungen für Sachverständige (Epl. 09)	+ 1,1
▪ Auslagen in Betreuungssachen (Epl. 09)	+ 1,1
▪ Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (Epl. 12)	+ 1,1
▪ Ausgaben für Landesmaßnahmen (Epl. 07)	+ 1,1

1.2 Personalaufwand (Tz. 7)

Die Personalausgaben insgesamt stiegen von 2.587,8 Mio. € im Vorjahr um 112,5 Mio. € auf 2.700,3 Mio. €.

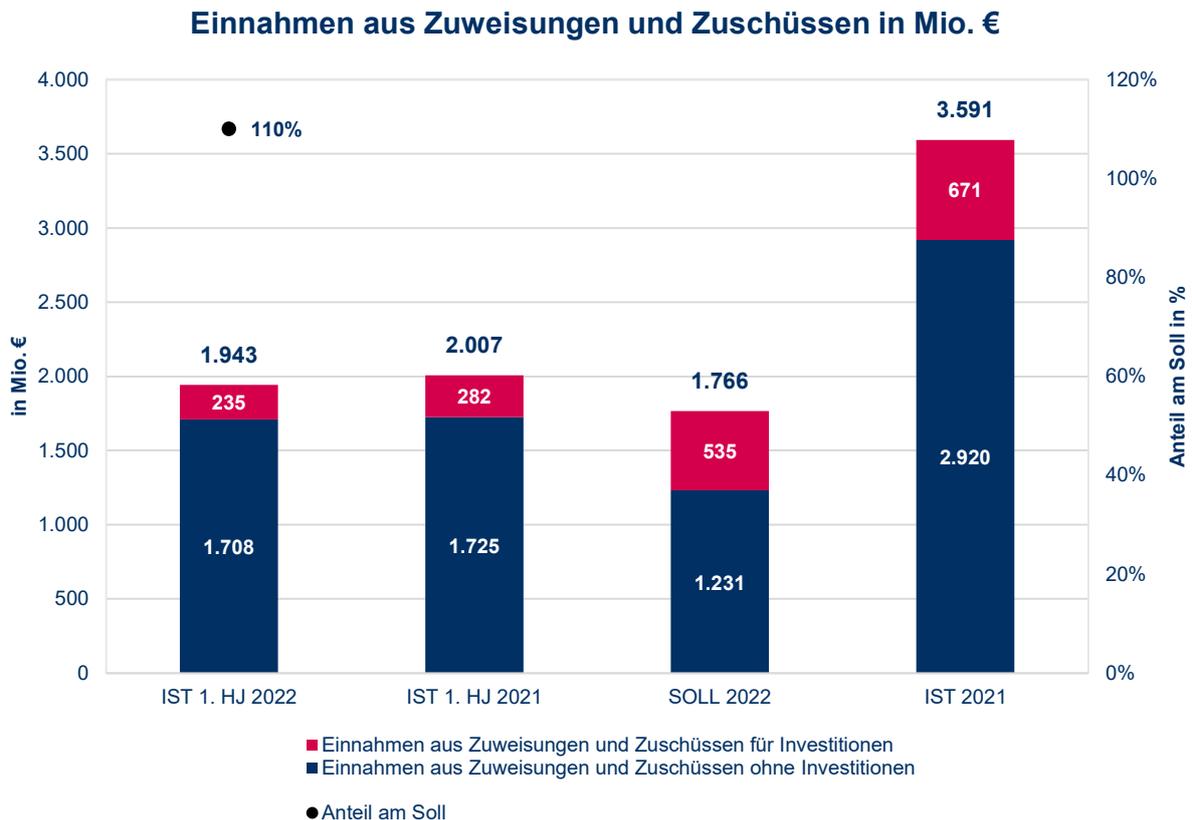


Für Bezüge der Beamtinnen und Beamten sowie Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wurden gegenüber dem Vorjahr 97,0 Mio. € zusätzlich aufgewendet. Diese Mehrausgaben stehen überwiegend im Zusammenhang mit den erfolgten Besoldungs- und Tariferhöhungen, der steuerfreien Einmalzahlung in 2022 von 1.300 € sowie zusätzlicher Planstellen und Stellen.

Die Erhöhung ist zudem begründet durch das gestiegene Ausgabeniveau 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 810,3 Mio. € um 24,2 Mio. € auf 834,4 Mio. €.

Die Ausgaben für Beihilfen, Unterstützungen und Heilfürsorge liegen unter dem Niveau des Vorjahres. Sie sanken von 184,8 Mio. € um 8,6 Mio. € auf 176,2 Mio. €.

1.3 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen (Tz. 9)



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

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen **ohne Investitionen** sind von 1.724,7 Mio. € um 16,2 Mio. € auf 1.708,5 Mio. € gesunken. Die Veränderung der Einnahmen basiert u.a. auf folgende Effekte:

	in Mio. €
▪ Zuweisungen des Bundes zur Regionalisierung des öffentlichen Personennahverkehrs (Epl. 06)	+ 132,8
▪ Zuweisungen des Bundes nach § 21a KHG zum Ausgleich der Versorgungsaufschläge an Krankenhäuser und weitere Einrichtungen (Epl. 10)	+ 58,2
▪ Einnahmen aus dem Sondervermögen MOIN.SH (Epl. 06)	+ 29,0

▪ Zuweisung des Bundes für ÖPNV/SPNV Maßnahmen im Rahmen der Corona-Pandemie (Epl. 06)	+ 17,7
▪ Zuweisung des Bundes im Rahmen des Zukunftsprogramms Studium und Lehre (Epl. 07)	+ 8,2
▪ Erstattung von Kosten durch andere Bundesländer (Epl. 04)	+ 7,4
▪ Zuweisungen des Bundes zum Ausgleich für freigehaltene Versorgungsbetten an Krankenhäuser und weitere Einrichtungen (Epl. 10)	+ 6,6
▪ Zuweisungen des Bundes für die Herrichtung von Asylunterkünften in Bundesliegenschaften (Epl. 12)	+ 6,4
▪ Bundesbeteiligung nach § 46 a SGB XII (Epl. 10)	+ 4,9
▪ Rückzahlung von Bundesmitteln für Städtebauförderungsprogramme durch die Kommunen einschl. Zweckentfremdungszinsen (Epl. 04)	+ 3,4
▪ Rückzahlung von Landesmitteln für Städtebauförderungsprogramme durch die Kommunen einschl. Zweckentfremdungszinsen (Epl. 04)	+ 3,4
▪ Zahlungen des Bundes zur Abwicklung des Gesetzes zur Förderung der beruflichen Aufstiegsfortbildung (Epl. 06)	+ 3,2
▪ Anteilmäßige Erstattung von Versorgungslasten durch die Länder (Epl. 11)	- 5,3
▪ Zuweisungen des Bundes für die Zentralbibliothek für Wirtschaftswissenschaften (Epl. 07)	- 7,3
▪ Einnahmen aus der gemeinsamen Länderfinanzierung von Einrichtungen der wissenschaftlichen Forschung (Epl. 07)	- 8,2
▪ Erstattungen des Bundes im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes (Epl. 10)	- 10,2
▪ Zuweisungen des Europäischen Sozialfonds für die Förderperiode 2014 bis 2020 (Epl. 06)	- 11,2
▪ Zuweisungen des Bundes im Rahmen des Hochschulpaktes 2020 (Phase III) (Epl. 07)	- 11,4
▪ Zahlungen des Bundes gem. § 46 (5 -11) SGB II – Zweckgebundene Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft u. Heizung nach § (1) SGB II zur Weiterleitung an Kreise und kreisfreie Städte (Epl. 06)	- 24,0
▪ Zuweisungen des Bundes für Soforthilfen im Rahmen der Corona-Pandemie (Epl. 06)	- 221,1

Das Haushalts-Soll an Einnahmen für das gesamte Jahr 2022 ist zum Halbjahr 2022 bereits um 478 Mio. € überschritten worden. Dies resultiert u.a. aus Zuweisungen des Bundes für Soforthilfen im Rahmen der Corona-Pandemie über 324,9 Mio. € (Epl. 06), aus Einnahmen aus dem Sondervermögen MOIN.SH über 204,3 Mio. € (Epl. 06) und Zuweisungen des Bundes zum Ausgleich für freigehaltene Versorgungsbetten an Krankenhäusern über 108,9 Mio. € (Epl. 10).

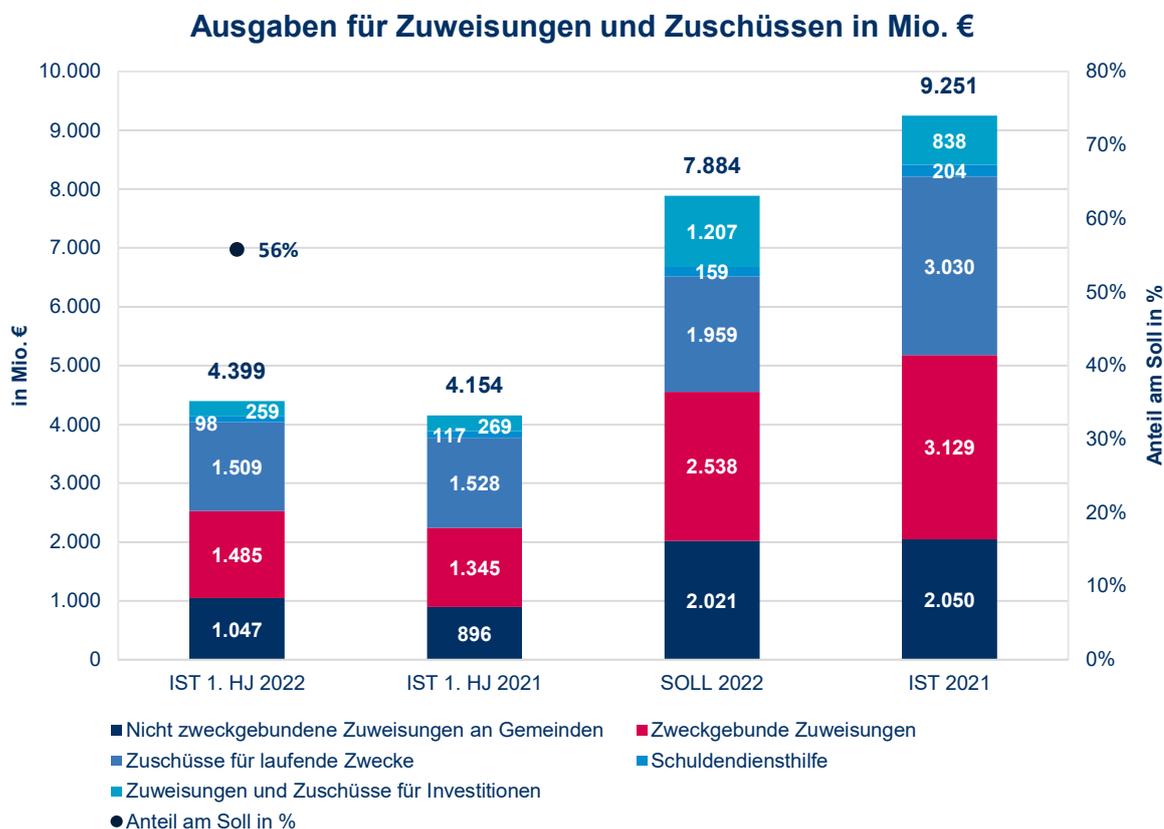
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (Tz. 9 b)

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen sanken von 282,4 Mio. € um 47,8 Mio. € auf 234,6 Mio. €. Ursächlich hierfür ist insbesondere die geringere Entnahme von Mitteln des Sondervermögens IMPULS 2030 für UKSH Sanierungsmaßnahmen (Differenz 2022 vs. 2021: -112,3 Mio. €). Folgende Effekte spielten ebenfalls eine Rolle für die Veränderungen bei den o.g. Einnahmen:

	in Mio. €
▪ Zuweisungen des Bundes zur Förderung von Maßnahmen aus dem Krankenhauszukunftsfonds (Epl. 16)	+ 44,7
▪ Zuweisung der Europäischen Union im Rahmen des Zieles "Investitionen in Wachstum und Beschäftigung" in der Strukturfonds-Förderperiode 2014 bis 2020 (EFRE) (Epl. 06)	+ 19,4
▪ Zuweisungen des Bundes zur Umsetzung des DigitalPakts Schule (Epl. 07)	+ 19,1
▪ Beiträge der Hochschulen zum Hochschulbau (Epl. 12)	+ 8,0
▪ Entnahme aus dem Sondervermögen IMPULS 2030 zur Zuführung in die Rücklage IMPULS 2030 (Epl. 16)	+ 4,4
▪ Zuweisungen der Länder Hamburg und Mecklenburg-Vorpommern für Investitionskosten in der vom Land genutzten Abschiebungshafteinrichtung (Epl. 12)	+ 3,4
▪ Entnahmen aus dem Sondervermögen IMPULS 2030 zur Errichtung von Gebäuden für Forschung und Lehre für die Hochschulmedizin (Epl. 12)	+ 3,4
▪ Erstattung vom Bund für Infrastrukturmaßnahmen (Epl. 06)	- 4,0
▪ Entnahme für den Zuschuss für Investitionen an das Forschungszentrum Borstel aus dem Sondervermögen IMPULS 2030 (Epl. 07)	- 4,6
▪ Erstattungen des Bundes für Baumaßnahmen der Hochschulen einschließlich der Hochschulkliniken (Epl. 12)	- 5,2
▪ Entnahmen für Investitionen aus dem Sondervermögen IMPULS 2030 (Epl. 16)	- 5,5
▪ Entnahme für besondere Landeszuschüsse für Investitionen an Krankenhausträger aus dem Sondervermögen IMPULS 2030 (Epl. 10)	- 6,0
▪ Entnahme für Kostenerstattung an das UKSH Campus Kiel aus dem Sondervermögen (Epl. 12)	- 10,3

1.4 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse (Tz. 10)

Die Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse des ersten Halbjahres 2022 stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 4.154,3 Mio. € um 244,2 Mio. € auf 4.398,5 Mio. €.



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

Die Ausgaben sind im Vergleich zum Vorjahr von 896,0 Mio. € um 151,2 Mio. € auf 1.047,2 Mio. € gestiegen. Hier sind insbesondere die Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) gegenüber dem Vorjahr um 153,1 Mio. € gestiegen (s. Ausführungen zum KFA - Ziff. 2).

Zweckgebundene Zuweisungen (Tz. 10 b):

Die Ausgaben sind gegenüber dem Vorjahr von 1.345,0 Mio. € um 140,1 Mio. € auf 1.485,1 Mio. € gestiegen. Für den Anstieg sind u.a. folgende Veränderungen zum Vorjahr maßgeblich:

	in Mio. €
▪ Erstattungen der Kosten der Eingliederungshilfe (Epl. 10)	+ 453,2
▪ Förderungen nach dem Standard-Qualitäts-Kosten-Modell (SQKM) an örtliche Träger der öffentl. Jugendhilfe (Epl. 10)	+ 290,5
▪ Erstattungen der Kosten der Sozialhilfe (Epl. 10)	+ 76,5
▪ Zuführung an den Versorgungsfonds (Epl. 11)	+ 24,0
▪ Erstattungen von Leistungen im Rahmen der Aufnahme und Verteilung von Migrantinnen und Migranten (Epl. 04)	+ 20,5
▪ Erstattungen an örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie (Epl. 10)	+ 8,3
▪ Corona-KiTa - Aktionsprogramm 2021-2023 (Epl. 10)	+ 6,1
▪ Zuführung an das Sondervermögen Breitband (Epl. 06)	+ 2,8
▪ Billigkeitsleistungen gem. §53 LHO für Maßnahmen und Schulsozialarbeit (Epl. 07)	+ 2,1
▪ Zuweisungen zur Förderung von Frauenhäusern und Frauenberatungsstellen gemäß § 23 FAG (Epl. 11)	+ 2,0
▪ Zuweisungen f. Theater u. Orchester gem. §20 FAG (Epl. 11)	- 5,4
▪ Anteilmäßige Erstattung von Versorgungslasten an die Länder (Epl. 11)	- 10,7
▪ Zahlungen des Bundes gemäß § 46 Abs. 5 bis 11 SGBII - Zweckgebundene Beteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 (Epl. 06)	- 24,0
▪ Förderungen nach dem Standard-Qualitäts-Kosten-Modell (SQKM) an örtliche Träger der öffentl. Jugendhilfe (Epl. 10)	- 230,1
▪ Erstattungen an Kreise und Gemeinden (Epl. 10)	- 483,3

Zuschüsse für laufende Zwecke (Tz. 10 c):

Die Ausgaben sanken gegenüber dem Vorjahr von 1.527,5 Mio. € um 18,4 Mio. € auf 1.509,1 Mio. €.

Nachstehend die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr:

	in Mio. €
▪ Zuschüsse an öffentliche Verkehrsunternehmen für ÖPNV/SPNV-Maßnahmen im Rahmen der Corona-Pandemie (Epl. 06)	+ 91,6
▪ Zuschüsse an Krankenhäuser und weitere Einrichtungen nach § 21a KHG für Versorgungsaufschläge (Epl. 10)	+ 58,2
▪ Zukunftsvertrag Studium und Lehre (Epl. 07)	+ 20,0
▪ Zuschüsse an öffentliche Verkehrsunternehmen für den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) und SPNV-Ersatzleistungen auf der Straße (Epl. 06)	+ 15,9
▪ Anteil des Landes an der Finanzierung der Deutschen Forschungsgemeinschaft (Epl. 07)	+ 11,3

▪ Anteil des Landes an der Finanzierung der Max-Planck-Gesellschaft (Epl. 07)	+ 8,1
▪ Zuschüsse an private Verkehrsunternehmen für den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) und SPNV-Ersatzleistungen auf der Straße (Epl. 06)	+ 7,2
▪ Zuschüsse an Krankenhäuser und weiterer Einrichtungen zum Ausgleich für freigehaltene Versorgungsbetten (Epl. 10)	+ 6,6
▪ Erstattung von Wohngeld an die Bewilligungsstellen (Epl. 04)	+ 6,1
▪ Entschädigungen bei Berufsausübungsverboten und Absonderungen sowie Entseuchungsmaßnahmen (Epl. 10)	+ 5,6
▪ Zuschuss an die Universität Kiel (Epl. 07)	+ 4,9
▪ Zuwendungen nach dem Gesetz zur Förderung der beruflichen Aufstiegsfortbildung (Epl. 06)	+ 4,8
▪ Zuschuss für Forschung und Lehre (F&L) (Epl. 07)	+ 4,5
▪ Hochschulvereinbarung Schleswig-Holstein (Epl. 07)	- 7,6
▪ Überbrückungshilfe aus Bundesmitteln (Epl. 06)	- 254,8

Schuldendiensthilfe (Tz. 10d)

Die Ausgaben sind von 116,9 Mio. € im Vorjahr um 19,1 Mio. € auf 97,8 Mio. € gesunken.

Ursächlich hierfür sind u.a. folgende Abweichungen zum Vorjahr:

	in Mio. €
▪ Erstattung der Verwaltungskosten für die Durchführung des Bundesausbildungsförderungsgesetzes gegenüber dem Studentenwerk Schleswig-Holstein (Epl. 07)	- 2,1
▪ Kostenerstattung für die Durchführung von Antigentests bei Personal in Kitas und Schulen (Epl. 10)	- 7,1
▪ Erstattung von Elternbeiträgen für schulische Ganztags- und Betreuungsangebote (Epl. 07)	- 8,1

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

Die Ausgaben sind von 268,9 Mio. € im Vorjahr um 9,6 Mio. € auf 259,3 Mio. € gesunken. Die Abweichungen zum Vorjahr stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:

	in Mio. €
▪ Zuschüsse für Investitionen an Krankenhausträger aus dem Krankenhauszukunftsfonds (Epl. 16)	+ 5,9
▪ Zuweisungen für den kommunalen Straßenbau (ohne Radwegebau) (Epl. 06)	+ 5,1
▪ Digitale Infrastruktur (Epl. 16)	+ 4,6
▪ Zuweisungen an Schulträger für Investitionen im Schulbau (Epl. 16)	+ 3,7
▪ Planungskosten des Landes im Zusammenhang mit Maßnahmen des Bundes (Epl. 06)	+ 3,7
▪ Zuschuss an Gemeinden und Gemeindeverbände für Investitionen (Epl. 06)	+ 3,5
▪ Technologieprojekte zur Batteriezellforschung (Epl. 06)	+ 3,2
▪ Zuschuss für den Neubau des S3-Laborgebäudes "Leibniz-Respiratorium" am Forschungszentrum Borstel (Epl. 16)	+ 2,9
▪ Zuschüsse an private Unternehmen für Investitionen (Epl. 06)	+ 2,8
▪ Zuschuss an private Verkehrsunternehmen für Investitionen (Epl. 06)	+ 2,7
▪ Zuweisungen im Rahmen des Entwicklungsfonds zur Stärkung von Innenstädten und Ortszentren (Epl. 04)	+ 2,5
▪ Zuschuss an den LKN für Investitionen zum laufenden Betrieb (GAK) (Epl. 13)	- 3,0
▪ Zuschuss für Investitionen an das Forschungszentrum Borstel (Epl. 07)	- 8,3
▪ Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für Infrastrukturmaßnahmen (Epl. 06)	- 8,7
▪ Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für Investitionskostenförderung (Epl. 10)	- 8,7
▪ Zuweisung an das Zweckvermögen Wohnraumförderung / Krankenhausfinanzierung bei der IB S-H aus Landesmitteln (Epl. 04)	- 21,2

Investitionen (Tz. 11):

Die Bau-Investitionen (Tz. 11a) stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 66,4 Mio. € um 15,3 Mio. € auf 81,7 Mio. €. Im Haushalt sind für das gesamte Jahr 2022 Bau-Investitionen in Höhe von 249,9 Mio. € veranschlagt.

Maßgeblich für die Veränderung zum Vorjahr sind u.a. folgende Positionen:

	in Mio. €
▪ Baumaßnahmen an Hochschulen (Epl. 16)	+ 10,9
▪ Kostenerstattung an die GMSH für Organleihe - Landesbau – (Epl.12)	+ 10,6

▪ Errichtung und Modernisierung von Gebäuden (Epl. 12)	+ 5,3
▪ Brandschutzmaßnahmen in Liegenschaften d. ZGB (Epl. 12)	+ 2,1
▪ Neubau eines Labors für kriminaltechnische Untersuchungen im Polizeizentrum Eichhof (Epl. 16)	- 1,0
▪ Errichtung der Gebäude Universität zu Lübeck (Epl. 12)	- 1,2
▪ Neu-, Um- und Erweiterungsbauten Digitalfunk (Epl. 16)	- 1,3
▪ Campus Universität Lübeck (Epl. 12)	- 1,3
▪ Modernisierung Finanzamt Dithmarschen (Epl. 12)	- 1,4
▪ Kostenerstattung an die GMSH für Organleihe - ZGB-Bau (Epl. 12)	- 1,6
▪ Herrichtung der Abschiebungshafteinrichtung in Glückstadt (Epl. 12)	- 4,3

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung (Tz. 11b) stieg deutlich von 68,7 Mio. € um 35,6 Mio. € auf 104,3 Mio. € und überschreitet das Haushalts-Soll für das gesamte Jahr 2022 von 88,9 Mio. €. Im Wesentlichen erklärt sich die Abweichung zum Vorjahr und zum Haushalts-Soll aus Beschaffungen zur Sicherung der Gesundheitsversorgung (Epl. 10).

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 im Ist mit 182,0 Mio. € per 30.06.2022 um 4,9 Mio. € unter dem Vorjahresstand von 186,9 Mio. €. Für das gesamte Geschäftsjahr ist im Vergleich zum Vorjahr (2021: 336,5 Mio. €) aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus von höheren Zinsausgaben auszugehen. Insbesondere fallen aufgrund der positiven Renditen keine Agio-Zahlungen mehr an. Das erwartete Ist wird aus heutiger Sicht um rd. 10 Mio. € unter dem ursprünglichen HH-Soll 2022 in Höhe von 377,4 Mio. € liegen. Ursächlich für das Unterschreiten der geplanten Zinsausgaben ist das Abschmelzen des Zinsänderungsrisikos im Zeitverlauf bzw. Vollzug bis Mitte des Jahres.

2. 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-Steuererträge werden erst mit der Abrechnung berücksichtigt.

Im KFA wurden nach Abschluss des Haushaltsjahres 2021 rund 13,2 Mio. € Ausgaberrückstellungen gebildet und nach 2022 übertragen. Die Freigabe dieser Rückstellungen

ist zwischenzeitlich erfolgt. Die Gesamtzusweisungen im Rahmen des KFA stiegen gegenüber dem Vorjahr von 919,8 Mio. € um 135,7 Mio. € auf 1.055,5 Mio. €.

Als größte Einzelposition sind hier die Schlüsselzuweisungen enthalten, die gegenüber dem Vergleichszeitraum 2021 (815,0 Mio. €) um 153,1 Mio. € auf 968,1 Mio. € gestiegen sind (siehe Tz. 1.4).

Im Haushalt 2022 ist der KFA in Höhe von 2.027,6 Mio. € veranschlagt, hinzu tritt der Ist-Abrechnungsbetrag des Jahres 2021.

3. Rücklagen

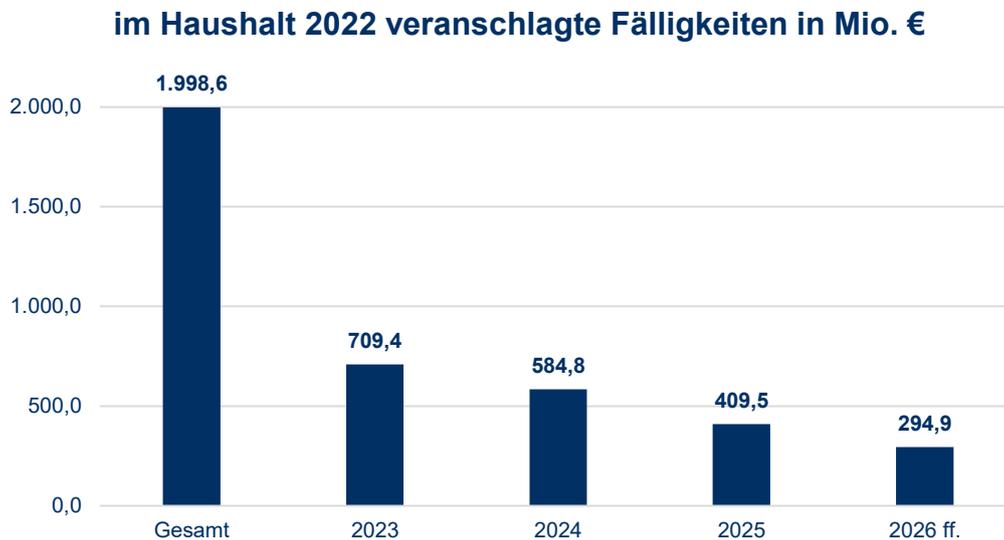
Insgesamt betragen die Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken mit Stand 30. Juni 2022 rund 1.228,0 Mio. €, die Zuführungen rund 26,3 Mio. €.

Wesentliche Rücklagenentnahmen erfolgten zu folgenden Zwecken:

	in Mio. €
▪ Entnahme aus Rücklage zur Abfederung pandemiebedingter Minder- und Mehrausgaben des Landes bis 2024 (Epl. 11)	+ 400,0
▪ Entnahme aus der Rücklage Aufstockung der Corona-Nothilfe aus strukt. Überschüssen nach § 10 (5) HHG (Epl. 11)	+ 230,0
▪ Entnahme aus Rücklage zur Sicherung der Investitionen des Landes in die Infrastruktur der Jahre 2021–2029 (Epl. 11)	+ 188,8
▪ Entnahme aus der Rücklage "Corona-Hilfen" (Epl. 11)	+ 92,7
▪ Entnahme aus der Rücklage zur Aufstockung der Corona-Nothilfe (Epl. 11)	+ 50,0
▪ Entnahme aus der Rücklage "Corona-Hilfen" (Epl. 06)	+ 41,7
▪ Entnahme aus der Rücklage für Zwecke der Stärkung des Bürgerschutzes (Epl. 11)	+ 35,0
▪ Entnahme aus der Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in 2021-2024 (Epl. 10)	+ 25,5
▪ Entnahme aus der Rücklage Kap. 1007 (Epl. 10)	+ 20,5
▪ Entnahme aus der Rücklage ESF-Förderprogramm (Epl. 06)	+ 19,8
▪ Entnahme aus der Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in 2021–2024 (Epl. 07)	+ 16,7
▪ Entnahme aus der Rücklage GRW (Epl. 06)	+ 14,0
▪ Entnahme aus der Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in 2021–2024 (Epl. 03)	+ 10,0

4. Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushalt 2022 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.998,6 Mio. € veranschlagt.



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 Haushaltsvollzug des Jahres 2022.

**Datenübersicht
zum
Haushaltsvollzug 2022
des Landes Schleswig-Holstein**

Stand: 30. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis:

1.	Kurzfristige Erfolgsrechnung Januar bis Juni 2022	3
2.	Gruppierungsübersicht 2022	4
3.	Kreditaufnahme, Finanzderivate, Schuldenstand	7
4.	Steueraufkommen einschließlich Finanzkraftausgleich 2022	9

	Jan.-Juni 2022 Abweichung Vorjahr in T€		Jan.-Juni 2022 IST in T€		Jan.-Juni 2021 IST in T€		2022 Soll in T€		2021 IST in T€	
1 Einnahmen aus Steuern	975.354	975.354	6.060.456	6.060.456	5.085.102	5.085.102	11.120.200	11.119.287	10.965.744	10.965.744
a) Steuern	975.354		6.060.456		5.085.102		11.120.200		10.965.744	
b) Globale Mehr/ Mindereinnahmen (+)/(-)	0		0		0		-913		0	
2 Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben		1.539		20.738		19.199		52.730		62.889
3 Verwaltungseinnahmen		179.213		429.425		250.212		415.058		547.693
4 Sonstige Einnahmen		5.235		171.810		166.575		338.692		337.286
a) vom Bund für übergegangene Kfz-Steuer	0		159.575		159.575		319.100		319.149	
b) andere	5.235		12.235		7.000		19.592		18.137	
5 Steuereinnahmen und sonstige Erträge		1.161.341		6.682.429		5.521.088		11.925.766		11.913.611
6 Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit		-37.308		-350.642		-313.334		-902.625		-768.151
a) sächliche Verwaltungskosten	-12.531		-106.508		-93.978		-266.505		-241.505	
b) persönliche Verwaltungskosten	-14.919		-216.128		-201.208		-561.810		-463.543	
c) alle übrigen Verwaltungskosten	-9.858		-28.006		-18.148		-74.310		-63.103	
7 Personalaufwand		-112.519		-2.700.320		-2.587.802		-4.982.456		-4.651.384
a) Beamtenbezüge	-75.266		-1.363.070		-1.287.805		-2.047.801		-2.239.552	
b) Löhne und Gehälter	-21.728		-326.610		-304.882		-895.926		-635.208	
c) Globale Mehr- / Minderausgaben für Personal	0		0		0		-180.805		0	
d) Altersversorgung und Unterstützung	-15.525		-1.010.640		-995.115		-1.857.924		-1.776.623	
8 Ergebnis Personal und Verwaltung		-149.827		-3.050.962		-2.901.136		-5.885.081		-5.419.534
9 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen		-64.072		1.943.048		2.007.120		1.766.050		3.591.098
a) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen ohne Investitionen	-16.243		1.708.467		1.724.710		1.230.657		2.920.296	
b) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-47.828		234.582		282.410		535.393		670.801	
10 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse		-244.205		-4.398.517		-4.154.312		-7.884.248		-9.251.169
a) Nicht zweckgebundene Zuweisungen an Gemeinden (u. a. KFA)	-151.236		-1.047.193		-895.957		-2.020.510		-2.049.698	
b) Zweckgebundene Zuweisungen	-140.120		-1.485.149		-1.345.029		-2.538.281		-3.129.090	
c) Zuschüsse für laufende Zwecke	18.443		-1.509.067		-1.527.510		-1.959.485		-3.030.443	
d) Schuldendiensthilfen	19.055		-97.830		-116.884		-159.052		-203.822	
e) Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	9.653		-259.277		-268.931		-1.206.921		-838.115	
11 Investitionen		-50.915		-185.991		-135.076		-338.823		-382.807
a) Bau-Investitionen	-15.281		-81.655		-66.374		-249.924		-202.646	
b) Betriebs- und Geschäftsausstattung	-35.634		-104.336		-68.702		-88.899		-180.160	
12 Globale Mehr-/ Minderausgaben (-)/(+)		0		0		0		-34.806		0
13 Ergebnis Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionen		-359.192		-2.641.459		-2.282.267		-6.491.828		-6.042.878
14 Operatives Ergebnis		652.323		990.007		337.684		-451.143		451.200
15 Erträge aus Beteiligungen		-804		20		825		20.375		1.742
16 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-3		0		3		3		8
17 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		4.903		-182.041		-186.944		-377.424		-336.473
18 Finanzergebnis		4.096		-182.020		-186.117		-357.047		-334.723
19 Länderfinanzausgleich und Bundesergänzungszuweisungen		-103.020		99.348		202.368		175.600		197.401
a) Einnahmen aus Länderfinanzausgleich	434		0		-434		0		-434	
b) Einnahmen aus Bundesergänzungszuweisungen	-103.454		99.348		202.802		175.600		197.835	
c) Erstattungen an Länder	0		0		0		0		0	
d) Erstattungen an Bund	0		0		0		0		0	
20 Außerordentliche Einnahmen		2.849		7.110		4.261		40.976		50.263
21 Außerordentliche Aufwendungen		-1.864		-3.675		-1.811		-46.598		-331.468
22 Außerordentliches Ergebnis		-102.034		102.783		204.817		169.978		-83.803
23 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag aus Erfolgsrechnung		554.385		910.770		356.385		-638.212		32.674
nachrichtlich										
Kommunaler Finanzausgleich (KFA) (in lfd. Nr. 10 a), b) und e) enthalten)		-135.683		-1.055.489		-919.806		-2.027.564		-2.093.221
Budget I		-149.827		-3.050.962		-2.901.136		-5.885.081		-5.419.534
Budget II		-182.195		-3.580.638		-3.398.443		-6.281.017		-7.922.031
24 Rücklagen		312.034		1.201.763,30 €		889.729		930.903		263.391
a) Entnahme aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	331.810		1.228.013		896.203		932.403		1.545.839	
b) Zuführung zu Rücklagen, Fonds und Stöcken	-19.775		-26.250		-6.474		-1.500		-1.282.449	

Gruppierungsübersicht

Stand:13.07.2022

Gruppierung	Beschreibung	Spalte1	Spalte2
		Ist-Einnahmen 01-06/2022 in EUR	Ist-Ausgaben 01-06/2022 in EUR
0	Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.081.193.685,08	0,00
01	Gemeinschaftsteuern und Gewerbesteuerumlage	5.372.473.089,39	0,00
011	Lohnsteuer	1.500.505.482,03	0,00
012	Veranlagte Einkommensteuer	667.893.800,31	0,00
013	Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag(ohne Abgeltungsteuer auf Zins- u. Veräuß.ertr.)	133.157.867,38	0,00
014	Körperschaftsteuer	355.934.754,67	0,00
015	Umsatzsteuer	1.796.156.865,32	0,00
016	Einfuhrumsatzsteuer	821.910.032,46	0,00
017	Gewerbesteuerumlage	32.692.813,82	0,00
018	Abgeltungssteuer auf Zins- u. Veräußerungserträge	64.221.473,40	0,00
05/06	Landessteuern	687.982.267,21	0,00
051	Vermögensteuer	0,00	0,00
052	Erbschaftsteuer	151.266.269,49	0,00
053	Grunderwerbsteuer	458.576.705,63	0,00
055	Totalisatorsteuer	0,00	0,00
056	Andere Rennwettsteuern	0,00	0,00
057	Lotteriesteuer	30.622.199,44	0,00
058	Sportwettensteuer	26.852.806,08	0,00
059	Feuerschutzsteuer	13.602.126,16	0,00
061	Biersteuer	7.062.160,41	0,00
069	Sonstige Landessteuern	0,00	0,00
09	Steuerähnliche Abgaben	20.738.328,48	0,00
093	Abgaben von Spielbanken	4.764.787,45	0,00
099	Sonstige steuerähnliche Abgaben	15.973.541,03	0,00
1	Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	453.379.916,03	0,00
11	Verwaltungseinnahmen	350.804.150,92	0,00
111	Gebühren, sonstige Entgelte	135.609.221,00	0,00
112	Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgeldereinschl. der damit zus. Gerichts- u. Verw.kosten	29.263.619,83	0,00
119	Sonstige Verwaltungseinnahmen	185.931.310,09	0,00
12	Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit und aus Vermögen (ohne Zinsen)	86.891.996,94	0,00
121	Einnahmen aus Gewinnen von Unternehmen und Beteiligungen	20.314,61	0,00
122	Konzessionsabgaben	78.620.099,01	0,00
123	Einnahmen aus staatlichen Glücksspielen	0,00	0,00
124	Mieten und Pachten	6.467.415,06	0,00
125	Einn. aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit	1.384.571,00	0,00
129	Sonst. Einn. aus wirtsch. Tätigkeit und aus Vermög(ohne Zinsen)	399.597,26	0,00
13	Einnahmen aus der Veräußerung von Gegenständen und Beteiligungen, aus Kapitalrückzahlungen und dgl.	2.026.123,71	0,00
131	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen, soweit nicht Gruppe 135	301.500,00	0,00
132	Einn. aus der Veräußerung von beweglichen Sachen soweit nicht bei 119 und 125	1.499.623,71	0,00
133	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen u. sonstigem Kapitalvermögen	0,00	0,00
134	Kapitalrückzahlungen	225.000,00	0,00
14	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen	538.269,89	0,00
141	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Gewährleistungen aus dem Inland	538.269,89	0,00
15	Zinseinnahmen aus dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00
153	Zinseinnahmen von den Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
157	Zinseinnahmen von Zweckverbänden	0,00	0,00
16	Zinseinnahmen aus sonstigen Bereichen	250,47	0,00
161	Zinseinnahmen von öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
162	Sonstige Zinseinnahmen aus dem Inland	250,47	0,00
17	Darlehensrückflüsse aus dem öffentlichen Bereich	387,50	0,00
171	Darlehensrückflüsse vom Bund	0,00	0,00
173	Darlehensrückflüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
177	Darlehensrückflüsse von Zweckverbänden	387,50	0,00
18	Darlehensrückflüsse aus sonstigen Bereichen	13.118.736,60	0,00
181	Darlehensrückflüsse von öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
182	Sonstige Darlehensrückflüsse aus dem Inland	13.118.736,60	0,00
186	Darlehensrückflüsse aus dem Ausland	0,00	0,00
2	Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	1.973.157.480,87	0,00
21	Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	537.973.022,76	0,00
211	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	258.922.605,31	0,00
212	Allgemeine Zuweisungen von Ländern	0,00	0,00
213	Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
214	Allgemeine Zuweisungen von Sondervermögen	279.050.417,45	0,00
23	Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich	1.375.144.471,31	0,00
231	Sonstige Zuweisungen vom Bund	1.301.782.748,05	0,00
232	Sonstige Zuweisungen von Ländern	25.161.400,20	0,00
233	Sonstige Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.914.719,34	0,00
234	Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen	19.840.707,49	0,00
235	Sonstige Zuweisungen v. Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	1.197.125,44	0,00
236	Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit	147.050,00	0,00
237	Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden	100.720,79	0,00
26	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus sonstigen Bereichen	5.768.085,04	0,00
261	Schuldendiensthilfen und Erstattungen von Verwaltungsausgaben aus dem Inland	5.768.085,04	0,00
27	Zuschüsse von der EU	48.125.774,81	0,00
271	Erstattungen von der EU	47.580.349,53	0,00
272	Sonstige Zuschüsse von der EU	545.425,28	0,00
28	Sonstige Zuschüsse aus sonstigen Bereichen	6.146.126,95	0,00
281	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	1.982.442,50	0,00
282	Sonstige Zuschüsse aus dem Inland	4.163.684,45	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

Gruppierungsübersicht

298	Vermögensübertragungen v. Sonstigen aus dem Inland soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
3	Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzi	-1.097.278.491,97	0,00
32	Schuldenaufnahmen am Kreditmarkt	-2.562.634.442,97	0,00
325	Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen Kreditmarkt Inland	-2.562.634.442,97	0,00
33	Zuweisungen für Investitionen aus dem öffentlichen Bereich	155.453.452,88	0,00
331	Zuweisungen für Investitionen vom Bund	93.671.756,91	0,00
332	Zuweisungen für Investitionen von Ländern	3.415.651,96	0,00
333	Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	113.042,63	0,00
334	Zuweisungen für Investitionen von Sondervermögen	58.184.760,71	0,00
337	Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden	68.240,67	0,00
34	Beiträge und sonstige Zuschüsse für Investitionen	79.128.223,65	0,00
341	Beiträge	19.458.495,74	0,00
342	Sonstige Zuschüsse für Investitionen aus dem Inland	22.173.287,44	0,00
346	Zuschüsse für Investitionen von der EU	37.496.440,47	0,00
35	Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	1.228.012.885,69	0,00
353		0,00	0,00
355	Entnahmen aus der Konjunkturausgleichsrücklage	0,00	0,00
356	Entnahmen aus Fonds und Stöcken	4.303.569,73	0,00
359	Entnahmen aus sonstigen Rücklagen	1.223.709.315,96	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	2.761.388,78	0,00
381	Verrechnungen zwischen Kapiteln	2.004.753,69	0,00
382	Durchlaufende Posten	756.635,09	0,00
389	Sonstige haushaltstechn. Verrechnungen	0,00	0,00
4	Personalausgaben	0,00	2.700.321.153,70
41	Aufwendungen für Abgeordnete und ehrenamtlich Tätige	0,00	10.985.906,98
411	Aufwendungen für Abgeordnete	0,00	10.524.326,92
412	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	461.580,06
42	Bezüge, Entgelte und Nebenleistungen	0,00	1.678.694.958,69
421	Bezüge der Ministerpräsidentin bzw. des Ministerpräsidenten, der Ministerin bzw. ...	0,00	780.650,57
422	Bezüge und Nebenleistungen der Beamten/innen und Richter/innen	0,00	1.351.303.401,35
427	Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige	0,00	23.495.592,70
428	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	303.029.866,62
429	Nicht aufteilbare Bezüge, Entgelte und Nebenleistungen	0,00	85.447,45
43	Versorgungsbezüge und dgl.	0,00	834.445.376,12
431	Versorgungsbezüge d. Ministerpräsidenten/in, d. Ministers/in u. sonst. Amtsträger/innen	0,00	1.093.156,28
432	Versorgungsbezüge der Beamten/innen und Richter/innen	0,00	833.352.219,84
433		0,00	0,00
439	Sonstige Versorgungsbezüge und dgl.	0,00	0,00
44	Beihilfen, Unterstützungen, Fürsorgeleistungen und dgl.	0,00	172.413.858,52
441	Beihilfen, soweit nicht für Versorgungsempfänger/innen	0,00	52.160.332,73
443	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	0,00	9.035.275,18
446	Beihilfen für Versorgungsempfänger/innen und dgl.	0,00	111.218.250,61
45	Sonstige personalbezogene Ausgaben	0,00	3.781.053,39
453	Trennungsgeld od. -entschädigung, Umzugskostenverg	0,00	641.891,48
459	Sonstige personalbezogene Ausgaben	0,00	3.139.161,91
46	Globale Mehr- und Minderausgaben für Personalausgaben	0,00	0,00
461	Globale Mehrausgaben für Personalausgaben	0,00	0,00
5	Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst	0,00	3.208.826.773,57
51-54	Sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	350.640.389,73
511	Geschäftsbedarf u. Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonst...	0,00	15.313.047,97
514	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.	0,00	15.027.529,18
517	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume	0,00	36.570.442,31
518	Mieten und Pachten	0,00	25.666.572,90
519	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	13.930.980,64
521	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.092.716,41
523	Kunst- und wissenschaftliche Sammlungen und Bibliotheken	0,00	30.981,87
525	Aus- und Fortbildung, Lehr- u. Lernmittel	0,00	6.829.490,46
526	Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben	0,00	80.538.083,54
527	Dienstreisen	0,00	2.133.448,14
529	Verfügungsmittel	0,00	185.818,01
531	Veröffentlichungen	0,00	722.106,10
533	Ausgaben aufgrund von Werkverträgen oder anderen Auftragsformen	0,00	128.759.437,65
534-546	Sonstiges	0,00	16.708.610,86
547	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben	0,00	7.131.123,69
56	Zinsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse	0,00	0,00
561	Zinsausgaben an Bund	0,00	0,00
57	Zinsausgaben an Kreditmarkt	0,00	182.040.840,83
575	Zinsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt	0,00	182.040.840,83
58	Tilgungsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse	0,00	401.556,89
581	Tilgungsausgaben an Bund	0,00	1.556,89
584	Tilgungsausgaben an Sondervermögen	0,00	400.000,00
59	Tilgungsausgaben an Kreditmarkt	0,00	2.675.743.986,12
595	Tilgungsausgaben an sonstigen Kreditmarkt Inland	0,00	2.675.743.986,12
6	Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	0,00	4.139.237.984,30
61	Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich	0,00	1.047.193.011,86
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	1.047.193.011,86
62	Schuldendiensthilfen an öffentlichen Bereich	0,00	40.000.000,00
623	Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	40.000.000,00
63	Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich	0,00	1.485.149.141,57
631	Sonstige Zuweisungen an Bund	0,00	10.363.532,15
632	Sonstige Zuweisungen an Länder	0,00	25.372.973,30

Gruppierungsübersicht

633	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.416.379.706,25
634	Sonstige Zuweisungen an Sondervermögen	0,00	26.787.647,00
636	Sonstige Zuweisungen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit	0,00	402.782,87
637	Sonstige Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	5.842.500,00
66	Schuldendiensthilfen an sonstige Bereiche	0,00	2.925.388,58
661	Schuldendiensthilfen an öffentliche Unternehmen	0,00	117.978,25
662	Schuldendiensthilfen an private Unternehmen	0,00	2.717.122,36
663	Schuldendiensthilfen an Sonstige im Inland	0,00	90.287,97
67	Erstattungen an sonstige Bereiche	0,00	54.903.883,05
671	Erstattungen an Inland	0,00	54.814.525,14
676	Erstattungen an Ausland	0,00	89.357,91
68	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige Bereiche	0,00	1.509.066.559,24
681	Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen	0,00	142.293.304,32
682	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Unternehmen, soweit nicht unter - Gruppe 661	0,00	383.785.339,10
683	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen, soweit nicht unter Gruppe 662	0,00	492.305.524,83
684	Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen (ohne öffentl. Einricht.)	0,00	136.438.150,94
685	Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche Einrichtungen	0,00	316.204.225,49
686	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland	0,00	37.715.430,56
687	Zuschüsse für laufende Zwecke im Ausland	0,00	324.584,00
69	Vermögensübertragungen, soweit nicht für Investitionen	0,00	0,00
693	Vermögensübertragungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände, soweit nicht Investitionszuweisungen	0,00	0,00
698	Vermögensübertragungen an Sonstige im Inland, soweit nicht Investitionszuschüsse	0,00	0,00
7	Baumaßnahmen	0,00	81.654.281,40
71-74	Hochbau	0,00	81.234.854,14
717	Hochbau	0,00	0,00
719	Hochbau	0,00	510.102,66
725	Hochbau	0,00	0,00
726	Hochbau	0,00	30.553,67
75-79	Tiefbau	0,00	419.427,26
8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	412.079.607,35
81	Erwerb von beweglichen Sachen	0,00	104.335.988,70
811	Erwerb von Fahrzeugen	0,00	7.175.159,91
812	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen	0,00	97.160.828,79
816		0,00	0,00
82	Erwerb von unbeweglichen Sachen	0,00	540.578,88
821	Gründerwerb/Erwerb von unbeweglichen Sachen, soweit nicht Gruppen 822 und 823	0,00	430.168,15
823	Erwerbsanteile i. R. v. ÖPP-Projekten sowie Erwerb von privat vorfinanzierten unbewegl. Sachen	0,00	110.410,73
83	Erwerb von Beteiligungen und dgl.	0,00	225.000,00
831	Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Inland	0,00	225.000,00
833		0,00	0,00
85	Darlehen an öffentlichen Bereich	0,00	0,00
851	Darlehen an Bund	0,00	0,00
86	Darlehen an sonstige Bereiche	0,00	47.542.813,00
861	Darlehen an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen	0,00	0,00
862	Darlehen an private Unternehmen	0,00	1.727.824,00
863	Darlehen an Sonstige im Inland	0,00	45.814.989,00
87	Inanspruchnahme aus Gewährleistungen	0,00	157.925,62
871	Ausgaben für die Inanspruchnahme aus Gewährleistungen an das Inland	0,00	157.925,62
88	Zuweisungen für Investitionen an öffentlichen Bereich	0,00	159.122.993,76
881	Zuweisungen für Investitionen an Bund	0,00	0,00
882	Zuweisungen für Investitionen an Länder	0,00	-963.285,94
883	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	143.917.721,73
884	Zuweisungen für Investitionen an Sondervermögen	0,00	15.757.682,99
887	Zuweisungen für Investitionen an Zweckverbände	0,00	410.874,98
89	Zuschüsse für Investitionen an sonstige Bereiche	0,00	100.154.307,39
891	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen	0,00	42.294.323,64
892	Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	0,00	29.285.688,80
893	Zuschüsse für Investitionen an Sonstige im Inland	0,00	23.388.880,65
894	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Einrichtungen	0,00	5.185.414,30
9	Besondere Finanzierungsausgaben	0,00	29.001.024,17
91	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	0,00	26.249.517,04
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 Gründerwerb	0,00	6.847.996,49
919	Zuführungen an sonstige Rücklagen	0,00	19.401.520,55
96	Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00
961	Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00
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	2.751.507,13
981	Verrechnungen zwischen Kapiteln	0,00	2.000.709,63
982	Durchlaufende Posten	0,00	750.797,50
989	Sonstige haushaltstechn. Verrechnungen	0,00	0,00
Gesamt		7.410.452.590,01	10.571.120.824,49

3. Kreditaufnahme, Finanzderivate (Kalenderjahr)

3.1 Kreditaufnahme

Kreditaufnahme	vom 01.01.2021	bis 30.06.2021	in Mio €	in %
Wertpapieremissionen			200,00	52,36%
Schuldschein- und Vertragsdarlehen			182,00	47,64%
	Gesamt		382,00	100,00%

3.2 Finanzderivate

Abschlussvolumen	vom 01.01.2021	bis 30.06.2021	in Mio €	in %
Zinsswap			822,00	100,00%
Zinsoptionen			0,00	0,00%
Zinsbegrenzungsgeschäfte			0,00	0,00%
Abschlussvolumen insgesamt			822,00	100,00%
davon				
zur Optimierung der Kreditkonditionen			422,00	51,34%
zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken			400,00	48,66%

Vertragsbestand	Stand 30.06.2021 in Mio €	in %
Zinsswap	32.240,66	83,01%
Zinsoptionen	6.400,00	16,48%
Zinsbegrenzungsgeschäfte	200,00	0,51%
Vertragsbestand insgesamt	38.840,66	100,00%

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.

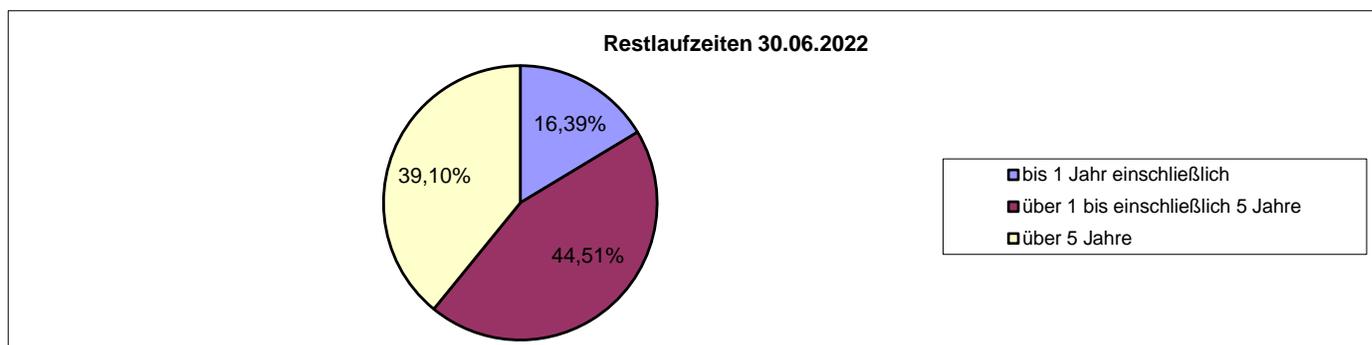
3.3 Schuldenstand

I. Gliederung nach Schuldenarten

Schuldenstand nach Schuldenarten	Stand: 31.12.2021 in Mio €	Stand: 30.06.2022 in Mio €	Stand: 30.06.2022 in %
1. Schulden aus Kreditmarktmittel			
1.1 Wertpapierschulden (ohne WP-Eigenbestand)			
Landesschatzanweisungen (Euro)	23.464,73	21.294,53	72,76%
Landesschatzanweisungen (Fremdwährung)	100,64	100,64	0,34%
1.2 Schuldschein- und Vertragsdarlehen beim nichtublichen Bereich			
bei Kreditinstituten	2.759,71	2.601,77	8,89%
beim sonstigen inländischen Bereich	4.445,33	4.479,77	15,31%
beim sonstigen ausländischen Bereich	112,00	112,00	0,38%
1.3 Schuldschein- und Vertragsdarlehen beim üblichen Bereich			
beim sonstigen üblichen Bereich	680,00	680,00	2,32%
2. Schulden bei üblichen Haushalten			
beim Bund (Wohnungsbau und Sonstige)	0,05	0,04	0,00%
Fundierte Schulden (Länder-Kernhaushalte)	31.562,46	29.268,75	100,00%

II. Gliederung nach Restlaufzeiten

Schuldenstand nach Restlaufzeiten	Stand: 31.12.2021 in Mio €	Stand: 30.06.2022 in Mio €	Stand: 30.06.2022 in %
bis 1 Jahr einschließlich	4.076,62	4.796,48	16,39%
über 1 bis einschließlich 5 Jahre	14.724,75	13.028,30	44,51%
über 5 Jahre	12.761,09	11.443,97	39,10%
Fundierte Schulden (Länder-Kernhaushalte)	31.562,46	29.268,75	100,00%



Steueraufkommen einschließlich Länderfinanzausgleich
in Schleswig-Holstein
Januar bis Juni 2022

I. Land

Steuerart	Aufkommen		Abweichung Jun 22 gegenüber		Aufkommen		Abweichung Jan bis Jun 22 gegenüber		Haushalts- soll 2022	Anteil des kumulierten Aufkommens am Haushaltssoll 2022	Aufkommen Haushaltsjahr 2021
	Jun 22	Jun 21	Jun 21		Jan. bis Jun 22	Jan. bis Jun 21	Jan. bis Jun 21				
	T€	T€	T€	in v.H.	T€	T€	T€	in v.H.			
Gemeinschaftsteuern (ohne Einfuhrumsatzsteuer)											
Lohnsteuer	602.698	556.748	45.950	8,3	3.428.633	3.160.040	268.593	8,5			6.679.419
Veranlagte Einkommensteuer	667.603	572.775	94.828	16,6	1.571.515	1.284.277	287.238	22,4			2.876.898
Nicht veranlagte Ertragsteuern	39.875	37.708	2.167	5,7	266.553	217.897	48.656	22,3			539.893
Abgeltungsteuer	-595	1.868	-2.464	-	16.011	22.009	-5.998	-27,3			46.267
Körperschaftsteuer	280.395	241.180	39.215	16,3	671.125	501.932	169.193	33,7			1.061.385
Umsatzsteuer	500.543	468.992	31.551	6,7	3.119.282	2.375.876	743.406	31,3			5.635.431
Gewerbsteuerumlage	0	0	0	-	55.817	35.960	19.857	55,2			153.870
A Se: Gemeinschaftsteuern	2.090.518	1.879.271	211.247	11,2	9.128.936	7.597.991	1.530.945	20,1			16.993.163
Landessteuern											
Vermögensteuer	0	0	0	-	0	3	-3	-	0	0,0	3
Erbschaftsteuer	14.115	26.860	-12.745	-47,4	151.266	139.949	11.317	8,1	283.700	53,3	270.322
Grunderwerbsteuer	82.185	73.811	8.374	11,3	458.577	457.779	798	0,2	952.200	48,2	968.428
Totalisatorsteuer	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0,0	0
Rennwettsteuer	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0,0	0
Sportwettsteuer	22.787	3.118	19.669	630,8	26.853	3.573	23.280	651,5	39.700	67,6	10.533
Lotteriesteuer	4.471	5.781	-1.310	-22,7	30.622	30.024	599	2,0	56.700	54,0	58.213
Feuerschutzsteuer	1.349	1.214	136	11,2	13.602	12.502	1.100	8,8	19.700	69,0	19.396
Biersteuer	1.761	1.622	139	8,6	7.062	6.146	916	14,9	16.100	43,9	15.970
B Se: Landessteuern	126.669	112.406	14.263	12,7	687.982	649.976	38.006	5,8	1.368.100	50,3	1.342.874
C Örtliches Aufkommen (A + B)	2.217.187	1.991.677	225.510	11,3	9.816.918	8.247.967	1.568.951	19,0	1.368.100		18.336.037
Landesanteil an Gemeinschaftsteuern											
Lohnsteuer*)	198.429	140.064	58.365	41,7	1.137.182	981.735	155.447	15,8	2.906.800	51,6	2.976.338
Lohnsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	363.324	336.363	26.961	8,0			677.061
Veranlagte Einkommensteuer *)	283.731	243.429	40.302	16,6	667.894	545.818	122.076	22,4	1.122.400	59,5	1.222.682
Nicht veranlagte Ertragst. *)	20.088	18.232	1.856	10,2	133.036	104.000	29.036	27,9	197.600	67,3	261.511
Abgeltungsteuer	-262	822	-1.084	-	7.045	9.684	-2.639	-27,3	97.800	65,7	20.357
Abgeltungsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	57.177	-15.522	72.699	-			25.563
Körperschaftsteuer*)	140.197	120.590	19.607	16,3	335.570	250.966	84.604	33,7	462.000	77,0	530.693
Körperschaftsteuer-Zerlegung	0	0	0	-	20.365	-6.477	26.843	-			-20.888
Umsatzsteuer	282.273	543.117	-260.844	-48,0	1.796.157	1.598.915	197.242	12,3	3.730.300	48,2	3.318.494
Einfuhrumsatzsteuer	54.981	143.930	-88.949	-61,8	821.910	608.582	213.328	35,1	1.155.900	71,1	1.420.935
Gewerbsteuerumlage	0	0	0	-	16.753	10.793	5.960	55,2	79.300	41,2	46.184
GewSt Umlageerhöhungsbetrag	0	0	0	-	15.940	10.269	5.671	55,2			43.940
D Se: Landesanteil Gem.St.	979.439	1.210.185	-230.746	-19,1	5.372.351	4.435.125	937.226	21,1	9.752.100	55,1	9.622.871
Steuereinnahmen Land (B + D)	1.106.108	1.322.590	-216.483	-16,4	6.060.334	5.085.102	975.232	19,2	11.120.200	54,5	10.965.745
E Länderfinanzausgleich lfd. Jahr	0	0	0	-	0	0	0	-	0		0
F Konsolidierungshilfe	0	0	0	-	0	0	0	-	0		0
G BundesErgZuweisungen	29.296	155.174	-125.877	-81,1	99.348	202.802	-103.454	-51,0	175.600	56,6	197.835
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)	1.135.404	1.477.764	-342.360	-23,2	6.319.256	5.447.478	871.778	16,0	11.614.900	54,4	11.482.729

*) Nach Abzug der Erstattungen des Bundeszentralamtes für Steuern
Stand: Haushaltsplan 2022

Absetzungen von der Lohnsteuer(A)

Kindergeld	167	549	-382	-69,7	2.165	5.228	-3.063	-58,6
- davon Anteil Schl.-Holst.	71	233	-163	-69,7	920	2.222	-1.302	-58,6
Vom Landesant. (D) abges.								
Ant. Schl.-H. "Familienkassen"	58.378	97.119	-38.742	-39,9	291.409	329.978	-38.568	-11,7

Absetzungen von der veranlagten Einkommensteuer(A)

Eigenheimzulage	0	0	0	-	13	11	2	14,8
- davon Anteil Schl.-Holst.	0	0	0	-	5	5	1	14,8

Steueraufkommen einschließlich Länderfinanzausgleich
in Schleswig-Holstein
Januar bis Juni 2022

II. Bund

Steuerart	Aufkommen		Abweichung Jun 22 gegenüber Jun 21 in v.H.	Aufkommen		Abweichung Jan. bis Jun 22 gegenüber Jan. bis Jun 21 in v.H.
	Jun 22 T€	Jun 21 T€		Jan. bis Jun 22 T€	Jan. bis Jun 21 T€	
Bundesanteil an Gemeinschaftsteuern (ohne Einfuhrumsatzsteuer)						
Lohnsteuer	256.146	236.618	8,3	1.457.169	1.343.017	8,5
Veranlagte Einkommensteuer	283.622	243.322	16,6	667.142	545.109	22,4
Nicht veranlagte Ertragsteuern	19.938	18.854	5,7	133.276	108.948	22,3
Abgeltungsteuer	-262	822	-	7.045	9.684	-27,3
Körperschaftsteuer	140.197	120.590	16,3	335.563	250.966	33,7
Umsatzsteuer	264.357	247.693	6,7	1.647.417	1.254.795	31,3
Gewerbesteuerumlage	0	0	-	23.124	14.898	55,2
A Se: Bundesanteile Gem.St.	963.998	867.899	11,1	4.270.736	3.527.417	21,1
Solidaritätszuschlag						
zur Lohnsteuer	6.447	5.708	13,0	36.026	48.534	-25,8
zur Einkommensteuer	26.840	18.996	41,3	64.640	42.679	51,5
zur nicht veranl. Ertragsteuer	2.990	2.218	34,8	15.655	13.189	18,7
zur Abgeltungsteuer	-33	103	-	880	1.210	-27,3
zur Körperschaftsteuer	15.561	13.039	19,3	36.934	27.949	32,2
B Se: Solidaritätszuschlag	51.806	40.064	29,3	154.136	133.561	15,4
Steuereinnahmen Bund (A+B)	1.015.804	907.963	11,9	4.424.872	3.660.978	20,9

Nachrichtlich:

Gemeindeanteile am Steueraufkommen / Zuweisungen aus dem Steueraufkommen

Gemeindeanteil an Lohn-, veranl.Ein- kommenst. und Abgeltungst. einschl. ZerlAnt. sowie Kindergeldanteilen	170.103	135.575	25,5	782.832	656.260	19,3
Zuweisung Familienleistungsausgleich	13.180	11.217	17,5	79.083	67.298	17,5

Abgaben von Spielbanken und Casino-Online-Spiele-Anbietern

Spielbankabgabe	558	0	-	3.006	249	1.105,5
Glücksspielabgabe	0	0	-	0	0	-