

BESCHLUSSEMPFEHLUNG

des Finanzausschusses (4. Ausschuss)

**zu dem Gesetzentwurf der Landesregierung
- Drucksache 8/600 -**

**Entwurf eines Gesetzes über die Feststellung des Haushaltsplans des Landes
Mecklenburg-Vorpommern für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 (Haushalts-
gesetz 2022/2023)**

**und der Unterrichtung durch die Landesregierung
- Drucksache 8/598 -**

**Mittelfristige Finanzplanung 2021 bis 2026 des Landes
Mecklenburg-Vorpommern einschließlich Investitionsplanung**

A Problem

Gemäß Artikel 61 Absatz 2 der Verfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern und nach § 1 der Landeshaushaltsordnung Mecklenburg-Vorpommern (LHO) ist der Haushaltsplan durch ein Gesetz festzustellen. Der Haushaltsplan besteht nach § 13 Absatz 1 LHO aus den Einzelplänen und dem Gesamtplan.

Mit dem Haushaltsgesetz wird nur der Gesamtplan verkündet, der nach § 13 Absatz 4 LHO eine Zusammenfassung der Einnahmen, Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen der Einzelpläne (Haushaltsübersicht), eine Berechnung des Finanzierungssaldos (Finanzierungsübersicht) sowie eine Darstellung der Einnahmen aus Krediten und der Tilgungsausgaben (Kreditfinanzierungsplan) enthält.

B Lösung

Mit dem Entwurf des Haushaltsgesetzes 2022/2023 wird die Haushalts- und Wirtschaftsführung zur Erfüllung der Aufgaben des Landes in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 ermöglicht.

Der Entwurf des Haushaltsgesetzes 2022/2023 führt im Wesentlichen die Regelungen der Haushaltsgesetze der Vorjahre fort. Neben einigen redaktionellen und klarstellenden Anpassungen, insbesondere im Hinblick auf die Strukturänderung durch den Organisationerlass der Ministerpräsidentin vom 21. Dezember 2021, wurden im Wesentlichen folgende inhaltliche Änderungen aufgenommen:

- Feststellung nach § 18 Absatz 3 LHO im Rahmen der Umsetzung des seit 2020 geltenden Verbots der Nettoneuverschuldung, dass keine Abweichung von der konjunkturellen Normallage aufgrund der Unterschreitung des Referenzwertes um mehr als 3 Prozent zu erwarten ist und damit keine Kreditermächtigung vorliegt (§ 2 Absatz 1);
- Streichung der Kreditermächtigung in § 2 Absatz 2a für die Zuführung an das Sondervermögen MV-Schutzfonds, da diese bereits vollständig in Anspruch genommen wurde und deswegen nicht mehr benötigt wird;
- Streichung des Sondervermögens „Strategiefonds des Landes Mecklenburg-Vorpommern“ aus § 2 Absatz 8 wegen der Auflösung des Sondervermögens;
- Klarstellung in § 6 Absatz 4, dass in den Stellenübersichten der institutionell geförderten Einrichtungen verbindliche Tarifvertragsänderungen nachgezeichnet werden;
- Streichung des § 8 Absatz 3 zugunsten der Ausbringung von Stellen in einer gesonderten Maßnahmegruppe in Verbindung mit einem Titelvermerk zur einzelplanübergreifenden Nutzung;
- Neuaufnahme Doppelbesetzungsermächtigung in § 8 Absatz 6 Nummer 7 Buchstabe c für bis zu 19 Stellen für die Inhouse Beratungseinheit „MV-Beratung“ im Finanzministerium;
- Neuaufnahme Doppelbesetzungsermächtigung in § 8 Absatz 6 Nummer 7 Buchstabe d für bis zu 9 Stellen für das Einführungsprojekt „E-Akte“ in der Fachhochschule für öffentliche Verwaltung, Polizei und Rechtspflege Güstrow;
- Konkretisierung der Doppelbesetzungsermächtigung in § 8 Absatz 6 Nummer 14, wodurch klargestellt wird, dass die Stellen der vorfristigen Personalgewinnung von Lehrkräften in einer gesonderten Maßnahmegruppe ausgebracht werden und die Ermächtigung somit nur noch der Umsetzung des Schulpakts dient;
- Neuaufnahme Doppelbesetzungsermächtigung in § 8 Absatz 6 Nummer 15 für den Bereich der „Neuorganisation des Verfassungsschutzes“;
- Neuaufnahme Doppelbesetzungsermächtigung in § 8 Absatz 6 Nummer 16 für einen Aufbaustab zur Zentralisierung der IT und Digitalisierung in Mecklenburg-Vorpommern;
- Erweiterung der Ermächtigung zur Ausbringung von Leerstellen in § 8 Absatz 10;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 8 Absatz 15 zur Ausbringung zusätzlicher Stellen oder Planstellen für die fachliche Begleitung von Referendaren im Schulbereich;
- Streichung der Ermächtigung in § 8 Absatz 16, da die Stellen der vorfristigen Personalgewinnung von Lehrkräften in einer gesonderten Maßnahmegruppe ausgebracht werden;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 8 Absatz 18 zur Hebung von Planstellen bei Professoren, um Abwerbeversuche von anderen Hochschulen und den Weggang von wissenschaftlichem Spitzenpersonal zu verhindern;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 8 Absatz 19 zur Ausbringung von bis zu sieben zusätzlichen Stellen oder Planstellen für die Mitarbeit im Verbund für Koordinierte neue Software-Entwicklung der Steuerverwaltung (KONSENS-Verbund);

- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 8 Absatz 20 zur Ausbringung von bis zu sechs zusätzlichen Planstellen und Stellen im Kapitel 1001, soweit diese zur Umsetzung der Fachaufsicht im Bereich der Sozialhilfe und Eingliederungshilfe erforderlich sind (§ 9 AG-SGB IX M-V sowie § 13 AG-SGB XII M-V);
- Anpassung der Regelung zur Deckelung der Leistungsbezüge von Professoren in § 9 Absatz 2 wegen der Änderung des Landesbesoldungsgesetzes;
- Erweiterung der Regelung in § 10 Absatz 1 um die Möglichkeit zur Stellenvermerkänderung;
- Erweiterung der Regelung in § 10 zur Ausbringung von drittfinanzierten Stellen um Stellen aus dem „Zukunftsvertrag Studium und Lehre stärken“ in Absatz 2 aufgrund der nunmehr dauerhaften Förderung;
- Erweiterung der Ermächtigung in § 12 Absatz 3 Nummer 18 zur begünstigten Übertragung oder Überlassung von entbehrlichen Landesliegenschaften für Zwecke des sozialen Wohnungsbaus um die Möglichkeit, auch bei einer anteiligen Zweckbindung und -verwendung einen entsprechenden Abschlag zu gewähren;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 12 Absatz 3 Nummer 18a zur vergünstigten Bestellung von Erbbaurechten an entbehrlichen Landesliegenschaften für Zwecke der notwendigen öffentlichen Infrastruktur;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 12 Absatz 3 Nummer 21 zur vergünstigten oder kostenfreien Übertragung oder Überlassung einer landeseigenen oder vom Land genutzten Liegenschaft oder zur Bestellung eines Erbbaurechts zugunsten der Helmholtz-Institute for One Health (HIOH) für die Errichtung und den Betrieb eines Helmholtz-Instituts in Greifswald;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 12 Absatz 3 Nummer 27 zur vergünstigten oder kostenfreien Bestellung von Erbbaurechten an entbehrlichen Landesliegenschaften zugunsten der Landeskirche, Kirchengemeinden oder Kirchenkreise im Land;
- Erhöhung des Bürgschaftsrahmens in § 14 Absatz 1 um 200 000 000 Euro sowie des Rückbürgschafts- und Rückgarantierrahmens in § 14 Absatz 6 um 25 600 000 Euro als Vorsorge für eventuelle erhöhte Unterstützungsbedarfe von Unternehmen im Zusammenhang mit dem Russland-Ukraine-Krieg. Der Russland-Ukraine-Krieg wirkt sich unter anderem auf Liefer- und Leistungsbeziehungen aus und führt zu Preisanstiegen bei Produkten, die Russland und die Ukraine in großem Umfang exportieren. In der Folge kann es bei Unternehmen in Mecklenburg-Vorpommern, die entsprechende Bezüge haben, zu Liquiditätsproblemen kommen. Soweit Banken in der gegenwärtigen Situation nicht allein zur Finanzierung bereit sind, kann das zu einer erhöhten Nachfrage nach Bürgschaften (je nach Größenordnung der Bürgschaftsbank oder des Landes) und, wenn Banken auch gegen eine Bürgschaft nicht bereit sind, zu finanzieren, gegebenenfalls nach Beteiligungen der Mittelständischen Beteiligungsgesellschaft führen;
- Erweiterung der Ermächtigung in § 17 Absatz 2 um die Möglichkeit, neben haushaltsneutralen Einnahme- und Ausgabeumschichtungen Einnahme- und Ausgabeansätze anzupassen;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 17 Absatz 11 zur Möglichkeit der Darlehensübernahme im Zusammenhang mit dem Erwerb der Justizvollzugsanstalt in Waldeck;
- Neuaufnahme einer Ermächtigung in § 17 Absatz 12 zur Entnahme von bis zu 20 000 000 Euro aus der Ausgleichrücklage zum Zwecke der Komplementärfinanzierung von Klimaschutzmaßnahmen des Bundes sowie ergänzender Klimaschutzmaßnahmen des Landes.

Der Finanzausschuss empfiehlt dem Landtag, den Entwurf eines Gesetzes über die Feststellung des Haushaltsplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 auf Drucksache 8/600 mit einigen Änderungen anzunehmen.

Neben den bereits ausgeführten Änderungsempfehlungen, empfiehlt der Finanzausschuss ferner unter anderem folgende Änderungen:

In § 8 Absatz 6 Nummer 7 soll ein neuer Buchstabe e angefügt werden, um zu ermöglichen, dass im Finanzministerium bis zu sieben Stellen für die Erarbeitung eines Steuerungskonzeptes sowie die Errichtung und den Betrieb eines gemeinsamen Datenpools von Land und Kommunen mit einer weiteren Kraft besetzt werden können.

In § 12 Absatz 3 soll eine neue Nummer 28 angefügt werden, sodass das Finanzministerium auch bei der Nutzungsüberlassung zum Zwecke der Errichtung sowie des Betriebs von öffentlich zugänglicher Ladeinfrastruktur Ausnahmen von den Bestimmungen des § 63 Absatz 4 und 6 der Landeshaushaltsordnung Mecklenburg-Vorpommern zulassen darf.

Mehrheitsentscheidung im Ausschuss

C Alternativen

Keine.

D Kosten

Die Verabschiedung des Haushaltsgesetzes 2022/2023 verursacht keine über die im Haushaltsplan 2022/2023 dargestellten Ansätze hinausgehenden zusätzlichen Ausgaben.

Druckkosten für den vom Landtag beschlossenen Haushaltsplan 2022/2023 sind, einschließlich der Kosten für den Druck des Haushaltsplan-Entwurfs sowie der Mittelfristigen Finanzplanung 2021 bis 2026, in Höhe von insgesamt 50 000 Euro zu erwarten. Diese werden im Rahmen der Ansätze des Haushaltsplans finanziert.

Beschlussempfehlung

Der Landtag möge beschließen,

I. den Gesetzentwurf der Landesregierung auf der Drucksache 8/600 nebst geändertem Gesamthaushalt und den geänderten Teilen I, II und IV mit folgenden Maßgaben und im Übrigen unverändert anzunehmen:

1. § 1 wird wie folgt geändert:

- a) In Absatz 1 wird die Angabe „10 041 514 100“ durch die Angabe „10 083 600 300“ und die Angabe „9 742 119 800“ durch die Angabe „9 763 917 900“ ersetzt.
- b) In Absatz 2 wird die Angabe „1 973 415 000“ durch die Angabe „1 998 809 000“ und die Angabe „1 361 658 000“ durch die Angabe „1 356 308 000“ ersetzt.

2. In § 2 Absatz 10 Satz 4 wird nach dem Wort „für“ das Wort „Klimaschutz,“ eingefügt.

3. In § 5 Absatz 2 wird nach dem Wort „Beschäftigungsentgelte“ ein Komma eingefügt und die Wörter „an Vertretungs- und Aushilfskräfte“ werden durch die Wörter „Vergütungen, Honorare für nebenamtlich und nebenberuflich Tätige“ ersetzt.

4. In § 7 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 werden die Wörter „den Versorgungsfonds M-V“ durch die Wörter „das Sondervermögen ‚Versorgungsfonds des Landes Mecklenburg-Vorpommern‘“ ersetzt.

5. In § 8 Absatz 6 Nummer 7 wird folgender Buchstabe e angefügt:

„e) im Finanzministerium insgesamt bis zu sieben Stellen für die Erarbeitung eines Steuerungskonzeptes sowie die Errichtung und den Betrieb eines gemeinsamen Datenpools von Land und Kommunen, um die zukünftige Kostenentwicklung im Sozialbereich vorausschauend planen und steuern sowie die Zuweisungen im Sozialbereich bemessen zu können,“

6. In § 9 Absatz 4 Satz 3 werden die Wörter „im Einvernehmen mit der Staatskanzlei“ gestrichen.

7. § 12 Absatz 3 wird wie folgt geändert:

a) In Nummer 17 Satz 2 werden die Wörter „ihm nachgeordnete“ durch das Wort „andere“ ersetzt.

b) In Nummer 27 wird der Punkt nach dem Wort „Nutzungsüberlassung“ durch ein Komma ersetzt.

c) Es wird folgende neue Nummer 28 angefügt:

„28. bei der Nutzungsüberlassung zum Zweck der Errichtung sowie des Betriebs von öffentlich zugänglicher Ladeinfrastruktur.“

8. § 14 wird wie folgt geändert:
- a) In Absatz 5 wird die Zahl „173“ durch die Zahl „179“ ersetzt.
 - b) In Absatz 9 werden die Wörter „geändert worden ist“ und das Komma nach der geschlossenen Klammer gestrichen.
9. In § 17 Absatz 12 Satz 1 wird das Wort „der“ vor den Wörtern „mit Zustimmung des Finanzausschusses“ gestrichen.
- II. die Unterrichtung durch die Landesregierung – Mittelfristige Finanzplanung 2021 bis 2026 des Landes Mecklenburg-Vorpommern einschließlich Investitionsplanung – auf Drucksache 8/598 verfahrensmäßig für erledigt zu erklären.
- III. das Finanzministerium zu ermächtigen, die Vorblätter, Vorwörter und Erläuterungen, die mit den zu den Einzelplänen sowie zum Stellenplan vorliegenden Beschlussempfehlungen noch nicht aktualisiert wurden, für den endgültigen Druck des Haushaltsplanes 2022/2023 an die Änderungsbeschlüsse des Landtages anzupassen und redaktionelle Änderungen vorzunehmen.

Schwerin, den 16. Juni 2022

Der Finanzausschuss

Tilo Gundlack
Vorsitzender

Christian Winter
Berichterstatter

Martin Schmidt

Marc Reinhardt

Torsten Koplín

Dr. Harald Terpe

René Domke

Teil I

Haushaltsübersicht Einnahmen 2022

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR					
		Steuern und steuer-ähnliche Abgaben	Verw.-Einn. Einn. aus Schuldendienst und dgl.	Laufende Übertragungen	Schuldenaufnahmen, Zuschüsse für Investitionen	Besondere Finanzierungseinnahmen	Gesamteinnahmen 2022
		011 - 099	111 - 186	211 - 299	311 - 346	351 - 389	
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Landtag	--	115,0	--	--	--	115,0
02	Landesrechnungshof	--	0,4	--	--	--	0,4
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	--	--	--	300,0	--	300,0
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	--	60.065,9	50.634,9	235.508,9	10.494,1	356.703,8
05	Finanzministerium	--	14.907,3	56.165,0	--	--	71.072,3
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	--	7.037,3	405.674,9	231.294,6	--	644.006,8
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	--	7.846,6	66.493,5	53.567,0	--	127.907,1
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	17.240,0	53.265,6	164.162,7	206.978,4	540,0	442.186,7
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	--	100.221,7	9.644,2	--	--	109.865,9
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	--	4.415,9	382.577,2	61.307,7	0,1	448.300,9
11	Allgemeine Finanzverwaltung	6.149.070,2	29.470,8	1.084.385,1	37.010,0	469.500,9	7.769.437,0
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	--	7.220,7	--	2.116,5	42.880,0	52.217,2
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	--	3.556,5	54.453,5	3.476,6	--	61.486,6
14	Landesverfassungsgericht	--	0,6	--	--	--	0,6
	Summe Haushalt	6.166.310,2	288.124,3	2.274.191,0	831.559,7	523.415,1	10.083.600,3

Haushaltsübersicht Ausgaben 2022

Epl.	Beträge in TEUR							
	Personal- ausgaben	Sächliche Verwaltungs- ausgaben	Schulden- dienst	Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Inves- titionen)	Baumaß- nahmen	Sonst. Inves- titionen u. Investitions- förderungs- maßnahmen	Besondere Finanzie- rungs- ausgaben	Gesamt- ausgaben 2022
	411 - 462	511 - 549	561 - 596	611 - 699	711 - 799	811 - 899	911 - 989	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	36.723,2	5.856,5	--	13.391,0	6.650,0	953,0	393,5	63.967,2
02	6.978,3	639,7	--	5,2	--	64,2	499,6	8.187,0
03	8.182,4	3.643,7	--	3.729,5	--	2.375,5	527,9	18.459,0
04	396.781,6	94.079,9	--	307.995,3	8.200,0	313.409,5	23.537,3	1.144.003,6
05	192.684,2	47.618,7	--	2.992,0	--	2.408,5	5.989,8	251.693,2
06	87.091,0	37.504,5	--	428.594,3	87.957,5	320.715,9	1.342,4	963.205,6
07	1.016.300,6	11.131,0	--	638.305,1	--	54.679,4	32.772,7	1.753.188,8
08	123.642,4	62.628,9	--	218.945,0	24.927,3	232.459,8	1.993,6	664.597,0
09	194.015,0	113.510,1	--	22.410,8	--	5.703,2	7.400,0	343.039,1
10	38.038,1	14.141,4	--	1.146.328,8	--	99.821,4	11.780,3	1.310.110,0
11	363.653,9	40.284,0	204.000,0	1.632.843,6	--	287.000,0	35.226,0	2.563.007,5
12	--	99.674,6	--	5,1	134.610,7	67.785,5	4.540,0	306.615,9
13	41.143,3	14.947,7	--	589.876,3	--	39.507,4	7.848,0	693.322,7
14	172,0	31,7	--	--	--	--	--	203,7
HH	2.505.406,0	545.692,4	204.000,0	5.005.422,0	262.345,5	1.426.883,3	133.851,1	10.083.600,3

Haushaltsübersicht Zusammenstellung 2022

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR		
		Einnahmen gesamt	Ausgaben gesamt	Überschuss () Zuschuss (-)
1	2	3	4	5
01	Landtag	115,0	63.967,2	-63.852,2
02	Landesrechnungshof	0,4	8.187,0	-8.186,6
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	300,0	18.459,0	-18.159,0
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	356.703,8	1.144.003,6	-787.299,8
05	Finanzministerium	71.072,3	251.693,2	-180.620,9
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	644.006,8	963.205,6	-319.198,8
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	127.907,1	1.753.188,8	-1.625.281,7
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	442.186,7	664.597,0	-222.410,3
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	109.865,9	343.039,1	-233.173,2
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	448.300,9	1.310.110,0	-861.809,1
11	Allgemeine Finanzverwaltung	7.769.437,0	2.563.007,5	5.206.429,5
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	52.217,2	306.615,9	-254.398,7
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	61.486,6	693.322,7	-631.836,1
14	Landesverfassungsgericht	0,6	203,7	-203,1
	Summe	10.083.600,3	10.083.600,3	0,0

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen im Landeshaushaltsplan und deren Inanspruchnahme in 2022

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR				
		VE Gesamt 2022	von dem Gesamtbetrag dürfen fällig werden			
			2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
01	Landtag	4.330	2.330	1.000	1.000	--
02	Landesrechnungshof	--	--	--	--	--
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	6.800	4.100	1.400	1.300	--
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	411.705	113.474	92.543	81.244	124.444
05	Finanzministerium	100	100	--	--	--
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	644.783	287.396	180.005	124.422	52.960
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	8.649	4.705	2.274	1.670	--
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	420.425	204.241	114.621	90.334	11.229
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	9.897	6.255	1.032	866	1.744
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	44.571	20.747	5.742	7.452	10.630
11	Allgemeine Finanzverwaltung	280.000	80.000	80.000	60.000	60.000
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	150.824	100.194	26.400	16.970	7.260
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	16.725	6.400	4.925	3.700	1.700
14	Landesverfassungsgericht	--	--	--	--	--
	Summe	1.998.809	829.942	509.942	388.958	269.967

Haushaltsübersicht Einnahmen 2023

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR					
		Steuern und steuer-ähnliche Abgaben	Verw.-Einn. Einn. aus Schuldendienst und dgl.	Laufende Übertragungen	Schuldenaufnahmen, Zuschüsse für Investitionen	Besondere Finanzierungseinnahmen	Gesamteinnahmen 2023
		011 - 099	111 - 186	211 - 299	311 - 346	351 - 389	
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Landtag	--	115,0	--	--	--	115,0
02	Landesrechnungshof	--	0,4	--	--	--	0,4
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	--	--	270,0	300,0	--	570,0
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	--	54.314,4	47.383,9	234.510,2	10.722,1	346.930,6
05	Finanzministerium	--	15.507,6	57.376,9	--	--	72.884,5
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	--	6.782,2	402.635,2	221.116,9	--	630.534,3
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	--	6.449,6	69.988,4	46.116,6	--	122.554,6
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	17.420,0	52.438,1	34.742,7	177.092,1	540,0	282.232,9
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	--	100.298,2	9.640,2	--	--	109.938,4
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	--	4.415,1	388.516,5	52.615,1	0,1	445.546,8
11	Allgemeine Finanzverwaltung	6.283.673,3	28.156,5	1.124.996,7	20.809,0	219.230,7	7.676.866,2
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	--	4.144,8	--	5.099,5	1.940,0	11.184,3
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	--	3.539,4	57.016,8	4.003,1	--	64.559,3
14	Landesverfassungsgericht	--	0,6	--	--	--	0,6
	Summe Haushalt	6.301.093,3	276.161,9	2.192.567,3	761.662,5	232.432,9	9.763.917,9

Haushaltsübersicht Ausgaben 2023

Epl.	Beträge in TEUR							
	Personalausgaben	Sächliche Verwaltungsausgaben	Schuldendienst	Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	Baumaßnahmen	Sonst. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	Besondere Finanzierungsausgaben	Gesamtausgaben 2023
	411 - 462	511 - 549	561 - 596	611 - 699	711 - 799	811 - 899	911 - 989	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	37.341,3	6.024,8	--	13.905,0	3.930,0	771,0	400,0	62.372,1
02	7.028,5	673,8	--	5,2	--	70,0	510,6	8.288,1
03	8.201,7	5.271,3	--	4.340,0	--	2.375,5	542,4	20.730,9
04	405.003,0	95.785,6	--	309.430,1	7.950,0	305.624,7	-2.005,7	1.121.787,7
05	198.464,4	46.051,4	--	2.900,3	--	2.104,9	-1.725,5	247.795,5
06	88.652,0	36.413,5	--	449.245,0	88.195,5	298.597,5	-11.731,1	949.372,4
07	1.038.598,4	11.102,0	--	660.269,4	--	47.229,0	-7.216,2	1.749.982,6
08	124.530,2	57.333,6	--	91.532,9	23.562,9	209.269,4	-7.874,1	498.354,9
09	198.082,2	114.289,8	--	22.502,2	--	5.560,3	-216,1	340.218,4
10	37.997,8	13.331,2	--	1.116.415,1	--	83.436,7	-130,2	1.251.050,6
11	456.149,9	47.424,0	263.000,0	1.600.694,0	--	220.668,8	--	2.587.936,7
12	--	100.446,2	--	3,4	144.038,6	6.815,1	-8.260,0	243.043,3
13	37.271,1	14.538,8	--	607.967,2	--	33.307,1	-10.304,4	682.779,8
14	173,2	31,7	--	--	--	--	--	204,9
HH	2.637.493,7	548.717,7	263.000,0	4.879.209,8	267.677,0	1.215.830,0	-48.010,3	9.763.917,9

Haushaltsübersicht Zusammenstellung 2023

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR		
		Einnahmen gesamt	Ausgaben gesamt	Überschuss () Zuschuss (-)
1	2	3	4	5
01	Landtag	115,0	62.372,1	-62.257,1
02	Landesrechnungshof	0,4	8.288,1	-8.287,7
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	570,0	20.730,9	-20.160,9
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	346.930,6	1.121.787,7	-774.857,1
05	Finanzministerium	72.884,5	247.795,5	-174.911,0
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	630.534,3	949.372,4	-318.838,1
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	122.554,6	1.749.982,6	-1.627.428,0
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	282.232,9	498.354,9	-216.122,0
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	109.938,4	340.218,4	-230.280,0
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	445.546,8	1.251.050,6	-805.503,8
11	Allgemeine Finanzverwaltung	7.676.866,2	2.587.936,7	5.088.929,5
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	11.184,3	243.043,3	-231.859,0
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	64.559,3	682.779,8	-618.220,5
14	Landesverfassungsgericht	0,6	204,9	-204,3
	Summe	9.763.917,9	9.763.917,9	0,0

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen im Landeshaushaltsplan und deren Inanspruchnahme in 2023

Epl.	Einzelplanbezeichnung	Beträge in TEUR				
		VE Gesamt 2023	von dem Gesamtbetrag dürfen fällig werden			
			2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
01	Landtag	3.000	1.000	1.000	1.000	--
02	Landesrechnungshof	--	--	--	--	--
03	Ministerpräsidentin - Staatskanzlei -	4.080	3.780	200	100	--
04	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung	212.455	63.379	46.169	41.513	61.394
05	Finanzministerium	--	--	--	--	--
06	Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit	506.427	220.148	156.247	106.782	23.250
07	Ministerium für Bildung und Kindertagesförderung	9.056	4.737	2.462	1.857	--
08	Ministerium für Klimaschutz, Landwirtschaft, ländliche Räume und Umwelt	119.024	69.547	31.943	10.270	7.264
09	Ministerium für Justiz, Gleichstellung und Verbraucherschutz	5.381	5.381	--	--	--
10	Ministerium für Soziales, Gesundheit und Sport	36.256	13.536	817	10.653	11.250
11	Allgemeine Finanzverwaltung	280.000	80.000	80.000	60.000	60.000
12	Hochbaumaßnahmen des Landes	163.904	106.490	31.294	18.860	7.260
13	Ministerium für Wissenschaft, Kultur, Bundes- und Europaangelegenheiten	16.725	6.400	4.925	3.700	1.700
14	Landesverfassungsgericht	--	--	--	--	--
	Summe	1.356.308	574.398	355.057	254.735	172.118

Teil II

Finanzierungsübersicht in Mio. €

Bezeichnung	Ist 2020	Haushalts- plan Incl. NT 2021	Haushalts- plan- Entwurf 2022	Haushalts- plan- Entwurf 2023
1	2	3	4	5
1. Bereinigte Gesamteinnahmen				
1.1 Gesamteinnahmen abzüglich	12.645,8	8.793,9	10.083,6	9.763,9
1.2 Haushaltstechnische Verrechnungen	76,2	75,0	93,8	100,2
1.3 Entnahmen aus Rücklagen, Fonds, Stöcke u.a.	331,9	420,4	429,6	132,2
1.4 Einnahmen aus Überschüssen der Vorjahre	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5 Einnahmen vom Kreditmarkt (netto)	2.850,0	0,0	0,0	0,0
1.6 Bereinigte Gesamteinnahmen	9.387,6	8.298,6	9.560,2	9.531,5
2. Bereinigte Gesamtausgaben				
2.1 Gesamtausgaben abzüglich	12.645,8	8.793,9	10.083,6	9.763,9
2.2 Haushaltstechnische Verrechnungen	76,2	75,0	93,8	100,2
2.3 Zuführung an Rücklagen, Fonds, Stöcke u.a.	189,2	1,2	40,1	1,7
2.4 Deckung von Vorjahresfehlbeträgen	0,0	0,0	0,0	0,0
2.5 Netto-Tilgungen	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6 Bereinigte Gesamtausgaben	12.380,4	8.717,8	9.949,7	9.661,9
3. Finanzierungssaldo Zeile 1.6 ./.. Zeile 2.6 nachrichtlich:	-2.992,8	-419,2	-389,6	-130,4
4. Finanzierungssaldo bei laufenden Ausgaben	-2.242,5	438,2	468,1	591,4

Teil IV

Abweichung von der konjunkturellen Normallage Haushaltsjahr 2022 - ex ante in Mio. Euro

	Haushaltsjahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
lfd. Nr.	1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern, LFA, BEZ	6.233,5	6.415,1	6.619,6	6.454,3	6.979,8	7.179,5
2	darunter SoBEZ Solidarpakt II	377,1	296,3	220,9	0,0	0,0	0,0
3	maßgebliche Steuereinnahmen	5.856,4	6.118,8	6.398,7	6.454,3	6.979,8	7.179,5
4	Inflationsrate ¹	1,5%	1,8%	1,4%	0,5%	3,1%	6,1%
5	kumulierte Aufzinsung 2017 bis 2022	5.856,4	5.961,8	6.045,3	6.075,5	6.263,8	6.645,9
6	kumulierte Aufzinsung 2018 bis 2022		6.118,8	6.204,5	6.235,5	6.428,8	6.820,9
7	kumulierte Aufzinsung 2019 bis 2022			6.398,7	6.430,7	6.630,1	7.034,5
8	kumulierte Aufzinsung 2020 bis 2022				6.454,3	6.654,4	7.060,3
9	kumulierte Aufzinsung 2021 bis 2022					6.979,8	7.405,5
10	Referenzwert zzgl. Inflation für Haushaltsjahr 2022	5.296,0	5.565,6	5.844,4	6.057,4	6.398,1	6.993,4
11	oberer Referenzwert	5.454,9	5.732,5	6.019,7	6.239,1	6.590,1	7.203,2
12	unterer Referenzwert	5.137,1	5.398,6	5.669,1	5.875,7	6.206,2	6.783,6
13	Unterer Grenzwert unterschritten?						NEIN
14	Betrag Unterschreitung Grenzwert						0,0
15	Bereinigung um Steuermindereinnahmen aufgrund Steuerrechtsänderungen						0,0
16	konjunkturell bedingte Unterschreitung						0,0
17	maximale Kreditaufnahme bis unterer Grenzwert						0,0
18	Entnahme aus Sondervermögen für Dämpfung Kreditaufnahme						0,0
19	Kreditaufnahme						0,0
20	Oberer Grenzwert überschritten?						NEIN
21	Betrag Überschreitung Grenzwert						0,0
22	Bereinigung um Steuernehreinnahmen aufgrund Steuerrechtsänderungen						0,0
23	konjunkturell bedingte Überschreitung						0,0
24	Tilgung Kredite aus Vorjahren						0,0
25	Saldo Kreditaufnahme und -tilgung incl. Vorjahre						0,0
26	Zuführung an Sondervermögen						0,0
27	Anfangsbestand SV						500,0
28	Entnahme aus Sondervermögen für Dämpfung Kreditaufnahme						0,0
29	Entnahme aus Sondervermögen						0,0
30	Summe der Entnahmen						0,0
31	Zuführung an Sondervermögen bei Grenzwertüberschreitung						0,0
32	Zuführung an Sondervermögen						0,0
33	Summe der Zuführungen						0,0
34	Endbestand SV						500,0

(Abweichungen durch Rundungsdifferenzen)

¹ Verbraucherpreisindex / Inflationsrate (Veränderung zum Vorjahr), Prognose der Bundesregierung vom April 2022.

Abweichung von der konjunkturellen Normallage Haushaltsjahr 2023 - ex ante
in Mio. Euro

	Haushaltsjahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
lfd. Nr.	1	2	3	4	5	6	7
1	Steuern, LFA, BEZ	6.415,1	6.619,6	6.454,3	6.979,8	7.179,5	7.340,4
2	darunter SoBEZ Solidarpakt II	296,3	220,9	0,0	0,0	0,0	0,0
3	maßgebliche Steuereinnahmen	6.118,8	6.398,7	6.454,3	6.979,8	7.179,5	7.340,4
4	Inflationsrate ¹	1,8%	1,4%	0,5%	3,1%	6,1%	2,8%
5	<i>kumulierte Aufzinsung 2018 bis 2023</i>	6.118,8	6.204,5	6.235,5	6.428,8	6.820,9	7.011,9
6	<i>kumulierte Aufzinsung 2019 bis 2023</i>		6.398,7	6.430,7	6.630,1	7.034,5	7.231,5
7	<i>kumulierte Aufzinsung 2020 bis 2023</i>			6.454,3	6.654,4	7.060,3	7.258,0
8	<i>kumulierte Aufzinsung 2021 bis 2023</i>				6.979,8	7.405,5	7.612,9
9	<i>kumulierte Aufzinsung 2022 bis 2023</i>					7.179,5	7.380,6
10	Referenzwert zzgl. Inflation für Haushaltsjahr 2023	5.565,6	5.844,4	6.057,4	6.398,1	6.993,4	7.299,0
11	oberer Referenzwert	5.732,5	6.019,7	6.239,1	6.590,1	7.203,2	7.517,9
12	unterer Referenzwert	5.398,6	5.669,1	5.875,7	6.206,2	6.783,6	7.080,0
13	Unterer Grenzwert unterschritten?						NEIN
14	Betrag Unterschreitung Grenzwert						0,0
15	Bereinigung um Steuermindereinnahmen aufgrund Steuerrechtsänderungen						0,0
16	konjunkturell bedingte Unterschreitung						0,0
17	maximale Kreditaufnahme bis unterer Grenzwert						0,0
18	Entnahme aus Sondervermögen für Dämpfung Kreditaufnahme						0,0
19	Kreditaufnahme						0,0
20	Oberer Grenzwert überschritten?						NEIN
21	Betrag Überschreitung Grenzwert						0,0
22	Bereinigung um Steuernehreinnahmen aufgrund Steuerrechtsänderungen						0,0
23	konjunkturell bedingte Überschreitung						0,0
24	Tilgung Kredite aus Vorjahren						0,0
25	Saldo Kreditaufnahme und -tilgung incl. Vorjahre						0,0
26	Zuführung an Sondervermögen						0,0
27	Anfangsbestand SV						500,0
28	Entnahme aus Sondervermögen für Dämpfung Kreditaufnahme						0,0
29	Entnahme aus Sondervermögen						0,0
30	<i>Summe der Entnahmen</i>						0,0
31	Zuführung an Sondervermögen bei Grenzwertüberschreitung						0,0
32	Zuführung an Sondervermögen						0,0
33	<i>Summe der Zuführungen</i>						0,0
34	Endbestand SV						500,0

(Abweichungen durch Rundungsdifferenzen)

¹ Verbraucherpreisindex / Inflationsrate (Veränderung zum Vorjahr), Prognose der Bundesregierung vom April 2022