Schleswig-Holsteinischer Landtag
Umdruck 20/2707 (neu)

FzA am 12. Februar 2024

TOP 1 **Vorlage(n)**: Drs. Nr. 20/1700 und 20/1701

Beratung des Haushaltsentwurfes 2024, hier: Einzelplan 05

Sprechzettel

Anlass (Warum befasst sich das Kabinett, der FzA, … mit dem Thema? Beweggründe
Beratung des Haushaltentwurfs 2024 zum Einzelplan 05 am 12.02.2024 ab 11 Uhr
Mündlicher Vortrag zum Inhalt (in Form eines zu sprechenden Vortragstextes; mgl. übersichtlich strukturiert z.B. in Bollerpunkten, mit Fettsetzungen und Unterstreichungen; Leitfrage: Welche Punkte sollten sich im Protokoll wiederfinden?)
Für den Epl. 05 ergibt sich für 2024 ein **Zuschussbedarf i.H.v. 210.819,2 T€.** Der Einzelplan 05 gliedert sich in folgende Ausgabenbereiche: 93,1 % Personalausgaben (240,9 Mio. €) <u>Einnahmen</u> Die Einnahmen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 200. Mio. €, da die in 2023 <u>einmalig</u> veranschlagten Einnahmen beim Titel 0506- 121 01 aus der Auflösung der hsh portfoliomanagement AöR (pm) wegfallen. Mit der NSL 2024 wird der Titel 0506-121 01 mit 2,0 Mio. € veranschlagt (Steuererstattung im Zusammenhang mit der Auflösung der hsh portfoliomanagement AöR. -> im Sondervermögen IMPULS berücksichtigt (Titel 1611 - 634 06) Begründung: Für die zum 30. September 2023 aufgelöste hsh portfoliomanagement (portfoliomanagement) kann gemäß Abschätzung der Steuerberater rt Revision + Treuhand GmbH & Co. KG (RuT) mit einer Steuererstattung in Höhe von rd. 4 Mio. Euro in 2024

gerechnet werden. Diese stehen zu gleichen Teilen den Rechtsnachfolgern Freie und Hansestadt Hamburg (FFH) und Schleswig-Holstein (SH) zu. SH darf also mit Einnahmen aus Steuerrückerstattungen im pm-Kontext in Höhe von 2 Mio. Euro in 2024 rechnen (einmalig).

Personalhaushalt – Veränderungen des Stellenbestands:
Der **Stellenbestand** im Einzelplan 05 erhöht sich mit dem Haushaltsentwurf 2024 per Saldo um **eine** Haushaltsstelle **auf 5.260** Planstellen und Stellen.

Es werden **zwei neue Planstellen** im **AIT** für die Übernahme zusätzlicher Programmieraufgaben im bundesländerübergreifenden KONSENS-Verbund gegen Kostenerstattung **und**
eine neue Planstelle im **Amt für Bundesbau** für die Umsetzung des THW-Bauprogramms gegen Kostenerstattung vom Bund **ausgebracht.**

Um die Personalsituation in den Finanzämtern zu verbessern, haben wir bereits mit dem Haushalt 2023 mehr als 80 Tarifbeschäftigte eingestellt und haben für den Haushalt 2024 weitere Mittel eingeplant, um noch einmal rund 80 Tarifbeschäftigte einstellen zu können.

Sachhaushalt- Budget I
Mit der NSL 2024 wird der Titel 0506-546 03- Ausgaben im Zusammenhang mit der Auflösung der hsh portfoliomanagement AöR (portfolomanagement) vom 1,5 Mio. € auf 0,2 T€ abgesenkt, da die erwartete Zahlung der Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer nicht wie erwartet durch den Rechtsnachfolger erfolgen muss.
-> im Sondervermögen IMPULS berücksichtigt (Titel 1611 - 634 06).

Bewertung/Kritische Punkte
(Gibt es Konfliktpotential? Welche Nachfragen könnten gestellt werden? Welche Punkte sind noch in Klärung? Welche Alternativen gibt es?, …)

Vgl. „Inhalt“

Haushalt
(Unmittelbare / mittelbare Folgen / Vorfestlegungen für laufenden Haushalt / zukünftige Haushalte? Konnexität?)

Vgl. „Inhalt“

Weiteres Verfahren
(welche Verfahrensschritte folgen? Wie sieht der weitere Zeitplan für das Vorhaben/zu dem Thema aus?)

Hintergründe/Sonstiges (ggf. weitere Informationen und Fakten, die für eine tiefergehende Befassung mit dem Thema relevant sind)