

Finanzministerium | Postfach 71 27 | 24171 Kiel

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

Ministerin

Schleswig-Holsteinischer Landtag
Umdruck 20/3428

nachrichtlich:

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

8. Juli 2024

Information zum vorläufigen Jahresabschluss 2023

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

im Rahmen der 58. Sitzung des Finanzausschusses am 7. März 2024 hatte ich erste vorläufige Zahlen zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 vorgestellt. In diesem Zusammenhang hatte ich auf die aufwändigen Arbeiten hingewiesen, insbesondere auf die vorzunehmenden Korrekturen des Zahlenwerks zur Umsetzung des Urteils des Bundesverfassungsgerichts vom 15. November 2023. Zum Jahresende 2023 war ein Verfahren zur Tilgung von nicht verausgabten Notkreditmitteln gewählt worden, das zu Unstimmigkeiten in den Zahlen zum vorläufigem Jahresabschluss 2023 geführt hat.

Vor diesem Hintergrund wurden sämtliche Tilgungsbuchungen überprüft und alle Korrekturfälle im Rahmen von zum Teil sehr aufwändigen Recherchen in Zusammenarbeit mit den Ressorts ermittelt. Dabei sind weitere, zunächst nicht erwartete Korrekturbedarfe festgestellt worden. Dies betraf insbesondere unterbliebene Tilgungsbuchungen sowie vereinzelte fehlerhafte bzw. unterbliebene Rücklagenbuchungen.

Alle o. g. Korrekturfälle wurden systematisch dokumentiert und katalogisiert, um jeweils die Auswirkungen der zugehörigen Korrekturbuchungen auf den Jahresabschluss vorab simulieren zu können. Das Finanzministerium ist mit dieser Dokumentation auf den Landesrechnungshof zugegangen und hat die seinerzeit vorliegenden Prüfungsergebnisse und die geplante Umsetzung der Korrekturen Ende April 2024 vorgestellt. Die Beauftragten für den Haushalt aus der Staatskanzlei und den Ressorts wurden Anfang Mai 2024 über die anstehenden Korrekturen unterrichtet. Die technische Umsetzung der insgesamt über 100 Korrekturbuchungen konnte zwischenzeitlich zum Abschluss gebracht werden. Nach Umsetzung aller Korrekturen wurde inzwischen die sogenannte Jahresabschlussbuchung durchgeführt.

Die Bücher für das Haushaltsjahr 2023 wurden am 25. Juni 2024 gemäß § 76 Landeshaushaltsordnung geschlossen. Mit dieser Vorlage werden dem Finanzausschuss nun die Unterlagen zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 zur Verfügung gestellt. Nach den vorläufigen Zahlen schließt der Haushalt 2023 mit Gesamteinnahmen und -ausgaben in Höhe von rund 23,8 Mrd. € ab (2022: 24,3 Mrd. €).

Die **bereinigten Einnahmen** (Gesamteinnahmen abzüglich Schuldenaufnahme am Kreditmarkt, Einnahmen aus Überschüssen der Vorjahre, Entnahmen aus Rücklagen und haushaltstechnischen Verrechnungen) sind von 17,0 Mrd. € im Jahr 2022 um 0,4 Mrd. € auf 17,4 Mrd. € im Jahr 2023 gestiegen und übersteigen das Soll 2023 um rund 1,7 Mrd. €. Eine detaillierte Darstellung der Entwicklung der Haushaltsdaten findet sich in Anlage 1 zu dieser Vorlage.

Die Einnahmen aus Steuern (inkl. Finanzkraftausgleich, Bundesergänzungszuweisungen (BEZ) und KFZ-Steuer-Kompensationen) sind von 12,9 Mrd. € im Jahr 2022 um 0,6 Mrd. € auf 12,3 Mrd. € gesunken. Gegenüber dem Soll wurden 0,5 Mrd. € weniger vereinnahmt.

Die **bereinigten Ausgaben** (Gesamtausgaben abzüglich Schuldentilgung am Kreditmarkt, Fehlbeträgen aus Vorjahren, Zuführung aus Rücklagen sowie haushaltstechnischen Verrechnungen) sind von 17,4 Mrd. € im Jahr 2022 um 0,5 Mrd. € auf 17,9 Mrd. € im Jahr 2023 gestiegen und übersteigen das Soll um rund 1,2 Mrd. €.

Die Ausgaben für den kommunalen Finanzausgleich (KFA) liegen bei 2,3 Mrd. € und sind gegenüber dem Vorjahr um rund 41 Mio. € gestiegen.

Das Budget I „Personal und Verwaltung“ ist von 5,7 Mrd. € im Jahr 2022 um 0,3 Mrd. € auf 6,0 Mrd. € im Jahr 2023 gestiegen und im Jahr 2023 gegenüber dem Soll um rund 0,3 Mrd. € geringer ausgefallen.

Das Budget II „Zuweisungen/Zuschüsse/Investitionen“ ohne KFA stieg gegenüber dem Soll 2023 um rund 1,5 Mrd. € und liegt bei 9,2 Mrd. €. Im Vorjahr lag das Budget II ohne KFA bei 9,1 Mrd. €, was einen Anstieg in 2023 um rund 0,1 Mrd. € bedeutet.

Der Finanzierungssaldo (bereinigte Einnahmen abzüglich bereinigte Ausgaben) beträgt rund -487 Mio. €. Dies bedeutet eine Verbesserung gegenüber dem Soll um rund 459 Mio. €.

Die Nettotilgung 2023 (Schuldentilgung abzüglich Bruttokreditaufnahme) liegt bei rund 716 Mio. €. Es erfolgt also eine Tilgung anstelle der ursprünglich geplanten Nettokreditaufnahme von rund 372 Mio. €.

Die Zinsausgaben liegen mit rund 450 Mio. € um rund 31 Mio. € unter dem Jahressoll und rund 96 Mio. € über den tatsächlichen Ausgaben des Vorjahres.

Die Personalausgaben liegen mit rund 5,0 Mrd. € um 225 Mio. € unter dem Soll des Jahres 2023 und rund 171 Mio. € über dem Vorjahresniveau.

Die tatsächlichen Investitionsausgaben des Jahres 2023 steigen gegenüber dem Vorjahr um rund 150 Mio. € und fallen gegenüber der Planung für das Jahr 2023 um rund 236 Mio. € geringer aus.

Der strukturelle Überschuss des Landes bzw. Abstand zur Verfassungsgrenze (Landesregel) beträgt rund 202 Mio. € und verbessert sich gegenüber dem Soll 2023 um rund 180 Mio. € (siehe hierzu auch Anlage 2). In Anlage 1 wird zudem ein bereinigter Abstand zur Verfassungsgrenze angegeben, bei dem die tatsächlich herausgegebenen BaföG-Darlehen i.H.v. rund 45 Mio. €, die der Gruppierung nach als finanzielle Transaktionen zu behandeln sind, herausgerechnet wurden. Der bereinigte Abstand zur Verfassungsgrenze beträgt somit rund 157 Mio. €.

Das Jahresergebnis erklärt sich aus einer Mischung geringeren Einnahmen aus Steuern als erwartet (konjunkturell), sparsamem Wirtschaften und zusätzlichen Sparanstrengungen als Folge der im Mai 2023 verhängten Haushaltssperre sowie der Umsetzung des Urteils des Bundesverfassungsgerichts vom 15. November 2023. Nachdem das konjunkturelle Kreditaufnahmekonto mit dem Jahresabschluss 2022 vollständig ausgeglichen werden konnte, ist es zum Ende des Jahres 2023 wieder mit rund 523 Mio. € belastet .

Als Anlage 3 übersende ich Ihnen eine vorläufige Übersicht des Bestandes an Rücklagen zum Jahresende 2023. Die Anzahl der Rücklagen hat sich, bedingt durch das Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 15. November 2023 und die damit einhergehende Sondertilgung des Notkredits aus Rücklagen, erheblich reduziert. Die betragsmäßige Gesamtsumme der Rücklagen hat sich ebenfalls reduziert - von rund

2,8 Mrd. € am Ende des Jahres 2022 um rund 1,2 Mrd. € auf rund 1,6 Mrd. € zum Jahresabschluss 2023. Ein Großteil der Rücklagenreduzierung wurde zur Tilgung der Notkredite der Vorjahre eingesetzt. Im Rücklagenbestand zum Jahresabschluss 2023 sind noch rund 290 Mio. € Notkredit enthalten, die fälschlicherweise nicht bereits in 2023, sondern erst Anfang 2024 zur Tilgung aus der Rücklage entnommen wurden. Zudem ist in der Rücklagenübersicht nur der Anteil der Tilgung aus Rücklagen erkennbar, der direkt aus der Rücklage über die Titel 1111.00.35908 und 1111.00.35922 getilgt wurde. Die Gesamthöhe der Tilgung aus Notkrediten beträgt in 2023 gemäß dem anliegenden Haushaltsdatenblatt rund 1,283 Mrd. € und setzt sich zusammen aus entnommenen Notkreditmitteln aus Rücklagen (rund 850 Mio. €) und Sondervermögen (rund 433 Mio. €) .

Ein umfassendes Zahlenwerk zum Jahresabschluss wird mit der Vorlage der Haushaltsrechnung 2023 bereitgestellt, die dem Landtag zu gegebener Zeit übersandt wird.

Im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2023 hat das Finanzministerium die in den Jahren 2020 bis 2023 beschlossenen Notkredite in Höhe von insgesamt 6,5 Mrd. € abgewickelt.

In Summe wurden rund 4,185 Mrd. € des ursprünglich beschlossenen Notkredits nicht in Anspruch genommen. Davon wurden in den Jahren 2022 (rund 2,313 Mrd. €) und 2023 (rund 1,283 Mrd. €) insgesamt rund 3,596 Mrd. € zurückgeführt. Anfang 2024 wurden rund 290 Mio. € aus Rücklagen zurückgeführt, die fälschlicherweise in 2023 nicht zwecks Tilgung aus der Rücklage entnommen wurden. Weitere rund 300 Mio. € werden in 2024 aus noch vorhandenen Notkreditmitteln - die im Sondervermögen Energie- und Wärmewende, Klimaschutz und Bürgerenergie angelegt wurden ebenfalls zurückgeführt.

Mit den Jahresabschlüssen 2020 (rund 355 Mio. €) und 2022 (rund 923 Mio. €) wurden zudem insgesamt rund 1,278 Mrd. € aus Landesmitteln getilgt. In 2024 ist erstmals die nach dem Tilgungsgesetz vorgesehene planmäßige Tilgung in Höhe von 30 Mio. € vorgesehen.

Somit verbleibt aus den 2020 bis 2023 vom Landtag beschlossenen Notkrediten (6,5 Mrd. €) eine Tilgungsverpflichtung von noch rund 1,007 Mrd. €. Davon sind gemäß § 4 Abs. 2 Tilgungsgesetz rund 21 Mio. € in den Jahren 2029 bis 2031 von den Kommunen zu tragen. Demnach verbleibt für das Land eine offene Tilgungsverpflichtung in Höhe von rund 986 Mio. €.

Mit freundlichen Grüßen

gez. Monika Heinold

Anlagen

1. Haushaltsdaten
2. Ableitung der Schuldenbremse nach dem Ableitungsschema des Stabilitätsrates
3. Vorläufige Übersicht über den Bestand an Rücklagen zum Jahresabschluss 2023

	Ist 2021	Ist 2022	Soll (Haushalts- ansatz) 2023	Ist 2023
Bereinigte Einnahmen	15.724,4	16.990,5	15.773,8	17.433,5
ggü. Vorjahr	1.049,4	1.266,1	-1.216,7	443,0
ggü. Vorjahr in %	7,2%	8,1%	-7,2%	2,6%
Bereinigte Ausgaben	15.728,6	17.422,3	16.720,3	17.920,9
ggü. Vorjahr	595,7	1.693,8	-702,0	498,6
ggü. Vorjahr in %	3,9%	10,8%	-4,0%	2,9%
Entnahmen aus Rücklagen (netto) ¹	263,4	2.750,1	574,6	1.203,5
Notkredit: Ukraine Epl 11		-872,3	284,4	660,2
Notkredit: Investitionen Infrastruktur ²	296,5	532,0	0,0	0,0
Notkredit: Strukt. Steuermindereinn.	445,9	0,0	0,0	0,0
Corona-Nothilfe inkl. Umschichtung 350 Mio. Euro aus Infrastruktur ³	303,5	0,0	49,4	66,6
für Tilgung Corona-Notkredit ⁴	0,0	2.313,3	0,0	362,4
für Tilgung Ukraine-Notkredit				485,7
Sonstige Entnahmen Rücklagen (netto)	-782,5	777,1	240,9	-144,0
davon IMPULS 2030	5,5	538,3	0,0	151,4
Korrekturtitel ⁵				-227,4
Entnahmen aus Sondervermögen zur Tilgung von Notkrediten				432,8
aus Corona-Notkredit				432,8
aus Ukraine-Notkredit				0,0
Summe Entnahmen aus Rücklagen- und Sondervermögen für die Tilgung des Corona- und Ukraine-Notkredits ⁴				1.281,0
Finanzierungssaldo	-4,2	-431,8	-946,6	-487,4
Nettotilgung (+) / Nettokreditaufnahme (-) (inkl. Tilgung Notkredit)	259,4	2.318,3	-371,9	716,1
Abstand zur Verfassungsgrenze (Landesregel)		3,7	22,1	201,9
Abstand zur Verfassungsgrenze (Stabilitätsratregel)		0,0	12,9	200,9
Steuereinnahmen inkl. Finanzkraftausgleich, Bundesergänzungszuweisungen (BEZ) und KFZ-Steuerkompensation	11.482,3	12.946,3	12.871,5	12.349,2
Personalausgaben	4.651,4	4.842,0	5.237,5	5.012,7
Personalausgabenquote (bezogen auf bereinigte Ausgaben)	29,6%	27,8%	31,3%	28,0%
Zinsausgaben	336,5	354,0	480,7	449,8
Kommunaler Finanzausgleich (KFA)	2.093,2	2.312,6	2.276,5	2.353,2
Budget 1	5.419,5	5.721,3	6.280,5	5.964,9
Budget 2 ohne KFA	7.922,0	9.081,0	7.723,0	9.219,7
Investitionsausgaben - ohne HSH FinFo (in 2021 i.H.v. 287,5 Mio. €)	1.271,9	1.384,7	1.770,9	1.534,5
Investitionsquote (bezogen auf bereinigte Ausgaben)	8,2%	7,9%	10,6%	8,6%
Haushaltstechnische Verrechnungen (Ausgaben)	42,7	46,6	40,3	66,7
Konjunkturelle Tilgungsverpflichtung (+) / Kreditaufnahme (-)	439,7	120,7	- 341,6	- 724,9
Konjunkturkomponente (Landesregel)	439,7	1.583,6	- 341,6	- 724,9
Abzugsposition von der Konjunkturkomponente (Landesregel)	0,0	1.462,9	0,0	0,0
Saldo finanzielle Transaktionen (Landesregel)	- 325,2	- 41,9	- 52,4	- 43,8
Tilgung Notkredit (Landesregel) ⁴	0,0	3.235,8	0,0	1.282,9
Notkredit (Landesregel)	0,0	1.000,0	0,0	0,0
Notwendige Nettotilgung (+) / zulässige Nettokreditaufnahme (-) (Landesregel) inkl. Notkredit und dessen Tilgung	114,5	2.314,6	- 394,1	514,2
Kreditaufnahmekonto (Landesregel)	120,7	0,0	319,5	523,0
Bereinigung Saldo finanzielle Transaktion ⁶ (45,1 Mio. € im Jahre 2023 i.Z.m. BAföG-Darlehen)				45,1
Bereinigter Abstand zur Verfassungsgrenze (Landesregel)		3,7	22,1	156,8
Bereinigter Abstand zur Verfassungsgrenze (Stabilitätsratregel)		0,0	12,9	155,8

Auf Grund der Darstellung in Mio. Euro sind Rundungsdifferenzen möglich.

¹ Der Saldo aus Zuführungen und Entnahmen bei der Ausgleichsrücklage für Zinsausgaben ist über die Finanzposition 1116.02.57510 im Bereich der Zinsausgaben und nicht bei den Entnahmen aus Rücklagen berücksichtigt.

² In 2022 inkl. einer Entnahme von 4,875 Mio. Euro zu Gunsten der Nothilfe (Drs. 19/2960neu).

³ Ab NSL 2023 inkl. Umschichtung 350 Mio. Euro aus Infrastruktur.

⁴ Nach Abschluss der Bücher für das Haushaltsjahr 2023 wurde festgestellt, dass ein Betrag in Höhe von rund 1,9 Mio. € aus Corona-Notkredit der Rücklage im Jahr 2023 entnommen worden ist und versehentlich nicht auf dem Tilgungstitel für Corona-Notkredit verbucht wurde. Mit dieser unterbliebenen Buchung wäre die Tilgung des Corona-Notkredites und ebenso die Rücklagenentnahme zur Tilgung um rund 1,9 Mio. € höher. Damit dieser Betrag nicht im strukturellen Jahresüberschuss für 2023 berücksichtigt wird, sind der Abstand zur Verfassungsgrenze nach Landes- und Stabilitätsratregel um rund 1,9 Mio. € abgesenkt sowie der Betrag für die Notkredittilgung (Landesregel) bereits entsprechend erhöht worden.

⁵ Titel zur Korrektur der Rücklagenentnahme im Zusammenhang mit der Sondertilgung von Corona- und Ukraine-Notkredit.

Hintergrund: Am Jahresende 2023 sind unverbrauchte Notkreditmittel nicht nur unmittelbar aus Rücklagen, sondern auch aus Einnahme- und Ausgabebetiteln auf die einschlägigen Tilgungstitel verrechnet worden. Da die Ist-Ergebnisse im Bereich der Einnahmen und Ausgaben sowie der Rücklagenentnahmen um diese Tilgungsbeträge zu korrigieren waren, sind die erforderlichen Korrekturbuchungen vom Finanzministerium über diesen zentralen Korrekturtitel abgewickelt worden. Die Höhe der geleisteten Sondertilgung wird durch die Korrekturbuchungen nicht gemindert.

⁶ Im Jahr 2023 wurde letztmalig den bislang als finanzielle Transaktion veranschlagten BAföG-Darlehen im Einzelplan 07 eine globale Mindereinnahme im Einzelplan 11 gegenübergestellt. Die bei Titel 0724 - 863 01 MG 01 in 2023 verausgabten Mittel in Höhe von rd. 45,1 Mio. Euro sind jeweils in den ausgewiesenen Abständen zur Verfassungsgrenze berücksichtigt und verbleiben ungenutzt. Ab 2024 wurde die Veranschlagungspraxis der BAföG-Mittel als sog. durchlaufende Posten veranschlagt (= haushaltstechnische Verrechnungen).

Überwachung der Schuldenbremse - vorläufiger Jahresabschluss 2023 gemäß KER ¹

gemäß Ableitungsschema Landesregel (LR)/ Stabilitätsrat (SR)

		<i>LR</i>	<i>SR</i>
		2023	2023
Schleswig-Holstein			
Lfd. Nr.			
- in T€ -			
1	Bereinigte Einnahmen	17.433.544,83	17.433.544,83
2	Bereinigte Ausgaben	17.920.946,01	17.920.946,01
2a	Saldo der haush.-technischen Verrechnungen	0,00	0,00
3	Finanzierungssaldo	-487.401,18	-487.401,18
4	Saldo zu berücksichtigender besonderer Finanzierungsvorgänge	-1.203.520,73	-1.203.520,73
5	Zuführung an Rücklagen	1.294.013,43	1.294.013,43
6	Entnahme aus Rücklagen	2.497.534,16	2.497.534,16
7	NKA: Nettokreditaufnahme (+)/Nettotilgung (-)	-716.119,55	-716.119,55
Bereinigungen			
8	Saldo finanzieller Transaktionen in Abgrenzung LR/ SR	-43.768,21	-42.484,89
9	Einnahmen aus finanziellen Transaktionen	28.514,70	26.547,60
10	Ausgaben aus finanziellen Transaktionen	72.282,91	69.032,49
11	Um finanzielle Transaktionen bereinigte NKA in Abgrenzung LR/ SR Nettokreditaufnahme (+)/Nettotilgung (-)	-759.887,77	-758.604,45

Überwachung der Schuldenbremse - vorläufiger Jahresabschluss 2023 gemäß KER ¹

gemäß Ableitungsschema Landesregel (LR)/ Stabilitätsrat (SR)

		LR	SR
		2023	2023
Schleswig-Holstein			
Lfd. Nr.			
12	Konjunkturkomponente	-724.900,49	-725.189,78
12a	Abzugsposition von der Konjunkturkomponente (= Konjunkturkomponente abzügl. kumulierter Nettokreditaufnahme (N) seit Gültigkeit der Schuldenbremse)	0,00	0,00
13	Strukturelle NKA für LR/ SR unter Berücksichtigung des Kreditaufnahmekontos (Nettokreditaufnahme (+) / Nettotilgung (-))	-1.484.788,25	-1.483.794,22
14	Auffälligkeit? (nein, ja) Auffällig, wenn strukturelle NKA (lfd. Nr. 21) > 0.	nein	nein
15	Ausgaben/ tatsächliche Überschreitung infolge einer anerkannten Notsituation	0,00	0,00
16	Tilgungsbetrag gem. Tilgungsplan	1.282.898,06	1.282.898,06
17	Strukturelle NKA für LR/ SR unter Berücksichtigung des Kreditaufnahmekontos unter Berücksichtigung von Notsituationen (strukturelle Nettokreditaufnahme (+) / Nettotilgung (-))	-201.890,19	-200.896,16
18	Auffälligkeit? (nein, ja) Auffällig, wenn strukturelle NKA unter Berücksichtigung von Notsituationen (lfd. Nr. 25) > 0.	nein	nein
NEBENBEDINGUNG			
N	Kreditaufnahmekonto für LR/ SR (seit 2020 kumulierte Nettokreditaufnahme / null als Untergrenze)	523.010,29	524.293,61
	Zulässige Nettokreditaufnahme	768.668,70	767.674,67
	Zulässige Nettokreditaufnahme unter Berücksichtigung von Notsituationen	-514.229,36	-515.223,39

¹ Auf Basis des Datenstandes laut HH-Datenblatt (Anlage 1) aus dem Mittelbewirtschaftungsprogramm

**Vorläufige Übersicht über den Bestand an Rücklagen
zum 31.12.2023**
in Euro

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Stand 31.12.2022	Zuführungen *		Entnahmen *		Stand 31.12.2023
			Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sonstige Rücklagen des Landes	920.603.911,39	-	1.216.050.249,56	-	995.866.099,32	1.140.788.061,63
	<u>davon:</u>						
	Rücklage "Sabbatjahr"	31.364.370,34	-	14.283.169,92	-	11.123.713,08	34.523.827,18
	Rücklage "personalwirtschaftliche Maßnahmen"	5.754.889,81	-	-	-	47.000,00	5.707.889,81
2.	Corona-Rücklagen	514.064.422,97	-	47.048.072,17	-	475.102.397,29	86.010.097,85
	↳ Sondertilgung aus Corona-Rücklagen					284.539.063,12	
	<u>davon:</u>						
	Notkreditmittel (NK)	448.198.886,36	-	2.500.000,00	-	163.659.823,24	2.500.000,00
	Sondertilgung	-	-	-	-	284.539.063,12	-
	Gesamthaushalt (G)	42.623.383,93	-	3.318.735,43	-	17.082.683,93	28.859.435,43
	Sondertilgung	-	-	-	-	-	-
	Drittmittel (D)	23.242.152,68	-	41.229.336,74	-	9.820.827,00	54.650.662,42
	Sondertilgung	-	-	-	-	-	-
3.	Ukraine-Rücklagen	1.346.974.092,55	-	61.502.125,76	-	1.059.955.392,55	348.520.825,76
	↳ Sondertilgung aus Ukraine-Rücklagen					332.379.309,21	
	<u>davon:</u>						
	Notkreditmittel (NK)	1.308.426.478,24	-	-	-	689.142.859,03	287.018.700,00
	Sondertilgung	-	-	-	-	332.264.919,21	-
	Gesamthaushalt (G)	-	-	4.605.900,00	-	-	4.605.900,00
	Sondertilgung	-	-	-	-	-	-
	Drittmittel (D)	38.547.614,31	-	56.896.225,76	-	38.433.224,31	56.896.225,76
	Sondertilgung	-	-	-	-	114.390,00	-
	Summe Rücklagen	2.781.642.426,91	-	1.324.600.447,49	-	2.530.923.889,16	1.575.318.985,24

* Die Angaben bei den Zuführungen und Entnahmen insgesamt können von der Auswertung der Haushaltsdaten aus SAP abweichen. Wesentlicher Grund ist, dass Zuführungen an Rücklagen zum Teil von den Entnahmen aus der Rücklage abgesetzt wurden (=Absetzung von der Entnahme). Dies hat aber keine Auswirkungen auf die jeweiligen Endbestände der Rücklagen. Auch die Nettorücklagenentnahme weicht in Höhe von rd. 2,8 Mio. Euro von der Auswertung der Haushaltsdaten aus SAP ab. Wesentlicher Grund ist, dass die Rücklagen der Landesbetriebe in der Rücklagenübersicht nur nachrichtlich aufgeführt werden, weil es sich nicht um originäre Rücklagen des Landes handelt, die Mittel für Entnahmen und Zuführungen aber aus dem Kernhaushalt stammen (siehe Seite 5).

**Vorläufige Übersicht über den Bestand an Rücklagen
zum 31.12.2023**

in Euro

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2023	Zuführungen		Entnahmen		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG, LHO oder Andere)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Rücklage "Sabbatjahr"									
	1.1 Landtag									
	1) Rücklage Sabbatjahr	01	G	148.858,68	0101.00.91605	3.905,89	0101.00.35906	-	152.764,57	
	2) Rücklage Sabbatjahr	01	G	19.895,54					19.895,54	
	1.2 Landesrechnungshof	02	G	195.926,63	0201.00.91605	9.727,35	0201.00.35605	-	205.653,98	
	1.3 Ministerpräsident -Staatskanzlei-	03	G	210.135,41	0301.00.91605	54.111,51	0301.00.35605	91.896,60	172.350,32	
	1.4 Ministerium für Inneres, Kommunales, Wohnen und Sport	04	G	1.520.841,81	0401.00.91605 0410.00.91605	38.633,53 1.111.152,01	0401.00.35605 0410.00.35605	- -	2.670.627,35	
	1.5 Finanzministerium	05	G	707.621,54	0501.00.91605 0502.00.91605 0505.00.91605 0505.04.91605 0512.00.91605	8.484,72 15.525,00 463.559,61 60.498,47 30.229,85	0501.00.35605 0502.00.35605 0505.00.35605 0505.04.35606 0512.00.35605	- - 252.387,81 43.258,40 2.222,35	988.050,63	
	1.6 Ministerium für Wirtschaft, Verkehr, Arbeit, Technologie und Tourismus	06	G	363.120,88	0601.00.91605 0612.00.91605 0614.00.91605	16.399,52 11.424,87 50.760,92	0601.00.35605	-	441.706,19	
	1.7 Ministerium für Allgemeine und Berufliche Bildung, Wissenschaft, Forschung und Kultur	07	G	26.026.407,35	0701.00.91605 0703.00.91606 0703.04.91605 0710.00.91605 0711.00.91605 0712.00.91605 0713.00.91605 0714.00.91605 0715.00.91605 0716.00.91605 0717.00.91605 0718.00.91605 0720.00.91605 0740.00.91605	- - 1.416.465,25 66.046,65 2.576.985,56 1.231.065,00 98.965,62 3.086.799,11 3.331.222,83 - 42.723,04 2.123,22 24.916,48 5.033,02	0701.00.35605 0703.00.35606 0703.04.35605 0710.00.35605 0711.00.35605 0712.00.35605 0713.00.35605 0714.00.35605 0715.00.35605 - - - 0720.00.35605 0740.00.35605	- - 1.492.300,00 142.893,67 1.873.622,85 981.251,13 - 2.694.380,20 3.242.253,73 - - - - -	27.482.051,55	
	1.8 Ministerium für Landwirtschaft, ländliche Räume, Europa und Verbraucherschutz	08	G	36.000,00	0802.00.91606	-	0802.00.35606	-	36.000,00	
	Rücklage Sabbatjahr "Tarifbeschäftigte"	08	G	-	0801.00.91605 0808.00.91605	2.575,11 13.705,80	0801.00.35605 0808.00.35605	- -	16.280,91	
	1.9 Ministerium für Justiz und Gesundheit	09	G	1.727.889,76	0901.00.91605 0902.00.91605 0903.00.91605 0904.00.91605 0905.00.91605 0908.00.91605 0909.00.91605 0915.00.91605	33.133,71 143.892,20 41.510,96 - 34.001,71 46.892,25 11.585,04 -	0901.00.35605 0902.00.35605 0903.00.35605 0904.00.35605 0905.00.35605 0908.00.35605 0909.00.35605 0915.00.35605	- 191.278,30 - - - - - -	1.847.627,33	
	1.10 Ministerium für Soziales, Jugend, Familie, Senioren, Integration und Gleichstellung	10	G	32.546,24	1001.00.91605 1003.00.91605 1007.00.91605 1012.00.91605	41.160,20 11.564,01 3.426,45 11.838,15	1001.00.35605 1003.00.35605 1012.00.35605	- - -	100.535,05	
	1.11 Ministerium für Energiewende, Klimaschutz, Umwelt und Natur	13	G							
	a) Rücklage Sabbatjahr			167.892,48	1301.00.91605 1312.00.91605 1313.00.91905 1315.00.91905 1318.00.91605	19.563,84 6.629,98 17.132,16 3.733,94 28.058,40	1301.00.35605 1315.00.35605	- 5.291,14	237.719,66	
	b) Rücklage Sabbatjahr "Tarifbeschäftigte"			207.234,02	1301.00.91606 1312.00.91606 1313.00.91606 1316.00.91606	12.004,29 3.366,86 33.494,75 7.141,08	1301.00.35606 1312.00.35606 1313.00.35606	- 29.960,26 80.716,64	152.564,10	
	Summe Rücklage "Sabbatjahr"			31.364.370,34		14.283.169,92		11.123.713,08	34.523.827,18	

§ 62 Abs. 3 LHO i.V.m. unter anderem § 8 Abs. 4 HG

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG, LHO oder Andere)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Rücklage des Landes für personalwirtschaftliche Maßnahmen									
	2.1 Landtag	01	G	1.454.889,81	0101.00.91901 0101.00.91902 0101.00.91903	- - -	0101.00.35901 0101.00.35902 0101.00.35904 0102.00.35916	- - - 47.000,00	1.407.889,81	§ 62 Abs. 3 LHO
	2.2 Landesrechnungshof	02	G	300.000,00	0201.00.91901	-	0201.00.35901	-	300.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
	2.3 Ministerium für Allgemeine und Berufliche Bildung, Wissenschaft, Forschung und Kultur	07	G	4.000.000,00	0701.00.91901 0711.00.91901	- -	0701.00.35901 0711.00.35901	- -	4.000.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
	Summe Rücklage personalwirtschaftliche Maßnahmen			5.754.889,81		-		47.000,00	5.707.889,81	
Sonstige Rücklagen des Landes										
3	Rücklage Informationstechnik	01	G	330.000,00	0101.03.91904	-	0101.03.35905	-	330.000,00	§ 10 Abs. 4 HG 2020
4	Rücklage Nichtinvestive Vorhaben zur Schaffung von digitaler Barrierefreiheit	03	G	-	0301.00.91907	872.697,83	0301.00.35907	-	872.697,83	§ 10 Abs. 4 HG 2023
5	Rücklage "Investitionen MILIG"	04	G	84.800,00	0401.00.91902	-	0401.00.35902	-	84.800,00	§ 10 Abs. 4 HG 2020
6	Rücklage "Katastrophenschutz"	04	G	1.000.000,00	0405.63.91963	-	0405.63.35963	1.000.000,00	-	§ 10 Abs. 4 HG 2020
7	Rücklage "Investitionen Polizei"	04	G	8.660.000,00	0410.00.91901	5.781.700,00	0410.00.35901	7.324.200,00	7.117.500,00	§ 10 Abs. 4 HG 2020
8	Rücklage "I-Pakt soziale Integration im Quartier"	04	G	1.377.800,00	0416.04.91919	323.298,35	0416.04.35919	620.000,00	1.081.098,35	§ 10 Abs. 4 HG 2020
9	Rücklage "Nachhaltige Flächennutzung"	04	G	12.851.354,90	0408.61.91961	873.297,90	1111.00.35907	1.350.000,00	12.374.652,80	§ 10 Abs. 4 HG 2021 Der Bestand wird im Rahmen der Haushaltssperre 2023 um 1.350.000 Euro reduziert.
10	Rücklage "Investitionen Verfassungsschutz"	04	G	253.000,00	0401.64.91964	-	0401.64.35964	253.000,00	-	§ 10 Abs. 4 HG 2021
11	Rücklage "Tiny Houses"	04	G	447.815,00	0416.03.91905	-	0416.03.35905	-	447.815,00	§ 10 Abs. 4 HG 2021 Der Bestand wird im Rahmen der Haushaltssperre 2023 auf Null reduziert.
12	Rücklage "Städtebau"	04	G	7.069.261,51	0416.04.91904	3.000.000,00	0416.04.35904	338.000,00	9.731.261,51	§ 10 Abs. 4 HG 2021
13	Rücklage für Zwecke der Stärkung des Bevölkerungsschutzes	04	G	24.064.487,80	0405.64.91964	5.304.059,78	0405.64.35964	6.134.000,00	23.234.547,58	§ 10 Abs. 4 HG 2022
14	Rücklage Fehmarnbeltquerung	04	G	1.208.634,74	0405.04.91904	2.223.234,47	0405.04.35904	670.000,00	2.761.869,21	§ 10 Abs. 4 HG 2022
15	Rücklage Maßnahmen zur Unterbringung von Geflüchteten	04	D	-	0416.03.91936	300.000,00	0416.03.35936	-	300.000,00	§ 10 Abs. 4 HG 2023
16	Rücklage Feuerwehrhäuser	04	G	-	0405.00.91925	8.500.000,00	0405.00.35905	-	8.500.000,00	§ 10 Abs. 4 HG 2023
17	Rücklage GRW	06	G	23.171.185,80	0612.03.91904	31.874.722,13	0612.03.34904	23.171.184,79	31.874.723,14	HV
18	Rücklage EFRE-Fonds	06	G	12.154.650,54	0612.18.91906 0612.19.91907	6.131.207,41 4.157.808,66	0612.00.35905 0612.00.35906	7.237.655,52 400.000,00	14.806.011,09	HV
19	Rücklage GVFG	06	G	50.165.766,05	0614.03.91903	3.187.944,42	0614.00.35903	11.256.471,78	42.097.238,69	HV
20	Rücklage ESF-Fonds	06	G	12.273.273,03	0616.08.91906 0616.09.91909	8.466.798,33 2.534.651,13	0616.00.35906 0616.00.35906	7.209.201,46 2.109.743,96	13.955.777,07	HV
21	Rücklage ÖPNV	06	G	-	0614.02.91902	49.696.308,00	0614.02.35902	-	49.696.308,00	HV
22	Rücklage Modellvorhaben ÖPNV	06	G	-	0614.01.91904	7.001.949,10	0614.00.35904	-	7.001.949,10	HV
23	Rücklage Minderausgaben Kap. 0723 (GEOMAR) und	07	G	0,10	0723.00.91901	-	0723.00.35901	0,10	-	§ 62 Abs. 3 LHO
24	Rücklage "EFRE-Projekt Individualisierte Medizintechnik (IMTE) und	07	G	2.625.000,00	0723.01.91902	3.769.467,21	0723.00.35902	2.625.000,00	3.769.467,21	§ 62 Abs. 3 LHO
25	Rücklage "Deutsche Allianz für Meeresforschung (DAM)"	07	G	716.653,15	0723.03.91903	637.074,30	0723.03.35903	716.653,15	637.074,30	§ 62 Abs. 3 LHO
26	Rücklage "Landesbibliothek"	07	G	571.700,00	0743.00.91901	-	0743.00.35901	-	571.700,00	§ 62 Abs. 3 LHO
27	Rücklage "Landesmuseen Schloss Gottorf"	07	G	800.000,00	0740.02.91902	-	0740.00.35902	-	800.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
28	Rücklage "Stiftung Schloss Eutin"	07	G	310.000,00	0740.03.91901	-	0740.00.35904	-	310.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
29	Rücklage "Landesamt für Denkmalpflege"	07	G	740.000,00	0745.00.91901	496.806,16	0745.00.35901	80.000,00	1.156.806,16	§ 62 Abs. 3 LHO
30	Rücklage "Seemannschule"	07	G	326.230,00	0703.64.91964	49.095,17	0703.64.35964	91.000,00	284.325,17	§ 62 Abs. 3 LHO
31	Rücklage "Ersatzschulfinanzierung"	07	G	800.000,00	0710.00.91907	-	0710.00.35907	-	800.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
32	Rücklage "Ratzeburger Dom"	07	G	300.000,00	0741.00.91903	-	0741.00.39103	300.000,00	-	§ 62 Abs. 3 LHO
33	Rücklage BTS-Mittel nach Hochschulvereinbarung SH	07	G	-	0720.06.91906 0720.09.91901	6.477.160,79 11.232.000,00	0720.06.35906	-	17.709.160,79	Drucksache-19-01686 – Z. 165f./1750ff. i.V.m § 8 Abs. 1 & § 11 HSG

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG, LHO oder Andere)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
34	Rücklage GREATER4H	08	G	-	0807.00.91901	6.220.500,00	0807.00.35901	-	6.220.500,00	§ 21 Abs. 3 HG 2023
35	Rücklage für Zwecke der Stärkung des Bevölkerungsschutzes	09	G	3.883.000,00	0915.00.91901	-	0915.00.35901	100.000,00	3.783.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO § 8 Abs. 21 HG 2023 § 10 Abs. 4 HG 2023
36	Rücklage Versorgungssicherungsfonds	09	G	-	0915.00.91901	3.762.644,68	0915.00.35901	-	3.762.644,68	§ 62 Abs. 3 LHO § 10 Abs. 4 HG 2023
37	Rücklage "Kita"	10	G	42.064.465,77	1007.00.91901	6.052.443,66	1007.00.35901	38.028.000,00	10.088.909,43	Tz. 2.2 HHFE 2020
38	Rücklage "Zuschüsse Ausgleichsabgabe"	10	G	10.000.000,00	1012.00.91902	-	1111.00.35907	10.000.000,00	-	Tz. 2.2 HHFE 2020.
39	Rücklage "Schiff Amazone"	10	G	200.000,00	1012.00.91901	-	1012.00.35901	-	200.000,00	Tz. 2.2 HHFE 2020
40	Rücklage Unterstützungsfonds für Betroffene von Leid und Unrecht	10	G	6.945.844,49	1012.00.91901	108.053,49	1012.00.35904	1.183.500,00	5.870.397,98	Tz. 8.3 HHFE 2021
41	Rücklage PIA	10	G	270.000,00	1007.00.91901	-	1007.00.35901	-	270.000,00	Tz. 8.3 HHFE 2021
42	Rücklage Jugendherberge Niendorf/Sanierung der Jugendstätten	10	G	564.500,00	1012.00.91901	382.300,00	1012.00.35901	-	946.800,00	Tz. 8.3 HHFE 2021
43	Kompetenzzentrum Inklusion (Kita)	10	G	9.339.000,00	1007.00.91901	-	1007.00.35901	-	9.339.000,00	Tz. 8.3 HHFE 2022
44	Rücklage Fahrzeuge LAZuF	10	G	-	1009.65.91965	300.000,00	1009.65.35965	-	300.000,00	Tz. 8.3 HHF 2023
45	Ausgleichsrücklage für Zinsderivate	11	G	101.803.970,00	1116.02.57510	-	1116.02.57510	10.000.000,00	91.803.970,00	§ 3 Abs. 5 HG
46	Rücklage für Zwecke der Stärkung des Bevölkerungsschutzes	11	G	17.288.000,00	1111.00.91911	17.000.000,00	1111.00.35911	17.000.000,00	17.288.000,00	§ 8 Abs. 21 HG 2023
47	Rücklage Ansiedlungsvorhaben HALO Kapitel 1111	11	G	-	1111.16.91904	1.012.963,84	1111.16.35905	-	1.012.963,84	§ 8 Abs. 18 HG 2023
48	Rücklage Folgen eines Tarifabschlusses sowie Anpassungen von Besoldung und Versorgung	11	G	-	1111.00.91961	195.000.000,00	1111.00.35961	-	195.000.000,00	§ 10 Abs. 5 HG 2023
49	Rücklage Baumaßnahmen UKSH	12	G	174.503.242,84	1223.00.91901	44.724.517,40	1223.00.35901	-	219.227.760,24	§ 10 Abs. 4 HG 2023
50	Rücklage barrierefreier Zugang beim Literaturhaus	12	G	-	1207.00.91901	250.000,00	1207.00.35901	-	250.000,00	§ 62 Abs. 3 LHO
51	Rücklage für Zwecke der Stärkung des Bevölkerungsschutzes	13	G	3.038.003,82	1315.00.91903	140.805,43	1315.00.35903	625.000,00	2.553.809,25	LHO
52	Rücklage Seehundstation	13	G	1.044.883,17	1315.00.91902	109.163,12	1315.00.35902	636.397,85	517.648,44	LHO
53	Rücklage Gemeinschaftsaufgabe Agrarstruktur	13	G	3.154.700,00	1320.00.91902	-	-	-	3.154.700,00	LHO
54	Rücklage Umwelthaus Neustadt	13	G	-	1313.00.91901	300.000,00	1313.00.35901	-	300.000,00	LHO
55	Rücklage für IT und Digitalisierung	14	G	71.500.000,00	1402.00.91902	41.300.000,00	1402.00.35902	-	112.800.000,00	Zif. 2.2 und 2.3 HHFE 2020; § 62 Abs. 3 LHO i.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2021; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022
56	Rücklage Kita-DB	14	G	2.157.600,00	1407.01.91905	-	1407.01.35905	141.752,83	2.015.847,17	§ 10 Abs. 4 HG 2021; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022
57	Rücklage Bevölkerungsschutz für den Bereich des Digitalen Informationssystems Katastrophenschutz (DIKatS)	14	G	2.454.200,00	1407.02.91906	-	1407.02.35906	-	2.454.200,00	§ 8 Abs. 23 HG 2022; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022; Zif. 5 Erlass vorl. HH-Führung 2023 i.V.m. Zif. 8.2 HHFE 2022
58	Rücklage Leihgeräte für Lehrkräfte	14	G	14.600.000,00	1407.63.91963	7.054.621,97	1407.63.35963	-	21.654.621,97	§ 10 Abs. 4 HG 2022; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022
59	Rücklage "IMPULS 2030"	16	G	158.123.444,22	1611.00.91901	676.802.629,99	1611.00.35902	828.244.777,78	6.681.296,43	HH Epl. 16 2023
	Summe sonstige Rücklagen Gesamthaushalt (G)			822.355.727,08		1.177.695.094,64		990.016.252,30	1.010.034.569,42	
60	Rücklage "Digitalfunk"	04	A	3.299.314,16	0410.63.91963	1.338.011,86	0410.63.35963	-	4.637.326,02	HG 2009/2010
61	Rücklage "Metropolregion Hamburg"	04	A	669.403,62	0408.71.91971	-	0408.71.35971	-	669.403,62	§ 10 Abs. 4 HG 2020
62	Rücklage "Abwicklung Erbschaftsangelegenheiten"	07	A	245.884,51	0719.01.91902	-	0719.00.35902	37.500,00	208.384,51	§ 62 Abs. 3 LHO
63	Rücklage Norddeutsches Zentrum zur Weiterentwicklung der Pflege (NDZ)	09	A	86.981,26	0915.00.91901	18.962,24	0915.00.35901	60.000,00	45.943,50	§ 62 Abs. 3 LHO § 10 Abs. 4 HG 2023
64	Rücklage Unterkünfte für Asylsuchende	12	A	34.396.056,69	1221.00.91901	12.228.151,92	1221.00.35901	-	46.624.208,61	LHO
65	Rücklage "Energetische Modernisierung"	12	A	9.993.196,71	1211.00.91901	8.722.939,32	1211.00.35901	-	18.716.136,03	LHO
66	Rücklage Sondervermögen Ausgleichsabgabe	78	A	15.304.689,01	7800.00.91901	10.651.712,79	7800.00.35901	-	25.956.401,80	Gesetz über die Errichtung eines Sondervermögens „Ausgleichsabgabe nach dem Sozialgesetzbuch – Neuntes Buch“ v. 10. Dezember 2003 (GVOBl. Schl.-H. S. 651)
	Summe sonstige Rücklagen Andere (A)			63.995.525,96		32.959.778,13		97.500,00	96.857.804,09	

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG, LHO oder Andere)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
67	Rücklage Zuweisungen Gräbergesetz	04	D	110.790,45	0401.00.91909	58.524,00	0401.00.35909	48.000,00	121.314,45	§ 10 Abs. 4 HG 2022
68	Rücklage ESF-Fonds	07	D	1.662.899,13	0703.14.91904	694.370,72	0703.00.35914	1.662.899,13	694.370,72	HV
69	Rücklage "Beschleunigter Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder"	07	D	5.243.819,06	0710.30.91930	58.320,25	0710.00.35930	851.611,93	4.450.527,38	§ 62 Abs. 3 LHO
70	Rücklage "Erasmus +" (Kap. 0710)	07	D	437.657,47	0710.06.91906 0703.13.91901	723.115,45 221.482,95	0710.00.35906	437.657,47 -	944.598,40	§ 62 Abs. 3 LHO
71	Rücklage "Erasmus +" (Kap. 0718)	07	D	9.199,83	0718.00.91901	14.111,92	0718.00.35901	9.199,83	14.111,92	§ 62 Abs. 3 LHO
72	Rücklage Öffentlicher Gesundheitsdienst	09	D	2.006.153,06	0915.00.91901	2.801.741,44	0915.00.35901	1.709.201,54	3.098.692,96	§ 62 Abs. 3 LHO § 10 Abs. 4 HG 2023 § 25 Abs. 5 HG 2023
73	Rücklage - Initiative Inklusion	10	D	328.509,80	1005.00.91901	-	1005.00.35901	-	328.509,80	Tz. 2.2 HHFE 2020
74	Rücklage Behindertenhilfe/CTF	10	D	210.067,06	1005.00.91901	-	1005.00.35901	210.067,06	-	Tz. 2.2 HHFE 2020
75	Rücklage für Diskontierungsdarlehen	11	D	23.419.852,43	1116.02.57511	-	1116.02.57511	-	23.419.852,43	HG 1986
76	Rücklage zur Finanzierung von Ausgaberesten (FAG)	11	D	823.710,06	1102.02.91918	823.710,06	1102.00.35918	823.710,06	823.710,06	§ 10 Abs. 4 HG
	Summe sonstige Rücklagen Drittmittel (D)			34.252.658,35		5.395.376,79		5.752.347,02	33.895.688,12	
	Summe (G) + (A) + (D)			920.603.911,39		1.216.050.249,56		995.866.099,32	1.140.788.061,63	
nachrichtlich:										
1.	Rücklage Landesbetrieb "Landeslabor"	08	G	2.875.136,85	0804.03.91901		0804.00.35902	336.183,41	2.538.953,44	Tz. 8.2 HHFE 2022 i. V. m. Ziff. 5 des Erlasses zur vorläufigen HH-Führung 2023
2.	Rücklage Landesbetrieb "Küstenschutz"	13	G	19.517.505,51	1315.00.91901	7.400.873,52	1315.00.35901	6.083.100,00	20.835.279,03	LHO
3.	Rücklage Landesbetrieb "Küstenschutz"	06	G	9.026.289,24	0614.06.91901	2.472.830,62	0614.00.35901	-	11.499.119,86	HV
4.	Rücklage Landesbetrieb Straßenbau- und Verkehr	06	G	481.327,29	8301.00.91603	445.994,02	8301.00.35903	481.327,29	445.994,02	LHO

**Vorläufige Übersicht über den Bestand an Corona-Rücklagen
zum 31.12.2023**
in Euro

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen (kursiv dargestellte Entnahmen stellen die Sondertilgung zu Gunsten der Finanzposition 1111.00.35908 dar)		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG mit Haushaltsjahr oder LHO)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021-2024 "Zuwendungen für Maßnahmen zur Umsetzung des Handlungsrahmens Künstliche Intelligenz"	03	NK	15.816.379,62	0306.02.91903	-	0306.02.35903 <i>0306.02.35903 an 1111.00.35908</i>	5.765.756,07 10.050.623,55	-	§ 8 Abs. 17 HG 2021
2.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 - 2024	04	NK	12.371.429,98	0402.00.91912 0416.04.91926	- -	0402.00.35912 0416.04.35926 <i>1111.00.35902 an 1111.00.35908</i> <i>0402.00.35912 an 1111.00.35908</i> <i>0416.04.35926 an 1111.00.35908</i>	5.317.967,10 2.737.750,00 5.973,06 31.656,30 1.778.083,52	2.500.000,00	§ 8 Abs. 17 HG 2021
3.	Rücklage Corona-Hilfsprogramm	06	NK	150.310.656,05	0612.07.91906	-	0612.00.35906 <i>0612.00.35906 an 1111.00.35908</i>	18.960.624,78 131.350.031,27	-	HV
4.	Rücklage "Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona Nothilfe in den Jahren 2021 - 2024	07	NK	27.090.370,59	0701.00.91902	-	0701.00.35902 0701.00.35902 an 0720.07.35903 <i>0701.00.35902 an 1111.00.35908</i>	10.631.192,06 1.054.529,83 15.404.648,70	-	§ 62 Abs. 3 LHO
5.	Rücklage "Aufholen nach Corona" (NK-Anteil der lfd. Nr. 16)	07	NK	1.389.328,61	0703.00.91605	-	<i>0710.00.35903 an 1111.00.35908</i>	1.389.328,61	-	§ 62 Abs. 3 LHO
6.	Rücklage "Sofortprogramm Kap. 0710" (Mittelherkunft irrtümlich als G deklariert)	07	NK	7.788.772,54	0710.00.91904	-	0710.00.35904 <i>0710.00.35904 an 1111.00.35908</i>	4.106.472,54 3.682.300,00	-	§ 62 Abs. 3 LHO
7.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021-2024	08	NK	4.687.473,44	0802.00.91913	-	0802.00.35913 <i>0802.00.35913 an 1111.00.35908</i>	2.704.829,73 1.982.643,71	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
8.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 -2024	09	NK	44.279.705,51	0915.00.91903	-	0915.00.35903 <i>0915.00.35903 an 1111.00.35908</i> <i>7321.20.91909 an 1111.00.35908</i>	7.654.936,70 4.497.931,68 32.126.837,13	-	§ 62 Abs. 3 LHO § 8 Abs. 16 HG 2023
9.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 -2024 <i>davon:</i> <i>Infektionsschutzgesetz</i> <i>Elternbeitragsersatzung</i> <i>Unterstützung Frauenfacheinrichtungen</i> <i>Unterstützung Frauenfacheinrichtungen</i> <i>(war irrtümlich der lfd. Nr. 19 zugeordnet)</i> <i>Levo-Park (1009 MG 06)</i> <i>Digitalisierung Kinder/Jugendliche</i>	10	NK	8.157.383,20		-		8.157.383,20	-	
			NK	151.741,11	1001.00.91903	-	1001.00.35903	151.741,11	-	Tz. 2.2 HHFE 2020
			NK	4.178.114,27	1001.00.91903	-	<i>7321.20.91910 an 1111.00.35908</i>	4.178.114,27	-	Tz. 8.3 HHFE 2021
			NK	43.240,13	1001.00.91903	-	1001.00.35903	43.240,13	-	
			NK	6.000,00	1001.00.91903	-	<i>1001.00.35903 an 1111.00.35908</i>	6.000,00	-	
			NK	3.771.554,67	1001.00.91903	-	<i>1111.00.35902 an 1111.00.35908</i>	3.771.554,67	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
			NK	6.733,02	1001.00.91903	-	<i>1111.00.35902 an 1111.00.35908</i>	6.733,02	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
10.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits zur Sicherung der Investitionen des Landes in die Infrastruktur in den Jahren 2021 - 2029	11	NK	80.990.200,00	1111.00.91902	-	1111.00.35903 <i>1111.00.35903 an 1111.00.35908</i>	39.332.000,00 41.658.200,00	-	§ 8 Abs. 16 HG 2023
11.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 – 2024	11	NK	38.775.694,59	1111.00.91903	-	1111.00.35902 <i>7321.20.91911 an 1111.00.35908</i> <i>1111.00.35902 an 1111.00.35908</i>	27.277.200,00 94,59 11.498.400,00	-	§ 8 Abs. 16 HG 2023
12.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021-2024	13	NK	30.617.830,10	1318.00.91913	2.500.000,00	1318.00.35913 <i>1318.00.35913 an 1111.00.35908</i>	30.861.047,96 2.256.782,14	-	§ 8 Abs. 16 HG 2023
13.	Rücklage Digitalisierungsbooster	14	NK	23.871.323,27	1407.61.91961	-	1407.61.35961 <i>1407.61.35961 an 1111.00.35908</i>	2.771.632,84 21.099.690,43	-	§ 62 Abs. 3 LHO i.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2021; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022; Zif. 5 Erlass vorl. HH-Führung 2023 i.V.m. Zif. 8.2 HHFE 2022
14.	Rücklage Digitalisierungsmaßnahmen in kulturellen Landesoberbehörden (Rücklage Corona-Nothilfe)	14	NK	2.052.338,86	1407.62.91962	-	1407.62.35962 <i>1407.62.35962 an 1111.00.35908</i>	504.641,64 1.547.697,22	-	§ 62 Abs. 3 LHO i.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2021; § 62 Abs. 3 LHO u.V.m. Zif. 8.3 HHFE 2022; Zif. 5 Erlass vorl. HH-Führung 2023 i.V.m. Zif. 8.2 HHFE 2022
	Summe Corona-Rücklagen Notkreditmittel (NK)			448.198.886,36		2.500.000,00		448.198.886,36	2.500.000,00	
15.	An den Bund auszukehrende Rückführungen aus dem Corona-Hilfsprogramm	06	D	17.750.745,12	0612.07.91906	41.229.336,74	0612.00.35906	4.476.842,77	54.503.239,09	HV
16.	Rücklage "Aufholen nach Corona"	07	D	4.841.407,56	0710.00.91903 0703.00.91605	- -	0710.00.35903	4.841.407,56	-	§ 62 Abs. 3 LHO
17.	FSJ - Freiwilliges Soziales Jahr (Aufholen nach Corona) und Aktive Freizeit stärken	10	D	650.000,00	1012.00.91901	-	1012.00.35901	502.576,67	147.423,33	Tz. 2.2 HHFE 2020
	Summe Corona-Rücklagen Drittmittel (D)			23.242.152,68		41.229.336,74		9.820.827,00	54.650.662,42	

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen (kursiv dargestellte Entnahmen stellen die Sondertilgung zu Gunsten der Finanzposition 1111.00.35908 dar)		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG mit Haushaltsjahr oder LHO)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 -2024 hier: Investitionen Tagespflege	10	G	2.354.457,57	1001.00.91903	-	1111.00.35907	2.354.457,57	-	Tz. 8.3 HHFE 2021
19.	Rücklage zur Abwicklung des Corona Notkredits für die Corona-Nothilfen in den Jahren 2021 -2024 hier: Kita-Aktionsprogramm	10	G	14.728.226,36	1001.00.91903	-	1001.00.35903 7321.20.91910 an 7310.20.35908 (Rücklage Kita)	10.573.782,70 4.154.443,66	-	Tz. 8.3 HHFE 2021
20.	Rücklage zur Aufstockung der Corona-Nothilfe nach § 10 Abs. 4 HG 2021	11	G	8.714.000,00	1111.00.91909	-	1111.00.35909 1111.00.35909 an 7322.20.35911	8.714.000,00 8.714.000,00	8.714.000,00	§ 8 Abs. 16 HG 2023
21.	Rücklage Aufstockung Corona-Nothilfe aus strukturellen Überschüssen nach § 10 Abs. 5 HG 2021	11	G	16.826.700,00	1111.00.91919	3.318.735,43	1111.00.35919	- -	20.145.435,43	§ 8 Abs. 16 HG 2023
Summe Corona-Rücklagen Gesamthaushalt (G)				42.623.383,93		3.318.735,43		17.082.683,93	28.859.435,43	
Summe (NK) + (D) + (G)				514.064.422,97		47.048.072,17		475.102.397,29	86.010.097,85	
Summe Sondertilgungen aus Rücklageentnahmetiteln an 1111.00.35908						-		288.323.323,87		

**Vorläufige Übersicht über den Bestand an Ukraine-Rücklagen
zum 31.12.2023**

in Euro

Lfd. Nr.	Zweckbestimmung	Einzelplan	Mittelherkunft*	Stand 31.12.2022	Zuführungen		Entnahmen (kursiv dargestellte Entnahmen stellen die Sondertilgung zu Gunsten der Finanzposition 1111.00.35922 dar)		Stand 31.12.2023	Rechtsgrundlage (HG mit Haushaltsjahr oder LHO)
					Kapitel-Titel	Betrag	Kapitel-Titel	Betrag		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Landesmittel										
1.	Rücklage Herrichtung von Unterkünften (Ukraine-Mittel)	04	NK	3.438.178,51	0416.03.91907	-	0416.03.35907 <i>0416.03.35907 an 1111.00.35922</i>	- 3.438.178,51	-	§ 10 Abs. 4 HG 2022
2a.	Ukraine-Pflegeinfrastruktur	10	NK	347.413,33	1004.00.91902	-	1004.00.35902 <i>1004.00.35902 an 1111.00.35922</i> <i>7310.20.91913 an 1111.00.35922</i>	184.370,00 2.728,75 160.314,58	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
2b.	Ukraine-Landeskoordinierungsstelle	10	NK	40.000,00	1005.00.91902	-	1005.00.35902 <i>7310.20.91913 an 1111.00.35922</i>	34.271,50 5.728,50	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
2c.	Ukraine-Traumapädagogik	10	NK	437.300,00	1007.00.91902	-	1007.00.35902 <i>1007.00.35902 an 1111.00.35922</i> <i>7310.20.91913 an 1111.00.35922</i>	302.000,00 68.000,00 67.300,00	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
2d.	Ukraine-Beratungsstellen Schwangerschaftskonflikt	10	NK	309.500,00	1012.00.91903	-	<i>7310.20.91913 an 1111.00.35922</i>	309.500,00	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
2e.	Koordinierung ehrenamtl. Engagement	10	NK	3.862.263,91	1012.00.91903	-	1012.00.35903 <i>1012.00.35903 an 1111.00.35922</i> <i>7310.20.91913 an 1111.00.35922</i>	927.220,55 159.779,45 2.775.263,91	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
3.	Ukraine-Fonds für soziale Härten	10	NK	4.970.000,00	1005.00.91902	-	1005.00.35902 <i>1005.00.35902 an 1111.00.35922</i>	4.968.602,58 1.397,42	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
4.	Ukraine-Sicherung der Tafeln	10	NK	7.430,61	1005.00.91902	-	<i>1111.00.35920 an 1111.00.35922</i>	7.430,61	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
5.	Ukraine-Migration/Landesmittel	10	NK	21.983.300,10	1009.00.91902	-	1009.00.35902	21.983.300,10	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
6.	Rücklage zur Abfederung finanzieller Herausforderungen Ukraine-Krieg (Landesmittel)	11	NK	1.272.492.497,48	1111.00.91920	-	1111.00.35920 <i>1111.00.35920 an 1111.00.35922</i> <i>7311.20.91941 an 1111.00.35922</i>	660.204.500,00 24.181.000,00 301.088.297,48	287.018.700,00	§ 8 Abs. 20 HG 2023
7.	Ukraine-Baumaßnahmen 1210 MG 10-13	12	NK	538.594,30	1210.00.91901	-	1210.00.35901	538.594,30	-	Tz. 8.3 HHFE 2022
Summe Ukraine-Rücklagen Notkredit (NK)				1.308.426.478,24		-		1.021.407.778,24	287.018.700,00	
8.	Rücklage "Leistungen für Unterkunft und Heizung"	06	G	-	0616.00.91901	4.605.900,00	0616.00.35901	-	4.605.900,00	§ 10 Abs. 4 HG 2023
Summe Ukraine-Rücklagen Gesamthaushalt (G)				-		4.605.900,00		-	4.605.900,00	
9.	Rücklage Herrichtung von Unterkünften (Bundesmittel)	04	D	-	0416.03.91946	9.307.522,88	0416.03.35946	-	9.307.522,88	§ 10 Abs. 4 HG 2023
10.	Rücklage zur Abfederung finanzieller Herausforderungen Ukraine-Krieg EP 07	07	D	4.910.504,43	0701.00.91905	2.854.774,44	0701.00.35905 <i>0701.00.35905 an 1111.00.35922</i>	4.796.114,43 114.390,00	2.854.774,44	§ 62 Abs. 3 LHO
11.	Ukraine-Familienunterst. Maßnahmen f. Geflüchtete	10	D	13.154.109,88	1012.00.91903	8.312.334,21	1012.00.35903	13.154.109,88	8.312.334,21	Tz. 8.3 HHFE 2022
12.	Ukraine-Migration/Bundesmittel	10	D	8.212.200,00	1009.00.91902	4.564.000,00	1009.00.35902	8.212.200,00	4.564.000,00	Tz. 8.3 HHFE 2022
13.	Eingliederungs- u. Sozialhilfe	10	D	-	1005.00.91902	2.026.738,96	1005.00.35902	-	2.026.738,96	Tz. 8.3 HHFE 2023
14.	Rücklage für Finanzierung der Kosten des Landes und der Kommunen für Versorgung, Schutz, Aufnahme und Integration der Ukraine Flüchtlinge (Bundesmittel)	11	D	12.270.800,00	1111.00.35921 1111.00.91921	7.830.855,27 22.000.000,00	1111.00.35921	12.270.800,00	29.830.855,27	§ 8 Abs. 20 HG 2023
Summe Ukraine-Rücklagen Drittmittel (D)				38.547.614,31		56.896.225,76		38.547.614,31	56.896.225,76	
Summe (NK) + (G) + (D)				1.346.974.092,55		61.502.125,76		1.059.955.392,55	348.520.825,76	
Summe Sondertilgungen aus Rücklageentnahmetiteln an 1111.00.35922						-		332.379.309,21		