

Finanzministerium | Postfach 7127 | 24171 Kiel

Ministerin

An den  
Vorsitzenden des Finanzausschusses  
des Schleswig-Holsteinischen Landtages  
Herrn Thomas Rother, MdL  
Landeshaus  
24105 Kiel

**Schleswig-Holsteinischer Landtag  
Umdruck 18/4638**

nachrichtlich:

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

Kiel, 03. August 2015

**Bericht über den Haushaltsablauf,  
Stand: 30. Juni 2015**

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

anliegend erhalten Sie den halbjährlichen Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2015, 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 2015**

**Stand: 30. Juni 2015**

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

Das operative Ergebnis verbesserte sich zum Stichtag 30. Juni 2015 von - 31,8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um + 391,0 Mio. € auf + 359,2 € sehr deutlich.<sup>1</sup>

Dieser Effekt erklärt sich vor allem durch die positive Entwicklung des Steueraufkommens im Zeitraum Januar bis Juni 2015 gegenüber dem Vorjahr. Hier wirken sich Einmaleffekte des laufenden Jahres sowie des Vorjahres aus. Somit konnten die regelmäßigen Ausgaben für Personal, Verwaltung, Investitionen und Zuwendungen durch die laufenden eigenen Einnahmen aus Steuern, Verwaltung und Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen vollständig gedeckt werden.

In Folge dessen ist in der Erfolgsrechnung im ersten Halbjahr ein Überschuss in Höhe von 155,7 Mio. € (2014: - 291,0 Mio. €) zu verzeichnen.

Die Entwicklung im ersten Halbjahr 2015 begründet sich wie folgt:

### 1.1 Einnahmen aus Steuern (Tz. 1)

Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist im ersten Halbjahr 2015 gegenüber dem Vorjahreszeitraum positiv ausgefallen.

Die Steuereinnahmen im ersten Halbjahr 2015 stiegen von 3.442,7 Mio. € (Jahr 2014) um 692,2 Mio. € auf 4.134,9 Mio. € und lagen damit deutlich über dem Vorjahreswert.<sup>2</sup>

Das Land kann nach dem Ergebnis der Mai-Steuerschätzung (Umdruck 18/4331) für das laufende Haushaltsjahr 2015 weiterhin mit einem Aufwuchs der Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr rechnen. Für das Jahr 2015 wurde das Aufkommen auf rund 7,8 Mrd. € geschätzt und steigt damit gegenüber dem Ist 2014 um rund 618 Mio. €.

#### Landessteuern

Die Einnahmen aus den Landessteuern stiegen im ersten Halbjahr 2015 von 271,1 Mio. € (Vorjahr) um 249,2 Mio. € auf 520,3 Mio. €.

Maßgeblich hierfür sind die Mehreinnahmen aus der Erbschaftsteuer in Höhe von + 67,8 Mio. € und aus der Sportwettensteuer in Höhe von + 142,4 Mio. €. Bei der Erbschaftsteuer entfallen 60,5 Mio. € auf einen Einzelfall im April 2015 (Unterrichtung des Finanzausschusses erfolgte mit vertraulichen Umdruck 18/4310), während bei der Sportwettensteuer die bundesweite Zerlegung dieser Steuereinnahmen zu dem Anstieg führte. Im Vorjahr musste Schleswig-Holstein Vorauszahlungen bei der Sportwettensteuer in Höhe von 83,3 Mio. € leisten. Die Abrechnung des Jahres 2014 führte im Mai 2015 zu einer

<sup>1</sup> Aufgrund der Darstellung der Zahlen in Mio. € kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

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

Erstattung in Höhe von 100,7 Mio. €.

Auch die Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer entwickeln sich weiterhin positiv. Die Grunderwerbsteuer stieg im Vergleich zum Vorjahr von 216,7 Mio. € um 37,0 Mio. € auf 253,7 Mio. €.

### **Landesanteil an Gemeinschaftsteuern**

Die Einnahmen aus den Landesanteilen aus der Umsatz- und der Einfuhrumsatzsteuer stiegen von 1.440,0 Mio. € um 244,9 Mio. € auf 1.684,9 Mio. €.

Aus der vorläufigen Abrechnung der Umsatzsteuerverteilung und dem Finanzausgleich zwischen den Ländern für das Jahr 2014 erhielt Schleswig-Holstein im Jahr 2015 ca. 104,6 Mio. €, während es im Jahr 2014 für die Abrechnung des Jahres 2013 178,6 Mio. € zurückzahlen musste.

Die Differenz zwischen beiden Jahren erklärt im Wesentlichen den Anstieg bei der Umsatzsteuer.

In der Einfuhrumsatzsteuer ist im Juni-Aufkommen ein erster anteiliger Betrag in Höhe von 10,2 Mio. € des vom Bund zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Betreuung von Asylbewerberinnen und –bewerbern enthalten. Mit den weiteren Abrechnungen werden die verbleibenden Entlastungsmittel bereitgestellt werden.

Die Einnahmen aus der Lohnsteuer (inklusive Zerlegung) stiegen von 1.062,8 Mio. € um 63,3 Mio. € auf 1.126,1 Mio. €. Die Entwicklung kann im Wesentlichen auf die gute konjunkturelle Lage und dem stabilen Arbeitsmarkt zurückgeführt werden.

Der Landesanteil an der Abgeltungsteuer (inklusive Zerlegung) stieg von 56,7 Mio. € um 18,8 Mio. € auf 75,5 Mio. €.

Bei der nicht veranlagten Ertragsteuer sanken die Einnahmen im Vergleich zum Vorjahr von 72,4 Mio. € um 4,9 Mio. € auf 67,5 Mio. €.

Die Gewerbesteuerumlage inklusive des Erhöhungsbetrages stieg im selben Zeitraum von 36,0 Mio. € um 17,4 Mio. € auf 53,4 Mio. €.

## **1.2 Personalaufwand (Tz. 7)**

Die Personalausgaben insgesamt stiegen von im Vorjahr 2.032,2 Mio. € um 61,9 Mio. € auf 2.094,1 Mio. €.

Maßgeblich für diese Steigerung sind die Folgewirkungen der linearen Tarif- und Besoldungserhöhungen zum 1. Oktober 2014. Die rückwirkenden Erhöhungen zum 1. März 2015 sind noch nicht berücksichtigt.

Für die Tarif- und Besoldungsanpassungen wurde im Haushalt Vorsorge getroffen. Im Jahresverlauf erfolgt eine bedarfsgerechte Umsetzung von zentral veranschlagten Mitteln in die Einzelpläne.

Die Erhöhung ist zudem begründet durch das gestiegene Ausgabenniveau aufgrund einer steigenden Zahl von Versorgungsempfängerinnen/-empfängern und der ebenfalls zum 1. Oktober 2014 wirksam gewordenen Versorgungserhöhung. Die in den Personalausgaben enthaltenen Ausgaben

für Versorgung (OG 43 ohne Zuführung an die Versorgungsrücklage aus der Verminderung der Versorgungsanpassungen (Grp. 434) incl. Erstattungen von Versorgungsausgleichsbeträgen an die Sozialversicherungsträger (Tit. 1105.00.43226)) stiegen von 590,8 Mio. € um 30,8 Mio. € auf 621,6 Mio. €. Die Ausgaben für Beihilfen, Unterstützungen und Heilfürsorge liegen über denen des Vorjahres. Sie stiegen von 133,9 Mio. € um 1,5 Mio. € auf 135,4 Mio. €. Grundsätzlich ist stets wegen steigender Behandlungs- und Vorsorgekosten sowie einer Zunahme an Beihilfeberechtigten mit einem Ausgabenzuwachs zu rechnen.

Im Haushalt sind diese Steigerungen berücksichtigt.

## **Budget I**

Die Ausgaben im Budget I „Personal und Verwaltung“ des ersten Halbjahres 2015 stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 2.234,6 Mio. € um 97,8 Mio. € auf 2.332,4 Mio. €, maßgeblich hierfür ist der Anstieg der Personalausgaben (s.o.).

Der Ausgabenstand der sächlichen Verwaltungsausgaben (OG 51-54) ist im ersten Halbjahr 2015 gegenüber dem entsprechenden Vorjahreszeitraum aufgrund der Diskontinuität in der Leistungserbringung und Abrechnung um 36,0 Mio. € höher. Die Deckung erfolgt im Rahmen der höheren Haushaltsansätze 2015 und der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

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

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen ohne Investitionen sind von 404,0 Mio. € um 62,9 Mio. € auf 466,9 Mio. € gestiegen. Hierfür verantwortlich sind im Wesentlichen folgende Effekte:

- Durch einen Rückgang der wohngeldberechtigten Haushalte haben sich die Erstattungen des Anteils des Bundes am Wohngeld um - 2,0 Mio. € reduziert (siehe auch Nr. 1.4 zu Tz. 10 c).
- Die Zahlungen des Bundes für Unterkunft und Heizung nach § 22 (I) SGB II zur Weiterleitung an die Kreise und kreisfreien Städte haben sich um + 29,4 Mio. € erhöht. Es handelt sich um durchlaufende Bundesmittel (siehe Tz. 10 b).
- Bundesbeteiligung nach § 46 a SGB XII – Grundsicherung – Durch höhere Erstattungsleistungen durch den Bund, liegen die Einnahmen + 13,6 Mio. € über dem Vorjahreszeitraum. Seit 2014 beträgt der Bundesanteil 100 % der Grundsicherungsaufwendungen. Die Mittel werden zu 100 % an die Kommunen weitergeleitet (siehe Tz. 10 b).
- Bisher vom Land Schleswig-Holstein abgerufenen Einnahmen aus der gemeinsamen Länderfinanzierung von Einrichtungen der wissenschaft-

lichen Forschung der Leibniz-Gemeinschaft (- 8,7 Mio. € gegenüber dem Vorjahreszeitraum). Die Mittelanforderung erfolgt im August 2015.

- Durch die anteilmäßige Erstattung von Versorgungslasten an die Länder, im Wesentlichen begründet durch den Versorgungslastenteilungsvertrag, liegen derzeit die Einnahmen + 8,3 Mio. € über dem Vorjahreszeitraum. Ursächlich für die deutlich höhere Ist-Einnahme ist insbesondere die Erstattung überzahlter VBL-Sanierungsgelder in Höhe von 3,5 Mio. € durch die Umsetzung von der umlagefinanzierten betrieblichen Altersversorgung auf ein kapitalgedecktes System. Darüber hinaus wirken sich auch die veränderte Zahlungsströme beim Ausgleich von Versorgungslasten durch das BMI aus (siehe auch Tz. 10 b).
- Die Erstattungen von der EU aus dem Europäischen Landwirtschaftsfonds (ELER) werden erstmalig bei Titel 1320.00.27101 vereinnahmt. Im letzten Jahr erfolgte die Buchung bei Titel 1320.03.34601 (+ 21,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr - siehe Tz. 9 b).

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

Die Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen sanken von 123,6 Mio. € um 33,0 Mio. € auf 90,6 Mio. €.

Die Mindereinnahmen in Höhe von 8,8 Mio. € gegenüber dem Vorjahr sind vor allem auf geringere Zuweisungen der EU im Rahmen des Zieles „Regionale Wettbewerbsfähigkeit und Beschäftigung“ in der Strukturfondsperiode 2007 - 2013 zurückzuführen. In 2015 soll das Programm abgerechnet werden. Die Zuwendungen der EU zur Förderung der Entwicklung des ländlichen Raumes werden künftig aus haushaltssystematischen Gründen bei Titel 1320.00.271 vereinnahmt (- 26,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr - siehe Tz. 9 a).

#### **1.4 Ausgaben für Zuweisungen, Zuschüsse und Investitionen – Budget II**

Die Ausgaben im Budget II „Zuweisungen/Zuschüsse/Investitionen“ des ersten Halbjahres 2015 stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 1.556,0 Mio. € um 147,3 Mio. € auf 1.703,3 Mio. €.

Die wesentlichen Einflussfaktoren sind:

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

- Schlüsselzuweisungen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) (+ 48,8 Mio. €)

##### **Zweckgebundene Zuweisungen (Tz. 10b):**

- Erstattungen des Bundes an Kreise und Gemeinden gem. § 46 a SGB XII (siehe Tz. 9 a). (+ 13,6 Mio. €)

- Zahlungen des Bundes für Unterkunft und Heizung nach § 22 (I) SGB II zur Weiterleitung an die Kreise und kreisfreien Städte (siehe Tz. 9 a). (+ 29,4 Mio. €)
- Erstattungen sozialgesetzlicher Leistungen an die Örtlichen Träger der Sozialhilfe für die Finanzierung der Leistungen nach dem SGB XII. (+ 9,3 Mio. €)
- Zuweisungen an Kommunen (insbesondere zur Kinderbetreuung). Die deutliche Diskrepanz zum Referenzwert des Vorjahres resultiert zum einen aus dem Umstand, dass die unterjährigen Zuweisungen nicht immer zum selben Zeitpunkt erfolgen und darüber hinaus ist nicht sicher abschätzbar, inwieweit die besonderen Landeszuweisungen zur Finanzierung von Betreuungskosten tatsächlich abfließen. (- 23,7 Mio. €)
- Erstattung von Leistungen im Rahmen der Aufnahme und Verteilung von Migrantinnen und Migranten. (+ 13,1 Mio. €)
- Versorgungslastenteilungsvertrag (siehe Tz. 9 a). (+ 2,6 Mio. €)
- Zuweisungen an die Kreise und kreisfreien Städte zur Weiterleitung an die Schulträger für Maßnahmen der Schulsozialarbeit. (+ 6,6 Mio. €)
- Erstattung von Ausgaben der örtlichen Träger der Sozial- u. Jugendhilfe zum angemessenen Schulbesuch (Schulbegleitung). Das Land hat sich verpflichtet, einmalig für das Schuljahr 2014/2015 einen Betrag in Höhe von 15 Mio. € zu leisten. (+ 5,0 Mio. €)

#### **Zuschüsse für laufende Zwecke (Tz. 10c):**

- Erstattung von Wohngeld an die Bewilligungsstellen (- 4,4 Mio. €)
- Zukunftsprogramm Wirtschaft (ZPW) 2007 – 2013 (siehe Tz. 9 b) (+ 2,4 Mio. €)
- Hochschulpakt 2020 (Phase II) (+ 3,2 Mio. €)
- Zuschuss für Investitionskosten und diesen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz gleichstehenden Kosten sowie nach § 9 Abs. 1 HSG für das UKSH (+ 7,1 Mio. €)
- Zuschüsse an die Hochschulen des Landes (+ 47,7 Mio. €)
- Personalkostenzuschuss Landesbetrieb Landeslabor (im Vorjahr fand die erste Verrechnung des Landeszuschusses Ende September statt) (+ 3,4 Mio. €)

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

- Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ (GRW); Zuschüsse an private Unternehmen für Investitionen (- 3,9 Mio. €)
- Zuschüsse für Investitionen an die Hochschulen des Landes (+ 7,2 Mio. €)
- Kommunaler Finanzausgleich (KFA): Zweckgebundene Vorwegabzüge (siehe Ziffer 1.5) (+ 12,8 Mio. €)

#### **Bau-Investitionen (Tz. 11a):**

- Bau-Investitionen (+ 7,4 Mio. €)

## 1.5 Kommunalen Finanzausgleich (KFA)

Die Finanzausgleichsmasse hat sich aufgrund gestiegener Verbundgrundlagen und der letzten von drei Glättungs-/Verstetigungstranchen (25.703,4 T€) sowie der Abrechnung für das Jahr 2013 (36.598,8 T€) von 1.419,3 Mio. € im Jahr 2014 um 107,3 Mio. € auf 1.526,6 Mio. € erhöht.

Die Gesamtzuweisungen im Rahmen des KFA stiegen im Berichtszeitraum von 665,7 Mio. € im Jahr 2014 um 62,8 Mio. € auf 728,5 Mio. €.

Als größte Einzelposition sind hierin die Schlüsselzuweisungen enthalten. Gegenüber dem Vergleichszeitraum 2014 (568,8 Mio. €) steigen diese um 48,8 Mio. € auf 635,6 Mio. € an.

## 1.6 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Tz. 17)

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

Die Zinsausgaben liegen mit 368,4 Mio. € per 30. Juni 2015 um 71,2 Mio. € unter dem Vorjahresstand von 439,6 Mio. €.

Für das gesamte Jahr ist im Vergleich zum Vorjahr (2014: 773,5 Mio. €) von deutlich niedrigeren Zinsausgaben auszugehen. Das erwartete Ist wird aus heutiger Sicht voraussichtlich um rund 50 Mio. € unter dem Haushaltsansatz 2015 in Höhe von 739,4 Mio. € liegen.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass die Sollzahlen die haushaltsgesetzlich verankerte Obergrenze für Zinsänderungsrisiken in Höhe von 55 Mio. € berücksichtigen. Im Haushaltsvollzug baut sich das Risikopotenzial für das laufende Jahr schrittweise ab. Auf dieser Grundlage sind für die Veränderung der Zinsausgaben die Neuverschuldung, die Zinsentwicklung sowie die darauf ausgerichteten Maßnahmen des Kredit- und Zinsmanagements prägend. Dabei ist zu beachten, dass die genannten Aspekte mit zeitlichem Verzug wirksam werden:

- **Neuverschuldung:**

Im haushälterischen Zusammenhang stiegen die Schulden in 2014 wieder leicht um 213 Mio. € an. Im Hinblick auf die ursprüngliche Planzahl von 288 Mio. € ergibt sich kurzfristig nur eine geringfügige Zinsentlastung.

- **Zinsentwicklung:**

Die weiter gesunkenen Zinsen sind auch in 2015 der maßgebliche Faktor für die geringeren Zinsausgaben. Zum einen konnten die mittel- bis langfristigen Festsatzkredite in 2014 (Gesamtvolumen rd. 4,2 Mrd. €) mit einer durchschnittlichen Rendite von 1,51% unterhalb der ursprünglichen Kalkulation abgeschlossen werden. Zum anderen erreichten auch die kurzfristigen Geldmarktsätze neue Rekordtiefststände nahe der Nulllinie. Der Anteil der kurzfristigen, variabel verzinslichen Zinsverpflichtungen am Gesamtschuldenstand, betrug per Ende 2014 knapp 18% bzw. 4,75 Mrd. € (ohne Berücksichtigung der zukünftig wirksamen Zinssicherungen).

- **Kredit- und Zinsmanagement:**

Schwerpunkt des Kredit- und Zinsmanagements ist weiterhin die Begrenzung der mittel- bis langfristigen Zinsänderungsrisiken. Daneben wird ergänzend mit kurzfristiger Perspektive gezielt das Umfeld der niedrigen Geldmarktzinsen genutzt. Dementsprechend ist der Anteil der variablen Zinsverpflichtungen an den Finanzierungen in 2014 auf ein etwa ein Drittel moderat ausgeweitet worden.

## 2. Rücklagen

Der Bestand an Rücklagen betrug zum 31. Dezember 2014 rund 265,5 Mio. €. Rücklagenbewegungen werden bei der Betrachtung des strukturellen Defizits wie folgt berücksichtigt:

Rücklagenbildungen verbessern das Defizit, weil diese nicht als „ordentliche“ Ausgaben herangezogen werden (Ausgaben fallen geringer aus). Rücklagenentnahmen verschlechtern das Defizit, weil es sich um keine „ordentliche“ Einnahme (Einnahmen fallen nicht höher aus) handelt.

Rücklagenentnahmen berechtigen im Vollzug zu Mehrausgaben, in der Folge stehen den nicht „ordentlichen“ Einnahmen jedoch ordentliche Ausgaben gegenüber, die das Defizit verschlechtern.

Um der Gefahr zu begegnen, dass das Defizit durch Ausgaben aufgrund von Rücklagenentnahmen die vorgegebene Grenze überschreitet, erfolgt die Freigabe von Rücklagen grundsätzlich gegen Deckung im jeweiligen Einzelplan. Im Einzelfall kann eine Deckung aus Zinsminderausgaben erfolgen (vgl. Ziff. 1.6).

Die bisher größten gebuchten Entnahmen aus den Rücklagen, Fonds und Stöcken im Zeitraum Januar bis Juni 2015:

- Entnahme aus dem Kommunalen Investitionsfond für laufende Zwecke des Kommunalen Forums für Informationstechnik e.V. (KomFIT) in Höhe von 1,0 Mio. €,
- aus der Rücklage „Digitalfunk“ ein Teilbetrag in Höhe von 4,5 Mio. €,
- für Lehrpersonal aus den Rücklagen „Sabbatjahr“ in Höhe von 5,2 Mio. € und
- für den Bereich „Wasserwirtschaft, Meeres- und Küstenschutz“ 1,9 Mio. € .

Insgesamt waren mit Stand 30. Juni 2015 rund 13 Mio. € Rücklagenentnahmen gebucht.

## 3. Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Im Haushalt 2015 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.240,5 Mio. € veranschlagt.

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

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

Mit Stand 30. Juni 2015 waren VE wie folgt zur Inanspruchnahme freigegeben und in Anspruch genommen (in Mio. €):

| Fällig in | Im Haushalt veranschlagt | davon Freigaben in SAP lfd. Haushalt | davon Inanspruchnahmen in SAP lfd. Haushalt |
|-----------|--------------------------|--------------------------------------|---|
| 2016      | 336,3                    | 94,0                                 | 75,2  |
| 2017      | 301,8                    | 53,6                                 | 36,6  |
| 2018      | 274,6                    | 22,4                                 | 12,3  |
| 2019      | 327,8                    | 15,9                                 | 5,1   |
| Zusammen  | 1.240,5                  | 185,9                                | 129,2                                       |

Freigabe und Inanspruchnahme der VE liegen zeitlich immer auseinander, da die Inanspruchnahme der VE erst bei tatsächlicher Begründung der rechtlichen Verpflichtung gegenüber Dritten erfolgt.

#### 4. **Bedeutende Beschaffungen**

Im ersten Halbjahr 2015 wurden von den Ressorts keine bedeutenden Beschaffungen gemeldet.<sup>3</sup>

<sup>3</sup> Beschluss des Finanzausschusses vom 2. April 2009 (Umdruck 16/4088).

**Datenübersicht  
zum  
Haushaltsvollzug 2015  
des Landes Schleswig-Holstein**

**Stand: 30. Juni 2015**

**Inhaltsverzeichnis:**

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Kurzfristige Erfolgsrechnung Januar bis Juni 2015</b>         | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>Gruppierungsübersicht 2015</b>                                | <b>4</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Kreditaufnahme, Finanzderivate, Schuldenstand</b>             | <b>11</b> |
| <b>4.</b> | <b>Steueraufkommen einschließlich Länderfinanzausgleich 2015</b> | <b>13</b> |



|   | 2015<br>Abweichung Vorjahr<br>in T€ | 2015<br>IST<br>in T€ | 2014<br>IST<br>in T€ | 2015<br>Haushaltsansatz<br>in T€ | 2014<br>IST<br>in T€ |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 Einnahmen aus Steuern   | 692.184                             | 4.134.872            | 3.442.688            | 7.791.300                        | 7.175.950            |
| a) Steuern  | 0                                   | 0                    | 0                    | 0                                | 0                    |
| b) Globale Mehr-/ Mindereinnahmen (+)/(-)                                 | -3.928                              | 17.719               | 21.646               | 60.158                           | 55.561               |
| 2 Einnahmen aus steuerähnlichen Abgaben                                   | -28.481                             | 209.550              | 238.031              | 418.846                          | 461.706              |
| 3 Verwaltungseinnahmen  | 612                                 | 165.056              | 164.444              | 331.532                          | 333.067              |
| 4 Sonstige Einnahmen  | 0                                   | 159.575              | 159.575              | 319.100                          | 319.149              |
| a) vom Bund für übergegangene Kfz-Steuer                                  | 612                                 | 5.481                | 4.869                | 12.432                           | 13.917               |
| b) andere   | 0                                   | 0                    | 0                    | 0                                | 0                    |
| <b>5 Steuererträge</b>  | <b>660.388</b>                      | <b>4.527.196</b>     | <b>3.866.809</b>     | <b>8.601.835</b>                 | <b>8.026.283</b>     |
| 6 Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit                                   | -35.965                             | -238.356             | -202.391             | -507.774                         | -468.893             |
| a) sächliche Verwaltungskosten  | -23.473                             | -94.282              | -70.809              | -169.957                         | -166.618             |
| b) persönliche Verwaltungskosten  | -7.536                              | -126.082             | -118.546             | -300.475                         | -265.201             |
| c) alle übrigen Verwaltungskosten   | -4.956                              | -17.992              | -13.036              | -37.342                          | -37.074              |
| 7 Personalaufwand   | -61.874                             | -2.094.073           | -2.032.199           | -3.843.090                       | -3.614.637           |
| a) Beamtenbezüge  | -20.074                             | -1.056.575           | -1.036.502           | -1.720.148                       | -1.807.751           |
| b) Löhne und Gehälter   | 1.392                               | -216.440             | -217.832             | -576.346                         | -456.296             |
| c) Globale Mehr-/ Minderausgaben für Personal                             | 0                                   | 0                    | 0                    | -106.515                         | 0                    |
| d) Altersversorgung und Unterstützung                                     | -43.192                             | -821.058             | -777.866             | -1.440.081                       | -1.350.590           |
| <b>8 Ergebnis Personal und Verwaltung</b>                                 | <b>-97.839</b>                      | <b>-2.332.428</b>    | <b>-2.234.590</b>    | <b>-4.350.863</b>                | <b>-4.083.530</b>    |
| 9 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen                                | 29.846                              | 557.426              | 527.580              | 1.161.904                        | 1.169.083            |
| a) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen ohne Investitionen            | 62.856                              | 466.860              | 404.004              | 869.838                          | 914.249              |
| b) Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen             | -33.010                             | 90.566               | 123.576              | 292.066                          | 254.834              |
| 10 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse                                 | -195.732                            | -2.354.715           | -2.158.983           | -5.061.755                       | -4.829.507           |
| a) Nicht zweckgebundene Zuweisungen an Gemeinden (u. a. KfA)              | -49.146                             | -690.057             | -640.910             | -1.409.997                       | -1.315.666           |
| b) Zweckgebundene Zuweisungen   | -57.744                             | -873.954             | -816.209             | -1.622.490                       | -1.631.500           |
| c) Zuschüsse für laufende Zwecke  | -71.106                             | -624.735             | -553.629             | -1.360.489                       | -1.315.207           |
| d) Schuldendiensthilfen   | -2.984                              | -64.595              | -61.611              | -101.231                         | -93.507              |
| e) Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen                            | -14.752                             | -101.375             | -86.623              | -567.549                         | -473.628             |
| 11 Investitionen  | -9.181                              | -32.411              | -32.230              | -161.906                         | -90.082              |
| a) Bau-Investitionen  | 3.562                               | -5.872               | -9.434               | -41.710                          | -44.680              |
| b) Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     | 0                                   | 0                    | 0                    | 31.626                           | 0                    |
| 12 Globale Mehr-/ Minderausgaben (-)/(+)                                  | -171.506                            | -1.835.572           | -1.664.067           | -4.071.841                       | -3.795.185           |
| <b>13 Ergebnis Zuweisungen, Zuschüsse, Investitionen</b>                  | <b>391.044</b>                      | <b>359.196</b>       | <b>-31.848</b>       | <b>179.132</b>                   | <b>147.568</b>       |
| 15 Erträge aus Beteiligungen  | 100                                 | 100                  | 0                    | 876                              | 4.405                |
| 16 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                   | -17                                 | 22                   | 39                   | 64                               | 103                  |
| 17 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen                              | 71.197                              | -368.366             | -439.563             | -739.382                         | -773.488             |
| 18 Finanzergebnis   | 71.280                              | -368.244             | -439.524             | -738.441                         | -768.981             |
| 19 Länderfinanzausgleich und Bundesergänzungszuweisungen                  | -15.910                             | 165.121              | 181.032              | 339.100                          | 328.952              |
| a) Einnahmen aus Länderfinanzausgleich                                    | -8.469                              | 87.367               | 95.836               | 185.500                          | 177.685              |
| b) Einnahmen aus Bundesergänzungszuweisungen                              | -7.441                              | 77.754               | 85.195               | 153.600                          | 151.267              |
| c) Erstattungen an Länder   | 0                                   | 0                    | 0                    | 0                                | 0                    |
| d) Erstattungen an Bund   | 0                                   | 0                    | 0                    | 0                                | 0                    |
| 20 Außerordentliche Einnahmen (einschl. Konsolidierungshilfe)             | 9.425                               | 18.958               | 9.533                | 113.293                          | 121.977              |
| 21 Außerordentliche Aufwendungen  | -9.167                              | -19.379              | -10.212              | -43.829                          | -49.241              |
| 22 Außerordentliches Ergebnis   | -15.652                             | 164.700              | 180.353              | 408.564                          | 401.688              |
| <b>23 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag aus Erfolgsrechnung</b>          | <b>446.671</b>                      | <b>155.652</b>       | <b>-291.020</b>      | <b>-150.746</b>                  | <b>-219.725</b>      |
| nachrichtlich   |                                     |                      |                      |                                  |                      |
| Kommunaler Finanzausgleich (KfA) (in Ird. Nr. 10 a), b) und e) enthalten) | -62.839                             | -728.521             | -665.682             | -1.526.588                       | -1.419.264           |
| Budget I  | -97.839                             | -2.332.428           | -2.234.590           | -4.350.863                       | -4.083.530           |
| Budget II   | -147.355                            | -1.703.289           | -1.555.934           | -3.784.504                       | -3.625.638           |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung   | Ist-Einnahmen           | Ist-Ausgaben   |
|----------|---|-------------------------|----------------|
|          |   | Jan.-Juni 2015          | Jan.-Juni 2015 |
|          |   | EUR                     | EUR            |
| <b>0</b> | <b>Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>  | <b>4.152.590.670,17</b> | <b>0,00</b>    |
| 1        | Gemeinschaftsteuern und Gewerbesteuerumlage   | 3.614.610.659,28        | 0,00           |
| 11       | Lohnsteuer  | 1.126.126.986,57        | 0,00           |
| 12       | Veranlagte Einkommensteuer  | 395.706.034,59          | 0,00           |
| 13       | Nicht veranlagte Steuern vom Ertrag<br>(ohne Abgeltungssteuer auf Zins- u. Veräußerungserträge)     | 67.510.255,56           | 0,00           |
| 14       | Körperschaftsteuer  | 211.485.114,05          | 0,00           |
| 15       | Umsatzsteuer  | 1.307.153.305,46        | 0,00           |
| 16       | Einfuhrumsatzsteuer   | 377.688.955,78          | 0,00           |
| 17       | Gewerbesteuerumlage   | 53.396.024,31           | 0,00           |
| 18       | Abgeltungssteuer auf Zins- und Veräußerungserträge  | 75.543.982,96           | 0,00           |
| 05-06    | Landessteuern   | 520.261.542,91          | 0,00           |
| 51       | Vermögenssteuer   | 1.041,09                | 0,00           |
| 52       | Erbschaftsteuer   | 142.584.620,76          | 0,00           |
| 53       | Grunderwerbsteuer   | 253.659.090,97          | 0,00           |
| 55       | Totalisatorsteuer   | 0,00                    | 0,00           |
| 56       | Andere Rennwettsteuern  | 0,00                    | 0,00           |
| 57       | Lotteriesteuer  | 24.831.917,71           | 0,00           |
| 58       | Sportwettensteuer   | 79.411.797,81           | 0,00           |
| 59       | Feuerschutzsteuer   | 8.970.881,61            | 0,00           |
| 61       | Biersteuer  | 10.802.192,96           | 0,00           |
| 69       | Sonstige  | 0,00                    | 0,00           |
| 9        | Steuerähnliche Abgaben  | 17.718.467,98           | 0,00           |
| 93       | Abgaben von Spielbanken   | 2.294.907,56            | 0,00           |
| 99       | Sonstige  | 15.423.560,42           | 0,00           |
| <b>1</b> | <b>Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.</b>                                  | <b>216.246.340,43</b>   | <b>0,00</b>    |
| 11       | Verwaltungseinnahmen  | 139.854.510,87          | 0,00           |
| 111      | Gebühren, sonstige Entgelte   | 109.457.100,10          | 0,00           |
| 112      | Geldstrafen, Geldbußen und Zwangsgelder<br>einschl. der damit zus. Gerichts- u. Verwaltungskosten   | 20.677.886,95           | 0,00           |
| 119      | Sonstige Verwaltungseinnahmen   | 9.719.523,82            | 0,00           |
| 12       | Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit<br>und aus Vermögen (ohne Zinsen)                          | 71.967.243,99           | 0,00           |
| 121      | Gewinne aus Unternehmen und Beteiligungen   | 100.000,00              | 0,00           |
| 122      | Konzessionsabgaben  | 69.695.401,03           | 0,00           |
| 123      | Einnahmen aus Lotterie, Lotto und Toto  | 0,00                    | 0,00           |
| 124      | Mieten und Pachten  | 710.910,48              | 0,00           |
| 125      | Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen<br>und Diensten aus wirtschaftlicher Tätigkeit | 1.217.935,59            | 0,00           |
| 129      | Sonstige Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit und aus Vermögen<br>(ohne Zinsen)                 | 242.996,89              | 0,00           |
| 13       | Einnahmen aus der Veräußerung von Gegenständen,<br>Kapitalrückzahlungen                             | 1.881.864,08            | 0,00           |
| 131      | Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen<br>Sachen   | 909.386,57              | 0,00           |
| 132      | Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen<br>soweit nicht bei 119 und 125                | 341.907,55              | 0,00           |
| 133      | Erlöse aus der Veräußerung von Beteiligungen und<br>sonstigem Kapitalvermögen                       | 0,00                    | 0,00           |
| 134      | Kapitalrückzahlungen  | 630.569,96              | 0,00           |
| 14       | Einnahmen aus der Inanspruchnahme von<br>Gewährleistungen   | 814.060,32              | 0,00           |
| 141      | Einnahmen aus der Inanspruchnahme von<br>Gewährleistungen aus dem Inland                            | 814.060,32              | 0,00           |
| 146      | Einnahmen aus der Inanspruchnahme von<br>Gewährleistungen aus dem Ausland                           | 0,00                    | 0,00           |
| 15       | Zinseinnahmen aus dem öffentlichen Bereich  | 0,00                    | 0,00           |
| 151      | Zinseinnahmen vom Bund  | 0,00                    | 0,00           |
| 152      | Zinseinnahmen von Ländern   | 0,00                    | 0,00           |
| 153      | Zinseinnahmen von den Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden  | 0,00                    | 0,00           |
| 154      | Zinseinnahmen von Sondervermögen  | 0,00                    | 0,00           |
| 156      | Zinseinnahmen von Sozialversicherungsträgern sowie<br>von der Bundesagentur für Arbeit              | 0,00                    | 0,00           |
| 157      | Zinseinnahmen von Zweckverbänden  | 0,00                    | 0,00           |
| 16       | Zinseinnahmen aus sonstigen Bereichen   | 21.888,33               | 0,00           |
| 161      | Zinseinnahmen von öffentlichen Unternehmen<br>und Einrichtungen                                     | 0,00                    | 0,00           |
| 162      | Sonstige Zinseinnahmen aus dem Inland   | 21.888,33               | 0,00           |
| 166      | Zinseinnahmen aus dem Ausland   | 0,00                    | 0,00           |
| 17       | Darlehensrückflüsse aus dem öffentlichen Bereich  | 6.482,13                | 0,00           |
| 171      | Darlehensrückflüsse vom Bund  | 0,00                    | 0,00           |
| 172      | Darlehensrückflüsse von Ländern   | 0,00                    | 0,00           |
| 173      | Darlehensrückflüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden   | 0,00                    | 0,00           |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung  | Ist-Einnahmen<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR | Ist-Ausgaben<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR |
|----------|--|--|---------------------------------------|
| 174      | Darlehensrückflüsse von Sondervermögen   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 176      | Darlehensrückflüsse von Sozialversicherungsträgern<br>sowie von der Bundesagentur für Arbeit                                   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 177      | Darlehensrückflüsse von Zweckverbänden   | 6.482,13                               | 0,00                                  |
| 18       | Darlehensrückflüsse aus sonstigen Bereichen  | 1.700.290,71                           | 0,00                                  |
| 181      | Darlehensrückflüsse von öffentlichen Unternehmen<br>und Einrichtungen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 182      | Sonstige Darlehensrückflüsse aus dem Inland  | 1.700.290,71                           | 0,00                                  |
| 186      | Darlehensrückflüsse aus dem Ausland  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| <b>2</b> | <b>Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen<br/>mit Ausnahme für Investitionen</b>   | <b>796.355.940,28</b>                  | <b>0,00</b>                           |
| 21       | Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen<br>aus dem öffentlichen Bereich  | 324.696.047,27                         | 0,00                                  |
| 211      | Allgemeine Zuweisungen vom Bund  | 237.328.726,57                         | 0,00                                  |
| 212      | Allgemeine Zuweisungen von Ländern   | 87.367.320,70                          | 0,00                                  |
| 213      | Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 214      | Allgemeine Zuweisungen von Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 216      | Allgemeine Zuweisungen v. Sozialversicherungsträg.<br>sowie von der Bundesagentur für Arbeit                                   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 217      | Allgemeine Zuweisungen von Zweckverbänden  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 22       | Schuldendiensthilfen aus dem öffentlichen Bereich  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 221      | Schuldendiensthilfen vom Bund  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 222      | Schuldendiensthilfen von Ländern   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 223      | Schuldendiensthilfen von Gemeinden<br>und Gemeindeverbänden  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 224      | Schuldendiensthilfen von Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 226      | Schuldendiensthilfen v. Sozialversicherungsträgern<br>sowie von der Bundesagentur für Arbeit                                   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 227      | Schuldendiensthilfen von Zweckverbänden  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 23       | Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen<br>aus dem öffentlichen Bereich  | 421.816.925,04                         | 0,00                                  |
| 231      | Sonstige Zuweisungen vom Bund  | 399.049.974,71                         | 0,00                                  |
| 232      | Sonstige Zuweisungen von Ländern   | 10.580.304,33                          | 0,00                                  |
| 233      | Sonstige Zuweisungen von Gemeinden<br>und Gemeindeverbänden  | 11.627.692,72                          | 0,00                                  |
| 234      | Sonstige Zuweisungen von Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 235      | Sonstige Zuweisungen v. Sozialversicherungsträgern<br>sowie von der Bundesagentur für Arbeit                                   | 283.500,00                             | 0,00                                  |
| 236      | Erstattungen von Sozialversicherungsträgern<br>sowie von der Bundesagentur für Arbeit  | 190.800,00                             | 0,00                                  |
| 237      | Sonstige Zuweisungen von Zweckverbänden  | 84.653,28                              | 0,00                                  |
| 26       | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von<br>Verwaltungsausgaben aus sonstigen Bereichen                                       | 4.770.264,99                           | 0,00                                  |
| 261      | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von<br>Verwaltungsausgaben aus dem Inland  | 4.770.264,99                           | 0,00                                  |
| 266      | Schuldendiensthilfen und Erstattungen von<br>Verwaltungsausgaben aus dem Ausland   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 27       | Zuschüsse von der EU   | 32.767.871,19                          | 0,00                                  |
| 271      | Erstattungen von der EU  | 23.356.101,30                          | 0,00                                  |
| 272      | Sonstige Zuschüsse von der EU  | 9.411.769,89                           | 0,00                                  |
| 28       | Sonstige Zuschüsse aus sonstigen Bereichen   | 12.274.831,79                          | 0,00                                  |
| 281      | Sonstige Erstattungen aus dem Inland   | 6.941.138,20                           | 0,00                                  |
| 282      | Sonstige Zuschüsse aus dem Inland  | 5.324.148,64                           | 0,00                                  |
| 286      | Sonstige Erstattungen aus dem Ausland<br>(soweit nicht von der EU)   | 9.544,95                               | 0,00                                  |
| 287      | Sonstige Zuschüsse aus dem Ausland<br>(soweit nicht von der EU)  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 29       | Vermögensübertragungen,<br>soweit nicht für Investitionen  | 30.000,00                              | 0,00                                  |
| 291      | Vermögensübertragungen vom Bund,<br>soweit nicht Investitionszuweisungen   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 292      | Vermögensübertragungen von Ländern,<br>soweit nicht Investitionszuweisungen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 293      | Vermögensübertragungen von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden, soweit nicht Invest-zuweisungn.                                 | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 297      | Vermögensübertragungen von Unternehmen,<br>soweit nicht Investitionszuschüsse  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 298      | Vermögensübertragungen v. Sonstigen aus dem Inland<br>soweit nicht Investitionszuschüsse                                       | 30.000,00                              | 0,00                                  |
| 299      | Vermögensübertragungen aus dem Ausland,<br>soweit nicht Investitionszuschüsse  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| <b>3</b> | <b>Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und<br/>Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen</b> | <b>2.031.641.022,69</b>                | <b>0,00</b>                           |
| 31       | Schuldenaufnahmen bei Gebietskörperschaften,<br>Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüssen                                 | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 311      | Schuldenaufnahmen beim Bund  | 0,00                                   | 0,00                                  |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung  | Ist-Einnahmen    | Ist-Ausgaben            |
|----------|--|------------------|-------------------------|
|          |  | Jan.-Juni 2015   | Jan.-Juni 2015          |
|          |  | EUR              | EUR                     |
| 312      | Schuldenaufnahmen bei Ländern  | 0,00             | 0,00                    |
| 313      | Schuldenaufnahmen bei Gemeinden und Gemeindeverbänden                                      | 0,00             | 0,00                    |
| 314      | Schuldenaufnahmen bei Sondervermögen   | 0,00             | 0,00                    |
| 317      | Schuldenaufnahmen bei Zweckverbänden   | 0,00             | 0,00                    |
| 32       | Schuldenaufnahmen am Kreditmarkt   | 1.913.340.679,62 | 0,00                    |
| 321      | Schuldenaufnahmen bei öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen                           | 0,00             | 0,00                    |
| 322      | Schuldenaufnahmen bei Sozialversicherungsträgern und der Bundesagentur für Arbeit          | 0,00             | 0,00                    |
| 325      | Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen inländischen Kreditmarkt                               | 1.913.340.679,62 | 0,00                    |
| 326      | Schuldenaufnahmen im Ausland   | 0,00             | 0,00                    |
| 33       | Zuweisungen für Investitionen aus dem öffentlichen Bereich                                 | 50.654.158,67    | 0,00                    |
| 331      | Zuweisungen für Investitionen vom Bund   | 43.424.292,12    | 0,00                    |
| 332      | Zuweisungen für Investitionen von Ländern  | 1.175.500,00     | 0,00                    |
| 333      | Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                          | 7.132,00         | 0,00                    |
| 334      | Zuweisungen für Investitionen von Sondervermögen   | 6.018.765,92     | 0,00                    |
| 336      | Zuweisungen für Invest. von Sozialvers.-trägern sowie von der Bundesagentur für Arbeit     | 0,00             | 0,00                    |
| 337      | Zuweisungen für Investitionen von Zweckverbänden   | 28.468,63        | 0,00                    |
| 34       | Beiträge und sonstige Zuschüsse für Investitionen  | 39.912.006,22    | 0,00                    |
| 341      | Beiträge   | 0,00             | 0,00                    |
| 342      | Sonstige Zuschüsse für Investitionen aus dem Inland  | 19.021.539,20    | 0,00                    |
| 346      | Zuschüsse für Investitionen von der EU   | 20.890.467,02    | 0,00                    |
| 347      | Sonstige Zuschüsse für Investitionen aus dem Ausland (soweit nicht von der EU)             | 0,00             | 0,00                    |
| 35       | Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken   | 12.963.493,13    | 0,00                    |
| 352      | Entnahmen aus der Betriebsmittelrücklage   | 0,00             | 0,00                    |
| 353      |  | 0,00             | 0,00                    |
| 355      | Entnahmen aus der Konjunkturausgleichsrücklage   | 0,00             | 0,00                    |
| 356      | Entnahmen aus Fonds und Stöcken  | 5.211.190,27     | 0,00                    |
| 357      | Entnahmen aus der Rücklage für privat vorfinanzierte Baumaßnahmen                          | 0,00             | 0,00                    |
| 359      | Sonstige Entnahmen aus Rücklagen   | 7.752.302,86     | 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  | 14.770.685,05    | 0,00                    |
| 381      | Verrechnungen zwischen Kapiteln  | 14.460.971,50    | 0,00                    |
| 382      | Durchlaufende Posten   | 242.313,55       | 0,00                    |
| 389      | Sonstige haushaltstechnische Verrechnungen   | 67.400,00        | 0,00                    |
| <b>4</b> | <b>Personalausgaben</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2.094.072.729,29</b> |
| 41       | Aufwendungen für Abgeordnete und ehrenamtlich Tätige                                       | 0,00             | 8.157.013,45            |
| 411      | Aufwendungen für Abgeordnete   | 0,00             | 7.715.280,87            |
| 412      | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige   | 0,00             | 441.732,58              |
| 42       | Bezüge und Nebenleistungen   | 0,00             | 1.288.008.623,07        |
| 421      | Bezüge der Ministerpräsidentin bzw. des Ministerpräsidenten, der Ministerin bzw. ...       | 0,00             | 655.531,39              |
| 422      | Bezüge und Nebenleistungen der Beamten/innen und Richter/innen                             | 0,00             | 1.047.762.705,05        |
| 424      | Zuführung an die Versorgungsrücklage   | 0,00             | 23.150.901,13           |
| 425      | Vergütungen der Angestellten   | 0,00             | 0,00                    |
| 426      | Löhne der Arbeiter/innen   | 0,00             | 0,00                    |
| 427      | Beschäftigungsentgelte, Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige   | 0,00             | 7.844.838,30            |
| 428      | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Beschäftigte)                             | 0,00             | 208.132.794,70          |
| 429      | Nicht aufteilbare Personalausgaben   | 0,00             | 461.852,50              |
| 43       | Versorgungsbezüge und dgl.   | 0,00             | 658.707.735,97          |
| 431      | Versorgungsbezüge der Ministerpräsidenten/in, d. Ministers/in u. sonstige Amtsträger/innen | 0,00             | 1.128.865,30            |
| 432      | Versorgungsbezüge der Beamten/innen und Richter/innen                                      | 0,00             | 620.512.576,86          |
| 434      | Zuführung an die Versorgungsrücklage   | 0,00             | 37.065.192,92           |
| 435      | Versorgungsbezüge der Angestellten   | 0,00             | 0,00                    |
| 436      | Versorgungsbezüge der Arbeiter/innen   | 0,00             | 0,00                    |
| 437      | Versorgungsbezüge nach G 131   | 0,00             | 0,00                    |
| 438      | Versorgungsbezüge der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer                                   | 0,00             | 0,00                    |
| 439      | Sonstige Versorgungsbezüge und dgl.  | 0,00             | 1.100,89                |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung  | Ist-Einnahmen  | Ist-Ausgaben            |
|----------|--|----------------|-------------------------|
|          |  | Jan.-Juni 2015 | Jan.-Juni 2015          |
|          |  | EUR            | EUR                     |
| 44       | Beihilfen, Unterstützungen, Fürsorgeleistungen und dgl.  | 0,00           | 135.453.220,50          |
| 441      | Beihilfen, soweit nicht für Versorgungsempfänger/innen   | 0,00           | 45.081.686,28           |
| 443      | Fürsorgeleistungen und Unterstützungen   | 0,00           | 8.014.077,96            |
| 446      | Beihilfen für Versorgungsempfänger/innen und dgl.  | 0,00           | 82.357.456,26           |
| 45       | Sonstige personalbezogene Ausgaben   | 0,00           | 3.746.136,30            |
| 451      | Zuschüsse z. Gemeinschaftsverpflegg. u. zu Gemeinschaftsveranstaltgn. sowie f. soziale Einrichtgn. | 0,00           | 0,00                    |
| 452      | Personalbezogene Zahlgn. an d. Sozialvers.-träger (soweit nicht unter Obergruppen 41-44 erfasst)   | 0,00           | 0,00                    |
| 453      | Trennungsgeld od. -entschädigung, Umzugskostenvergütungen  | 0,00           | 837.364,35              |
| 459      | Sonstige personalbezogenen Ausgaben  | 0,00           | 2.908.771,95            |
| 46       | Globale Mehr- und Minderausgaben für Personalausgaben  | 0,00           | 0,00                    |
| 461      | Globale Mehrausgaben für Personalausgaben  | 0,00           | 0,00                    |
| 462      | Globale Minderausgaben für Personalausgaben  | 0,00           | 0,00                    |
| <b>5</b> | <b>Sächliche Verwaltungsausgaben und Ausgaben für den Schuldendienst</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>3.328.072.275,36</b> |
| 51-54    | Sächliche Verwaltungsausgaben  | 0,00           | 238.355.773,97          |
| 511      | Geschäftsbedarf u. Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände, sonst...   | 0,00           | 12.160.139,50           |
| 514      | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.  | 0,00           | 10.028.009,68           |
| 517      | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume   | 0,00           | 45.714.331,08           |
| 518      | Mieten und Pachten   | 0,00           | 20.983.281,54           |
| 519      | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen   | 0,00           | 5.396.441,92            |
| 520      | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben bei ÖPP-Projekten                                  | 0,00           | 0,00                    |
| 521      | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens   | 0,00           | 981.160,14              |
| 523      | Kunst- und wissenschaftliche Sammlungen und Bibliotheken   | 0,00           | 62.261,28               |
| 525      | Aus- und Fortbildung, Lehr- u. Lernmittel  | 0,00           | 3.791.875,22            |
| 526      | Ausgaben für Sachverständige, Gerichtskosten und ähnliche Ausgaben                                 | 0,00           | 70.009.245,60           |
| 527      | Dienstreisen   | 0,00           | 2.968.146,35            |
| 529      | Verfüungsmittel  | 0,00           | 230.180,45              |
| 531      | Veröffentlichungen   | 0,00           | 512.943,23              |
| 533      | Ausgaben aufgrund von Werkverträgen oder anderen Auftragsformen                                    | 0,00           | 52.280.666,44           |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung   | Ist-Einnahmen<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR | Ist-Ausgaben<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR |
|----------|---|--|---------------------------------------|
| 534-546  | Sonstiges   | 0,00                                   | 9.563.677,41                          |
| 547      | Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben   | 0,00                                   | 3.673.414,13                          |
| 548      | Globale Mehrausgaben für sächliche Verwaltungsausgaben  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 549      | Globale Minderausgaben für sächliche Verwaltungsausgaben  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 56       | Zinsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse                  | 0,00                                   | 91,09                                 |
| 561      | Zinsausgaben an Bund  | 0,00                                   | 91,09                                 |
| 562      | Zinsausgaben an Länder  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 563      | Zinsausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 564      | Zinsausgaben an Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 567      | Zinsausgaben an Zweckverbände   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 57       | Zinsausgaben an Kreditmarkt   | 0,00                                   | 368.366.234,01                        |
| 571      | Zinsausgaben an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 572      | Zinsausgaben an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit                       | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 575      | Zinsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt  | 0,00                                   | 368.366.234,01                        |
| 576      | Zinsausgaben an Ausland   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 58       | Tilgungsausgaben an Gebietskörperschaften, Sondervermögen und gebietsk. Zusammenschlüsse              | 0,00                                   | 411.575,10                            |
| 581      | Tilgungsausgaben an Bund  | 0,00                                   | 11.575,10                             |
| 582      | Tilgungsausgaben an Länder  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 583      | Tilgungsausgaben an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 584      | Tilgungsausgaben an Sondervermögen  | 0,00                                   | 400.000,00                            |
| 587      | Tilgungsausgaben an Zweckverbände   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 59       | Tilgungsausgaben an Kreditmarkt   | 0,00                                   | 2.720.938.601,19                      |
| 591      | Tilgungsausgaben an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 592      | Tilgungsausgaben an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit                   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 595      | Tilgungsausgaben an sonstigen inländischen Kreditmarkt  | 0,00                                   | 2.720.938.601,19                      |
| 596      | Tilgungsausgaben an Ausland   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| <b>6</b> | <b>Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen</b>                          | <b>0,00</b>                            | <b>2.253.977.095,37</b>               |
| 61       | Allgemeine (nicht zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich                                 | 0,00                                   | 690.056.609,71                        |
| 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                                   | 690.056.609,71                        |
| 614      | Allgemeine Zuweisungen an Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 616      | Allg. Zuweisungen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit                  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 617      | Allgemeine Zuweisungen an Zweckverbände   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 62       | Schuldendiensthilfen an öffentlichen Bereich  | 0,00                                   | 40.000.000,00                         |
| 621      | Schuldendiensthilfen an Bund  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 622      | Schuldendiensthilfen an Länder  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 623      | Schuldendiensthilfen an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 0,00                                   | 40.000.000,00                         |
| 624      | Schuldendiensthilfen an Sondervermögen  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 626      | Schuldendiensthilfen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit               | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 627      | Schuldendiensthilfen an Zweckverbände   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 63       | Sonstige (zweckgebundene) Zuweisungen an öffentlichen Bereich   | 0,00                                   | 873.953.670,28                        |
| 631      | Sonstige Zuweisungen an Bund  | 0,00                                   | 4.342.884,90                          |
| 632      | Sonstige Zuweisungen an Länder  | 0,00                                   | 28.886.871,92                         |
| 633      | Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände  | 0,00                                   | 833.247.153,78                        |
| 634      | Sonstige Zuweisungen an Sondervermögen  | 0,00                                   | 1.766.376,99                          |
| 635      | Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände aus dem Europäischen Flüchtlingsfonds (EFF...) | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 636      | Sonstige Zuweisungen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesagentur für Arbeit               | 0,00                                   | 382.882,69                            |
| 637      | Sonstige Zuweisungen an Zweckverbände   | 0,00                                   | 5.327.500,00                          |
| 66       | Schuldendiensthilfen an sonstige Bereiche   | 0,00                                   | 6.609.734,52                          |
| 661      | Schuldendiensthilfen an öffentliche Unternehmen   | 0,00                                   | 1.129.695,27                          |
| 662      | Schuldendiensthilfen an private Unternehmen   | 0,00                                   | 5.337.019,01                          |
| 663      | Schuldendiensthilfen an Sonstige im Inland  | 0,00                                   | 143.020,24                            |
| 664      | Schuldendiensthilfen an öffentliche Einrichtungen   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 666      | Schuldendiensthilfen an Ausland   | 0,00                                   | 0,00                                  |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung   | Ist-Einnahmen<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR | Ist-Ausgaben<br>Jan.-Juni 2015<br>EUR |
|----------|---|--|---------------------------------------|
| 67       | Erstattungen an sonstige Bereiche   | 0,00                                   | 17.985.587,55                         |
| 671      | Erstattungen an Inland  | 0,00                                   | 17.882.915,67                         |
| 676      | Erstattungen an Ausland   | 0,00                                   | 102.671,88                            |
| 68       | Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke<br>an sonstige Bereiche                                    | 0,00                                   | 624.734.493,31                        |
| 681      | Renten, Unterstützungen und sonstige<br>Geldleistungen an natürliche Personen                     | 0,00                                   | 72.085.578,36                         |
| 682      | Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche<br>Unternehmen (soweit nicht unter 661)              | 0,00                                   | 132.502.996,53                        |
| 683      | Zuschüsse für laufende Zwecke an private<br>Unternehmen (soweit nicht unter 662)                  | 0,00                                   | 40.504.790,35                         |
| 684      | Zuschüsse für laufende Zwecke an soziale oder<br>ähnliche Einrichtungen (ohne öffentl. Einricht.) | 0,00                                   | 97.659.109,88                         |
| 685      | Zuschüsse für laufende Zwecke an öffentliche<br>Einrichtungen                                     | 0,00                                   | 256.285.344,30                        |
| 686      | Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland  | 0,00                                   | 25.249.189,89                         |
| 687      | Zuschüsse für laufende Zwecke im Ausland<br>(soweit nicht Gruppe 688)                             | 0,00                                   | 447.484,00                            |
| 688      | Abführung der Eigenmittel an die EU   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 69       | Vermögensübertragungen,<br>soweit nicht für Investitionen   | 0,00                                   | 637.000,00                            |
| 691      | Vermögensübertragungen an Bund,<br>soweit nicht Investitionszuweisungen                           | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 692      | Vermögensübertragungen an Länder,<br>soweit nicht Investitionszuweisungen                         | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 693      | Vermögensübertraggn. an Gemeinden u. Gemeindeverbände,<br>soweit nicht Investitionszuweisungen    | 0,00                                   | 637.000,00                            |
| 697      | Vermögensübertragungen an Unternehmen,<br>soweit nicht Investitionszuschüsse                      | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 698      | Vermögensübertragungen an Sonstige im Inland,<br>soweit nicht Investitionszuschüsse               | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 699      | Vermögensübertragungen an Ausland,<br>soweit nicht Investitionszuschüsse                          | 0,00                                   | 0,00                                  |
| <b>7</b> | <b>Baumaßnahmen</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>32.410.778,63</b>                  |
| 71-74    | Hochbau   | 0,00                                   | 32.397.377,27                         |
| 717      | Hochbau   | 0,00                                   | 66.715,06                             |
| 719      | Hochbau   | 0,00                                   | 2.559,99                              |
| 725      | Hochbau   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 726      | Hochbau   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 731      | Hochbau   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 75-79    | Tiefbau   | 0,00                                   | 13.401,36                             |
| <b>8</b> | <b>Sonstige Ausgaben für Investitionen<br/>und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>                | <b>0,00</b>                            | <b>128.507.594,87</b>                 |
| 81       | Erwerb von beweglichen Sachen   | 0,00                                   | 5.872.337,37                          |
| 811      | Erwerb von Fahrzeugen   | 0,00                                   | 1.033.370,93                          |
| 812      | Erwerb von Geräten<br>und sonstigen beweglichen Sachen  | 0,00                                   | 4.838.966,44                          |
| 813      | Erwerbsanteile i.R. von ÖPP-Projekten bei<br>beweglichen Sachen                                   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 814      | Erwerb von Geräten  | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 816      |   | 0,00                                   | 0,00                                  |
| 82       | Erwerb von unbeweglichen Sachen   | 0,00                                   | 13.000,00                             |

## 2. Gruppierungsübersicht 2015

| Grp.     | Bezeichnung  | Ist-Einnahmen           | Ist-Ausgaben            |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|
|          |  | Jan.-Juni 2015          | Jan.-Juni 2015          |
|          |  | EUR                     | EUR                     |
| 821      | Grunderwerb  | 0,00                    | 13.000,00               |
| 823      | Erwerbsanteile im Rahmen von ÖPP-Projekten sowie Erwerb privat vorfinanzierter unbeweglicher Sache | 0,00                    | 0,00                    |
| 83       | Erwerb von Beteiligungen und dgl.  | 0,00                    | 0,00                    |
| 831      | Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Inland  | 0,00                    | 0,00                    |
| 836      | Erwerb von Beteiligungen und dgl. im Ausland   | 0,00                    | 0,00                    |
| 85       | Darlehen an öffentlichen Bereich   | 0,00                    | 0,00                    |
| 851      | Darlehen an Bund   | 0,00                    | 0,00                    |
| 852      | Darlehen an Länder   | 0,00                    | 0,00                    |
| 853      | Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände   | 0,00                    | 0,00                    |
| 854      | Darlehen an Sondervermögen   | 0,00                    | 0,00                    |
| 856      | Darlehen an Sozialversicherungsträger sowie an die Bundesanstalt für Arbeit                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 857      | Darlehen an Zweckverbände  | 0,00                    | 0,00                    |
| 86       | Darlehen an sonstige Bereiche  | 0,00                    | 19.021.539,20           |
| 861      | Darlehen an öffentliche Unternehmen und Einrichtungen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 862      | Darlehen an private Unternehmen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 863      | Darlehen an Sonstige im Inland   | 0,00                    | 19.021.539,20           |
| 866      | Darlehen an Ausland  | 0,00                    | 0,00                    |
| 87       | Inanspruchnahme aus Gewährleistungen   | 0,00                    | 2.225.986,87            |
| 871      | Inanspruchnahme aus Gewährleistungen   | 0,00                    | 2.225.986,87            |
| 88       | Zuweisungen für Investitionen an öffentlichen Bereich  | 0,00                    | 53.327.380,04           |
| 881      | Zuweisungen für Investitionen an Bund  | 0,00                    | 0,00                    |
| 882      | Zuweisungen für Investitionen an Länder  | 0,00                    | 5.703,00                |
| 883      | Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                    | 0,00                    | 46.864.252,12           |
| 884      | Zuweisungen für Investitionen an Sondervermögen  | 0,00                    | 6.310.000,00            |
| 886      | Zuweisungen f. Investitionen an Sozialvers.-träger sowie an die Bundesanstalt für Arbeit           | 0,00                    | 0,00                    |
| 887      | Zuweisungen für Investitionen an Zweckverbände   | 0,00                    | 147.424,92              |
| 89       | Zuschüsse für Investitionen an sonstige Bereiche   | 0,00                    | 48.047.351,39           |
| 891      | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen   | 0,00                    | 1.998.207,61            |
| 892      | Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen   | 0,00                    | 10.676.603,95           |
| 893      | Zuschüsse für Investitionen an Sonstige im Inland  | 0,00                    | 14.431.852,83           |
| 894      | Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Einrichtungen   | 0,00                    | 20.940.687,00           |
| 896      | Zuschüsse für Investitionen an Ausland   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>9</b> | <b>Besondere Finanzierungsausgaben</b>   | <b>0,00</b>             | <b>21.349.444,49</b>    |
| 91       | Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke   | 0,00                    | 4.846.581,39            |
| 912      | Zuführungen an Betriebsmittelrücklage  | 0,00                    | 0,00                    |
| 913      |  | 0,00                    | 0,00                    |
| 915      | Zuführungen an Konjunkturausgleichsrücklage  | 0,00                    | 0,00                    |
| 916      | Zuführungen an Fonds und Stöcke z.B. an die Rücklage für Grunderwerb                               | 0,00                    | 4.846.581,39            |
| 917      | Zuführungen zur Rücklage für privat vorfinanzierte Baumaßnahmen                                    | 0,00                    | 0,00                    |
| 919      | Sonstige Zuführungen an Rücklagen  | 0,00                    | 0,00                    |
| 96       | Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren  | 0,00                    | 0,00                    |
| 961      | Ausgaben zur Deckung von Fehlbeträgen aus 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                    | 16.502.863,10           |
| 981      | Verrechnungen zwischen Kapiteln  | 0,00                    | 16.435.463,10           |
| 982      | Durchlaufende Posten   | 0,00                    | 0,00                    |
| 989      | Sonstige haushaltstechn. Verrechnungen   | 0,00                    | 67.400,00               |
|          | <b>Gesamtsumme</b>   | <b>7.196.833.973,57</b> | <b>7.858.389.918,01</b> |

### 3. Kreditaufnahme, Finanzderivate (Kalenderjahr)

#### Kreditaufnahme

| Kreditaufnahme                     | vom<br>01.01.2015 | bis<br>30.06.2015 | in Mio €        | in %           |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Wertpapieremissionen               |                   |                   | 1.162,50        | 57,71%         |
| Schuldschein- und Vertragsdarlehen |                   |                   | 852,00          | 42,29%         |
| <b>Gesamt</b>                      |                   |                   | <b>2.014,50</b> | <b>100,00%</b> |

#### Finanzderivate

| Abschlussvolumen                        | vom<br>01.01.2015 | bis<br>30.06.2015 | in Mio €        | in %           |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Zinsswap                                |                   |                   | 3.827,00        | 90,54%         |
| Zinsoptionen                            |                   |                   | 400,00          | 9,46%          |
| Zinsbegrenzungsgeschäfte                |                   |                   | 0,00            | 0,00%          |
| <b>Abschlussvolumen insgesamt</b>       |                   |                   | <b>4.227,00</b> | <b>100,00%</b> |
| davon                                   |                   |                   |                 |                |
| zur Optimierung der Kreditkonditionen   |                   |                   | 1.727,00        | 40,86%         |
| zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken |                   |                   | 2.500,00        | 59,14%         |

| Vertragsbestand                  | Stand<br>30.06.2015<br>in Mio € | in %           |
|----------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Zinsswap                         | 16.456,79                       | 54,42%         |
| Zinsoptionen                     | 13.185,00                       | 43,60%         |
| Zinsbegrenzungsgeschäfte         | 600,00                          | 1,98%          |
| <b>Vertragsbestand insgesamt</b> | <b>30.241,79</b>                | <b>100,00%</b> |

#### Zinsswap:

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

#### Zinsoption:

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

#### Zinsbegrenzungsgeschäfte:

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

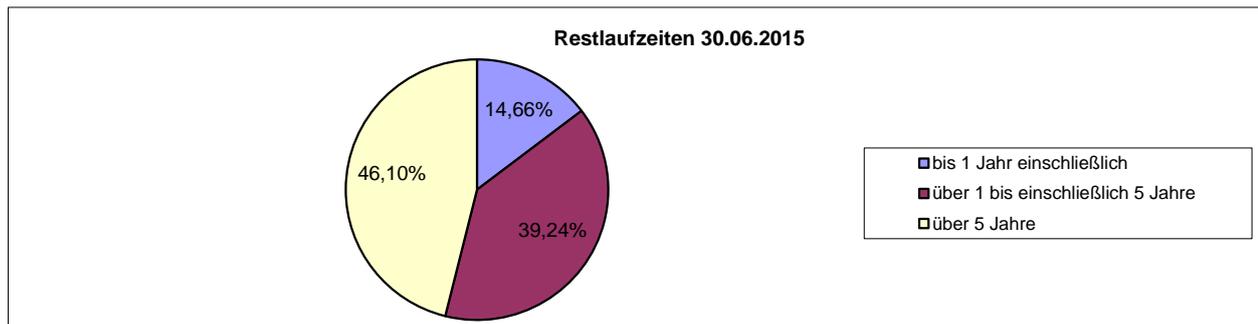
## Schuldenstand

### I. Gliederung nach Schuldenarten

| Schuldenstand nach Schuldenarten  | Stand:<br>30.06.2014<br>in Mio € | Stand:<br>30.06.2015<br>in Mio € | Stand:<br>30.06.2015<br>in % |
|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Schulden aus Kreditmarktmittel</b>                                      |                                  |                                  |                              |
| <b>1.1 Wertpapierschulden (ohne WP-Eigenbestand)</b>                          |                                  |                                  |                              |
| Landesschatzanweisungen (Euro)  | 13.802,76                        | 13.734,38                        | 51,85%                       |
| Landesschatzanweisungen (Fremdwährung)                                       | 170,43                           | 170,43                           | 0,64%                        |
| <b>1.2 Schuldschein- und Vertragsdarlehen<br/>beim nichtublichen Bereich</b> |                                  |                                  |                              |
| bei Kreditinstituten  | 5.946,27                         | 5.738,23                         | 21,66%                       |
| beim sonstigen inländischen Bereich  | 6.306,79                         | 6.482,79                         | 24,47%                       |
| beim sonstigen ausländischen Bereich   | 75,00                            | 22,00                            | 0,08%                        |
| <b>1.3 Schuldschein- und Vertragsdarlehen<br/>beim üblichen Bereich</b>      |                                  |                                  |                              |
| beim sonstigen üblichen Bereich  | 60,00                            | 100,00                           | 0,38%                        |
| <b>2. Schulden bei üblichen Haushalten</b>                                   |                                  |                                  |                              |
| beim Bund (Wohnungsbau und Sonstige)  | 261,26                           | 242,38                           | 0,91%                        |
| <b>Fundierte Schulden</b>   | <b>26.622,51</b>                 | <b>26.490,21</b>                 | <b>100,00%</b>               |

### II. Gliederung nach Restlaufzeiten

| Schuldenstand nach Restlaufzeiten  | Stand:<br>30.06.2014<br>in Mio € | Stand:<br>30.06.2015<br>in Mio € | Stand:<br>30.06.2015<br>in % |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| bis 1 Jahr einschließlich          | 4.621,94                         | 3.882,91                         | 14,66%                       |
| über 1 bis einschließlich 5 Jahre | 11.329,16                        | 10.395,19                        | 39,24%                       |
| über 5 Jahre                      | 10.671,41                        | 12.212,11                        | 46,10%                       |
| <b>Fundierte Schulden</b>          | <b>26.622,51</b>                 | <b>26.490,21</b>                 | <b>100,00%</b>               |



Steueraufkommen einschließlich Länderfinanzausgleich  
in Schleswig-Holstein  
Januar bis Juni 2015

I. Land

| Steuerart   | Aufkommen        |                  | Abweichung<br>Jun 15<br>gegenüber |             | Aufkommen          |                    | Abweichung<br>Jan bis<br>Jun 15<br>gegenüber |             | Haushalts-<br>soll<br>2015<br>**) | Anteil des<br>kumulierten<br>Aufkommens<br>am<br>Haushaltssoll<br>2015<br>in v. H. |
|---|------------------|------------------|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--|-------------|-----------------------------------|--|
|   | Jun 15           | Jun 14           | Jun 14                            |             | Jan. bis<br>Jun 15 | Jan. bis<br>Jun 14 | Jan. bis<br>Jun 14                           |             |                                   |  |
|   | €                | €                | €                                 | in v.H.     | €                  | €                  | €  | in v.H.     |                                   |  |
| <b>Gemeinschaftsteuern</b><br>(ohne Einfuhrumsatzsteuer)  |                  |                  |                                   |             |                    |                    |  |             |                                   |  |
| Lohnsteuer  | 426.404          | 410.842          | 15.562                            | 3,8         | 2.479.127          | 2.339.077          | 140.049                                      | 6,0         |                                   |  |
| Veranlagte Einkommensteuer                                | 412.577          | 416.925          | -4.349                            | -1,0        | 931.073            | 875.067            | 56.006                                       | 6,4         |                                   |  |
| Nicht veranlagte Ertragsteuern                            | 36.822           | 31.955           | 4.867                             | 15,2        | 144.872            | 160.859            | -15.988                                      | -9,9        |                                   |  |
| Abgeltungsteuer   | 14.009           | 11.951           | 2.058                             | 17,2        | 150.249            | 123.259            | 26.990                                       | 21,9        |                                   |  |
| Körperschaftsteuer  | 201.849          | 175.950          | 25.899                            | 14,7        | 453.914            | 433.848            | 20.065                                       | 4,6         |                                   |  |
| Umsatzsteuer  | 371.017          | 377.744          | -6.727                            | -1,8        | 2.163.342          | 2.245.676          | -82.334                                      | -3,7        |                                   |  |
| Gewerbesteuerumlage                                       | 0                | 0                | 0                                 | -           | 67.602             | 45.578             | 22.024                                       | 48,3        |                                   |  |
| <b>A Se: Gemeinschaftsteuern</b>                          | <b>1.462.679</b> | <b>1.425.368</b> | <b>37.311</b>                     | <b>2,6</b>  | <b>6.390.178</b>   | <b>6.223.365</b>   | <b>166.814</b>                               | <b>2,7</b>  |                                   |  |
| <b>Landessteuern</b>                                      |                  |                  |                                   |             |                    |                    |  |             |                                   |  |
| Vermögensteuer  | 0                | 0                | 0                                 | -31,2       | 1                  | 2                  | -1   | -40,0       | 0                                 | 0,0  |
| Erbschaftsteuer   | 22.455           | 9.907            | 12.548                            | 126,6       | 142.585            | 74.742             | 67.843                                       | 90,8        | 216.600                           | 65,8   |
| Grunderwerbsteuer   | 40.082           | 40.234           | -151                              | -0,4        | 253.659            | 216.719            | 36.940                                       | 17,0        | 462.000                           | 54,9   |
| Totalisatorsteuer   | 0                | 0                | 0                                 | -           | 0                  | 0                  | 0  | -           | 0                                 | 0,0  |
| Rennwettsteuer  | 0                | 0                | 0                                 | -           | 0                  | 0                  | 0  | 0           | 0                                 | 0,0  |
| Sportwettsteuer   | -666             | -20.815          | 20.150                            | -           | 79.412             | -62.994            | 142.406                                      | -           | 88.600                            | 89,6   |
| Lotteriesteuer  | 4.394            | 3.564            | 830                               | 23,3        | 24.832             | 23.962             | 870  | 3,6         | 47.200                            | 52,6   |
| Feuerschutzsteuer   | 720              | 859              | -139                              | -16,2       | 8.971              | 8.455              | 516  | 6,1         | 13.400                            | 66,9   |
| Biersteuer  | 2.367            | 1.654            | 713                               | 43,1        | 10.802             | 10.211             | 591  | 5,8         | 24.000                            | 45,0   |
| Sonstige Steuern ***                                      | 0                | 0                | 0                                 | -           | 0                  | 0                  | 0  | -           | -20.000                           | 0,0  |
| <b>B Se: Landessteuern</b>                                | <b>69.353</b>    | <b>35.403</b>    | <b>33.949</b>                     | <b>95,9</b> | <b>520.262</b>     | <b>271.098</b>     | <b>249.164</b>                               | <b>91,9</b> | <b>831.800</b>                    | <b>62,5</b>  |
| <b>C Örtliches Aufkommen<br/>(A + B)</b>                  | <b>1.532.031</b> | <b>1.460.771</b> | <b>71.260</b>                     | <b>4,9</b>  | <b>6.910.440</b>   | <b>6.494.463</b>   | <b>415.977</b>                               | <b>6,4</b>  |                                   |  |
| <b>Landesanteil an<br/>Gemeinschaftsteuern</b>            |                  |                  |                                   |             |                    |                    |  |             |                                   |  |
| Lohnsteuer*)  | 140.237          | 133.736          | 6.501                             | 4,9         | 816.908            | 759.126            | 57.781                                       | 7,6         | 2.302.000                         | 48,9   |
| Lohnsteuer-Zerlegung                                      | 0                | 0                | 0                                 | -           | 309.219            | 303.733            | 5.486  | 1,8         |                                   |  |
| Veranlagte Einkommensteuer *)                             | 175.345          | 177.193          | -1.848                            | -1,0        | 395.706            | 371.903            | 23.803                                       | 6,4         | 785.700                           | 50,4   |
| Nicht veranlagte Ertragst. *)                             | 17.578           | 14.007           | 3.571                             | 25,5        | 67.510             | 72.374             | -4.864                                       | -6,7        | 137.900                           | 49,0   |
| Abgeltungsteuer   | 6.164            | 5.259            | 906                               | 17,2        | 66.110             | 54.234             | 11.876                                       | 21,9        | 87.100                            | 86,7   |
| Abgeltungsteuer-Zerlegung                                 | 0                | 0                | 0                                 | -           | 9.434              | 2.469              | 6.965  | 282,1       |                                   |  |
| Körperschaftsteuer*)                                      | 100.925          | 87.975           | 12.950                            | 14,7        | 226.957            | 216.924            | 10.033                                       | 4,6         | 406.700                           | 52,0   |
| Körperschaftsteuer-Zerlegung                              | 0                | 0                | 0                                 | -           | -15.472            | -85.158            | 69.686                                       | -           |                                   |  |
| Umsatzsteuer  | 235.507          | 282.097          | -46.589                           | -16,5       | 1.307.153          | 1.076.716          | 230.437                                      | 21,4        | 2.291.500                         | 57,0   |
| Einfuhrumsatzsteuer                                       | 64.948           | 62.905           | 2.043                             | 3,2         | 377.689            | 363.268            | 14.421                                       | 4,0         | 777.500                           | 48,6   |
| Gewerbesteuerumlage                                       | 0                | 0                | 0                                 | -           | 20.085             | 13.541             | 6.543  | 48,3        | 171.100                           | 31,2   |
| GewSt Umlageerhöhungsbetrag                               | 0                | 0                | 0                                 | -           | 33.311             | 22.459             | 10.853                                       | 48,3        |                                   |  |
| <b>D Se: Landesanteil Gem.St.</b>                         | <b>740.705</b>   | <b>763.171</b>   | <b>-22.467</b>                    | <b>-2,9</b> | <b>3.614.611</b>   | <b>3.171.591</b>   | <b>443.020</b>                               | <b>14,0</b> | <b>6.959.500</b>                  | <b>51,9</b>  |
| <b>Steuereinnahmen Land<br/>(B + D)</b>                   | <b>810.057</b>   | <b>798.575</b>   | <b>11.482</b>                     | <b>1,4</b>  | <b>4.134.872</b>   | <b>3.442.688</b>   | <b>692.184</b>                               | <b>20,1</b> | <b>7.791.300</b>                  | <b>53,1</b>  |
| E Länderfinanzausgleich lfd. Jahr                         | 54.038           | 55.526           | -1.488                            | -2,7        | 87.367             | 95.836             | -8.469                                       | -8,8        | 185.500                           | 47,1   |
| F Konsolidierungshilfe                                    | 0                | 0                | 0                                 | -           | 0                  | 0                  | 0  | -           | 80.000                            | 0,0  |
| G BundesErgZuweisungen                                    | 48.253           | 51.176           | -2.923                            | -5,7        | 77.754             | 85.195             | -7.441                                       | -8,7        | 153.600                           | 50,6   |
| H Kompensation f. Kfz-Steuer                              | 0                | 0                | 0                                 | -           | 159.575            | 159.575            | 0  | 0,0         | 319.100                           | 50,0   |
| <b>I Steuereinnahmen Land<br/>(B + D + E + F + G + H)</b> | <b>912.348</b>   | <b>905.277</b>   | <b>7.072</b>                      | <b>0,8</b>  | <b>4.459.568</b>   | <b>3.783.294</b>   | <b>676.274</b>                               | <b>17,9</b> | <b>8.529.500</b>                  | <b>52,3</b>  |

\*) Nach Abzug der Erstattungen des Bundeszentralamtes für Steuern

\*\*\*) Stand: Haushaltsplan 2015 einschl. Nachtragshaushalt 2015

\*\*\*) Globale Steuermindereinnahme für Steuerrechtsänderungen

Absetzungen von der Lohnsteuer(A)

|                                |        |        |       |     |         |         |       |      |  |  |
|--------------------------------|--------|--------|-------|-----|---------|---------|-------|------|--|--|
| Kindergeld                     | 15.878 | 14.702 | 1.176 | 8,0 | 87.330  | 87.729  | -399  | -0,5 |  |  |
| - davon Anteil Schl.-Holst.    | 6.748  | 6.248  | 500   | 8,0 | 37.115  | 37.285  | -170  | -0,5 |  |  |
| Vom Landesant. (D) abges.      |        |        |       |     |         |         |       |      |  |  |
| Ant. Schl.-H. "Familienkassen" | 41.535 | 41.414 | 121   | 0,3 | 208.261 | 206.280 | 1.981 | 1,0  |  |  |

Absetzungen von der veranlagten Einkommensteuer(A)

|                             |    |     |    |   |     |       |        |       |  |  |
|-----------------------------|----|-----|----|---|-----|-------|--------|-------|--|--|
| Eigenheimzulage             | -1 | -12 | 11 | - | 744 | 2.589 | -1.845 | -71,3 |  |  |
| - davon Anteil Schl.-Holst. | 0  | -5  | 5  | - | 316 | 1.100 | -784   | -71,3 |  |  |

Steueraufkommen einschließlich Länderfinanzausgleich  
in Schleswig-Holstein  
Januar bis Juni 2015

II. Bund

| Steuerart  | Aufkommen      |                | Abweichung<br>Jun 15<br>gegenüber | Aufkommen                |                          | Abweichung<br>Jan. bis<br>Jun 15<br>gegenüber |
|--|----------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
|  | Jun 15<br>T€   | Jun 14<br>T€   | Jun 14<br>in v.H.                 | Jan. bis<br>Jun 15<br>T€ | Jan. bis<br>Jun 14<br>T€ | Jan. bis<br>Jun 14<br>in v.H.                 |
| <b>Bundesanteil an<br/>Gemeinschaftsteuern</b><br>(ohne Einfuhrumsatzsteuer) |                |                |                                   |                          |                          |   |
| Lohnsteuer   | 181.222        | 174.608        | 3,8                               | 1.053.629                | 994.108                  | 6,0   |
| Veranlagte Einkommensteuer   | 175.278        | 177.129        | -1,0                              | 395.322                  | 371.506                  | 6,4   |
| Nicht veranlagte Ertragsteuern   | 18.411         | 15.977         | 15,2                              | 72.436                   | 80.430                   | -9,9  |
| Abgeltungsteuer  | 6.164          | 5.259          | 17,2                              | 66.110                   | 54.234                   | 21,9  |
| Körperschaftsteuer   | 100.925        | 87.975         | 14,7                              | 226.957                  | 216.924                  | 4,6   |
| Umsatzsteuer   | 197.383        | 201.979        | -2,3                              | 1.150.909                | 1.200.760                | -4,2  |
| Gewerbsteuerumlage   | 0              | 0              | -                                 | 14.206                   | 9.578                    | 48,3  |
| <b>A Se: Bundesanteile Gem.St.</b>   | <b>679.382</b> | <b>662.928</b> | <b>2,5</b>                        | <b>2.979.568</b>         | <b>2.927.540</b>         | <b>1,8</b>                                    |
| Solidaritätszuschlag   |                |                |                                   |                          |                          |   |
| zur Lohnsteuer   | 21.667         | 20.824         | 4,0                               | 124.548                  | 116.919                  | 6,5   |
| zur Einkommensteuer  | 20.659         | 20.939         | -1,3                              | 44.527                   | 41.950                   | 6,1   |
| zur nicht veranl. Ertragsteuer   | 3.044          | 2.515          | 21,1                              | 10.447                   | 10.446                   | 0,0   |
| zur Abgeltungsteuer  | 770            | 645            | 19,3                              | 8.254                    | 6.759                    | 22,1  |
| zur Körperschaftsteuer   | 11.616         | 9.615          | 20,8                              | 25.023                   | 23.726                   | 5,5   |
| <b>B Se: Solidaritätszuschlag</b>  | <b>57.757</b>  | <b>54.538</b>  | <b>5,9</b>                        | <b>212.799</b>           | <b>199.799</b>           | <b>6,5</b>                                    |
| Summe (A+B)  | 737.139        | 717.466        | 2,7                               | 3.192.367                | 3.127.339                | 2,1   |
| <b>C Sa: Kraftfahrzeugsteuer</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-</b>                          | <b>0</b>                 | <b>61.402</b>            | <b>-</b>                                      |
| Summe (A+B+C)  | 737.139        | 717.466        | 2,7                               | 3.192.367                | 3.188.741                | 0,1   |

Nachrichtlich:

Gemeindeanteile am Steueraufkommen / Zuweisungen aus dem Steueraufkommen

|  |         |         |       |         |         |       |
|--|---------|---------|-------|---------|---------|-------|
| Gemeindeanteil an Lohn-, veranl.Ein-<br>kommenst. und Abgeltungst. einschl.<br>ZerlAnt. sowie Kindergeldanteilen | 113.063 | 111.174 | 1,7   | 557.720 | 521.851 | 6,9   |
| Zuweisung<br>Familienleistungsausgleich  | 8.630   | 8.726   | -1,1  | 51.779  | 52.353  | -1,1  |
| <b>Grunderwerbsteuer</b>   |         |         |       |         |         |       |
| "neues Recht" (7/7) - Land 3,5%  | 11      | 212     | -95,0 | 517     | 673     | -23,2 |
| GrEST 5% (ab 2012)   | 442     | 4.950   | -91,1 | 2.482   | 130.720 | -98,1 |
| GrEST 6,5% (ab 2014)   | 39.630  | 35.072  | 13,0  | 250.660 | 85.326  | 193,8 |

Abgaben von Spielbanken und Casino-Online-Anbietern

|                   |     |     |      |       |       |       |
|-------------------|-----|-----|------|-------|-------|-------|
| Spielbankabgabe   | 470 | 241 | 95,1 | 2.295 | 2.141 | 7,2   |
| Glücksspielabgabe | 8   | 8   | 0,0  | 1     | 1.159 | -99,9 |