

2 Haushaltsplan und Haushaltsvollzug

1 Haushalts-Soll und Haushalts-Ist im Haushaltsjahr 2000

Der LHR 2000 liegen zu Grunde

- das Gesetz über die Feststellung des StHpl. für die Hj. 2000 und 2001 vom 15.02.2000 (GBl. S. 89),
- das Gesetz über die Feststellung eines Nachtrags zum StHpl. für die Hj. 2000 und 2001 vom 27.07.2000 (GBl. S. 545).

Danach war der StHpl. 2000 in Einnahme und Ausgabe auf 59.351.134.900 DM (30.345.753.414 €) festgestellt. Auf Grund von § 5 LHO und § 16 StHG 2000/2001 hat das FM mit Rundschreiben vom 02.03.2000 (GABI. S. 81) die zur Ausführung des StHpl. 2000 erforderlichen Anordnungen erlassen.

Das rechnungsmäßige Jahresergebnis 2000 (Ist + Reste 2000) weist gegenüber dem Haushalts-Soll (Haushaltsansatz + Reste 1998)

| | | |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Mehreinnahmen von | 1.399.396.792,14 DM | (715.500.229,52 €) |
| Mehrausgaben von | 475.160.033,15 DM | (242.945.438,38 €) |
| per Saldo somit Mehreinnahmen von | 924.236.758,99 DM | (472.554.791,14 €) |

aus.

Wie sich die Mehreinnahmen und die Mehrausgaben aus den Teilergebnissen bei den Epl. zusammensetzen, ergibt sich aus Spalte 10 der Anlage 1 zur Gesamtrechnung auf den S. XXXVI/XXXVII und den Erläuterungen hierzu.

2 Jahresvergleich

Die Übersichten 1 und 2 geben einen auf die Hj. 1992 bis 2001 bezogenen Überblick über die Entwicklung der Gesamt-Ist-Ausgaben im Vergleich zu den Haushaltsansätzen sowie der Ist-Ausgaben je Hauptgruppe und je Epl. Die Gliederung nach Hauptgruppen entspricht dem für Bund und Länder einheitlichen Gruppierungsplan (§ 10 Abs. 2 HGrG und § 13 Abs. 2 LHO) mit der Abweichung, dass die Ausgaben für den Schuldendienst, für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen, für Baumaßnahmen, für sonstige Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für die besonderen Finanzierungsausgaben unter der Bezeichnung „Übrige Ausgabegruppen“ zusammengefasst sind. Da die Rechnungslegung noch in DM erfolgt ist, sind auch die Übersichten in DM erstellt.

Übersicht 1

Entwicklung der Haushaltsansätze, der Gesamt-Ist-Ausgaben und der Ist-Ausgaben nach Hauptgruppen (in Mio. DM)

| Art der Ausgaben | 1992 | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|--|----------|--------|---------|--------|---------|---------|------------------------|--------|---------|---------|
| Haushaltsansätze ¹⁾ (lt. StHpl. – unbereinigt) | 54.939 | 56.043 | 57.360 | 60.395 | 61.539 | 61.898 | 63.194 | 62.432 | 59.351 | 62.306 |
| Gesamt-Ist-Ausgaben ¹⁾ (unbereinigt) | 53.744 | 55.775 | 57.527 | 60.309 | 62.317 | 62.053 | 67.576 ³⁾ | 62.492 | 59.510 | 61.951 |
| Gegenüber Haushaltsansatz ²⁾ mehr (+)/weniger (-) | (-1.195) | (-268) | (+ 167) | (- 86) | (+ 778) | (+ 155) | (+4.382) ³⁾ | (+ 60) | (+ 159) | (- 355) |
| Davon | | | | | | | | | | |
| Personalausgaben | 19.494 | 20.492 | 20.944 | 21.784 | 22.204 | 22.124 | 22.422 | 22.986 | 23.199 | 24.054 |
| Sächliche Verwaltungsaus- gaben | 3.058 | 3.081 | 3.114 | 3.255 | 3.133 | 2.973 | 2.980 | 3.058 | 3.400 | 3.349 |
| Übrige Ausgabegruppen | 31.192 | 32.202 | 33.469 | 35.270 | 36.980 | 36.956 | 42.174 | 36.448 | 32.911 | 34.548 |
| Prozentsatz der Veränderung gegenüber dem Vorjahr bei | | | | | | | | | | |
| a) Haushaltsansätzen (unbereinigt) | 6,77 | 2,01 | 2,35 | 5,29 | 1,89 | 0,58 | 2,09 | - 1,21 | - 4,93 | + 4,98 |
| b) Gesamt-Ist-Ausgaben (unbereinigt) | 3,54 | 3,78 | 3,14 | 4,84 | 3,33 | - 0,43 | 8,90 | - 7,52 | - 4,77 | + 4,10 |
| c) Personalausgaben | 8,20 | 5,12 | 2,21 | 4,01 | 1,93 | - 0,36 | 1,35 | 2,52 | 0,93 | + 3,69 |

Von 1992 bis 2001 stiegen die Gesamt-Ist-Ausgaben um 15,3 %, die Personalausgaben um 23,4 %.

1) Einschließlich Ausgaben in Höhe von 592,5 Mio. DM in 2000 und 1.974,8 Mio. DM in 2001 zum Erwerb von stillen Beteiligungen an der Landesbank Baden-Württemberg.

2) Die Abweichungen gegenüber den Haushaltsansätzen beinhalten bis einschließlich 1999 auch die Mehrausgaben für Tilgungen am Kreditmarkt.

3) Die Abweichung vom Haushaltsansatz ist in Höhe von 3,18 Mrd. DM auf die buchungs-technische Abwicklung der Entnahme von 1,59 Mrd. DM aus dem Eigenkapital der L-Bank (Förderanstalt) und die Einlage dieses Betrages bei der Landesbank Baden-Württemberg zurückzuführen.

Übersicht 2

Entwicklung der Ist-Ausgaben nach Einzelplänen (in Mio. DM)

| Epl. | 1992 | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 01 | 76,68 | 68,52 | 67,08 | 66,99 | 74,54 | 75,01 | 74,83 | 74,96 | 76,71 | 77,39 |
| 02 | 42,12 | 54,83 | 49,96 | 54,47 | 50,28 | 47,09 | 46,96 | 50,03 | 59,16 | 55,60 |
| 03 | 5.234,47 | 3.625,68 | 3.744,52 | 3.713,99 | 3.710,19 | 3.513,70 | 3.406,99 | 3.384,03 | 3.370,78 | 3.392,45 |
| 04 | 8.169,32 | 8.498,86 | 8.695,75 | 9.198,56 | 9.555,30 | 9.746,06 | 9.762,36 | 9.897,41 | 10.080,10 | 10.486,54 |
| 05 | 1.651,66 | 1.618,70 | 1.664,23 | 1.743,19 | 1.774,21 | 1.781,09 | 1.811,55 | 1.841,76 | 1.868,98 | 1.895,16 |
| 06 ¹⁾ | 1.691,94 | 1.916,36 | 1.902,41 | 1.940,62 | 1.902,21 | 1.879,43 | 1.870,85 | 1.897,08 | 2.436,30 | 3.900,22 |
| 07 | 528,60 | 2.463,79 | 2.534,51 | 2.552,10 | 2.513,87 | 2.276,91 | 2.175,93 | 1.972,11 | 1.874,06 | 1.988,83 |
| 08 | 2.144,96 | 2.043,71 | 1.940,76 | 1.927,54 | 1.730,90 | 1.708,97 | 1.721,84 | 1.746,49 | 2.162,12 | 2.070,93 |
| 09 | 2.734,63 | 2.164,66 | 2.152,97 | 2.142,60 | 2.055,73 | 2.581,72 | 2.574,37 | 2.699,57 | 2.795,69 | 2.944,07 |
| 10 | 1.145,68 | 1.149,20 | 1.081,35 | 1.079,16 | 1.023,22 | 3.829,83 | 3.744,61 | 3.745,57 | 4.104,08 | 3.985,14 |
| 11 ²⁾ | 10,74 | 11,51 | 11,71 | 25,32 | 25,76 | 25,67 | 25,75 | 26,56 | 25,71 | 25,15 |
| 12 ³⁾ | 23.121,80 | 23.794,24 | 25.118,57 | 27.206,64 | 28.319,68 | 28.779,24 | 34.427,30 | 28.985,00 | 24.373,03 | 24.589,76 |
| 13 ⁴⁾ | 2.050,56 | 2.258,17 | 2.321,75 | 2.316,49 | 3.152,43 | – | – | – | – | – |
| 14 | 5.125,63 | 4.728,61 | 4.839,32 | 4.942,25 | 4.931,67 | 5.808,10 | 5.932,46 | 6.171,82 | 6.283,07 | 6.539,88 |
| 15 ⁵⁾ | 15,07 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| 16 ⁶⁾ | – | 1.378,05 | 1.419,90 | 1.398,98 | 1.496,96 | – | – | – | – | – |
| Zus. | 53.743,86 | 55.774,89 | 57.526,79 | 60.308,90 | 62.316,95 | 62.052,82 | 67.575,80 | 62.492,39 | 59.509,79 | 61.951,12 |

1) Einschließlich Ausgaben in Höhe von 592,5 Mio. DM in 2000 und 1.974,8 Mio. DM in 2001 zum Erwerb von stillen Beteiligungen an der Landesbank Baden-Württemberg.

2) Die Ausgaben für die Vorprüfungsstellen waren bis Ende 1994 in den Epl. der Ministerien enthalten; ab 1995 Bildung von StRPÄ im Epl. 11.

3) Die Ist-Ausgaben 1998 sind in Höhe von 3,18 Mrd. DM auf die buchungstechnische Abwicklung der Entnahme von 1,59 Mrd. DM aus dem Eigenkapital der L-Bank (Förderanstalt) und die Einlage dieses Betrages bei der Landesbank Baden-Württemberg zurückzuführen.

4) Das Verkehrsministerium wurde Mitte 1996 mit dem Umweltministerium zum neuen Ministerium für Umwelt und Verkehr zusammengeführt.

5) Das Ministerium für Bundes- und Europaangelegenheiten wurde Mitte 1992 im Zuge der Regierungsbildung aufgelöst.

6) Die Ausgaben des 1992 gebildeten MFK für 1992 sind in den Epl. 04, 09 und 14 enthalten; das Ministerium wurde 1996 aufgelöst.

3 Globale Minderausgabe bei Kapitel 1212 Titel 972 01

Für das Hj. 2000 waren globale Minderausgaben von 100 Mio. DM veranschlagt; sie verteilen sich auf die Epl., wie in der Übersicht 3 dargestellt.

Übersicht 3

| Epl. | Geschäftsbereich | GMA - 2000 | |
|-------|---|---------------------------|-------------|
| | | Insgesamt (in Mio. DM) | (in Mio. €) |
| 02 | Staatsministerium | 0,610 | 0,312 |
| 03 | Innenministerium | 14,560 | 7,444 |
| 04 | Ministerium für Kultus, Jugend und Sport | 5,220 | 2,669 |
| 05 | Justizministerium | 2,550 | 1,304 |
| 06 | Finanzministerium | 2,310 | 1,181 |
| 07 | Wirtschaftsministerium | 8,230 | 4,208 |
| 08 | Ministerium Ländlicher Raum | 7,000 | 3,579 |
| 09 | Sozialministerium | 11,210 | 5,732 |
| 10 | Ministerium für Umwelt und Verkehr | 11,800 | 6.033 |
| 12 | Allgemeine Finanzverwaltung | 24,560 | 12,557 |
| 14 | Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kunst | 11,950 | 6.110 |
| Summe | | 100,000 | 51.129 |

Über die Einsparungen wurden von den Ressorts Nachweise erbracht.

4 Haushaltsreste und Vorgriffe

4.1 Haushaltsjahr 2000

Beim Abschluss der LHR für das Hj. 2000 sind folgende Reste in das Hj. 2001 übertragen worden:

| | | |
|-------------------------|---------------------|----------------------|
| Einnahmereste | 4.222.245.900,36 DM | (2.158.800.049,26 €) |
| Ausgabereste | 2.215.556.777,33 DM | (1.132.796.192,39 €) |
| Überschuss Einnahmerest | 2.006.689.123,03 DM | (1.026.003.856,87 €) |

Auf die Angaben in Nr. 1 Pkt. 2 dieser Denkschrift über die Zusammensetzung der Einnahmereste und auf die S. LIV – LVII der LHR über die Aufgliederung der Ausgabereste wird hingewiesen.

Das FM hat dem Finanzausschuss des Landtags mit Schreiben vom 29.08.2001 gemäß § 7 Abs. 5 StHG 2000/2001 die in das Hj. 2001 übertragenen Ausgabereste mitgeteilt. Der Finanzausschuss hat hiervon in seiner 2. Sitzung am 20.09.2001 Kenntnis genommen.

Wie in den Vorjahren war die Landesregierung nach § 9 Abs. 2 StHG 2000/2001 ermächtigt, unverbrauchte Mittel aus übertragbaren Bewilligungen (Ausgabereste) in Abgang zu stellen; sie hat diese Ermächtigung im Umfang von 229 Mio. DM ausgeschöpft.

4.2 Jahresvergleich

Die Übersichten 4 und 5 zeigen, wie sich die Haushaltsreste in den letzten Jahren entwickelt und wie sich die Ausgabereste auf die verschiedenen Ausgabearten verteilt haben. Bei den Einnahmeresten handelt es sich im Wesentlichen um die noch nicht verbrauchten Kreditermächtigungen.

Die Höhe der Haushaltsreste 2001 stand zum Zeitpunkt des Abschlusses der Denkschriftberatungen noch nicht fest.

Übersicht 4

Entwicklung der Haushaltsreste

| Hj. | Ausgabereste | | Einnahmereste in Mio. DM |
|------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | in Mio. DM | in % des Haushaltsvolumens | |
| 1991 | 1.587,0 | 3,1 | 1.946,5 |
| 1992 | 1.944,1 | 3,6 | 2.504,2 |
| 1993 | 2.180,9 | 3,9 | 3.270,5 |
| 1994 | 2.584,1 | 4,5 | 3.643,4 |
| 1995 | 2.456,5 | 4,1 | 2.996,0 |
| 1996 | 1.839,9 | 3,0 | 2.049,3 |
| 1997 | 1.924,5 | 3,1 | 1.928,8 |
| 1998 | 1.950,2 | 3,1 | 2.545,8 |
| 1999 | 1.899,0 | 3,0 | 3.357,8 |
| 2000 | 2.215,6 | 3,7 | 4.222,2 |

Übersicht 5

Gliederung der Ausgabereste nach Ausgabearten

| Haupt- gruppe | Ausgabearten | 1999 | | | 2000 | | | 2001 Ist- Aus- gaben in Mio. DM |
|------------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|---|
| | | Ist- Aus- gaben | Aus- gabe- Reste | In % der Ist- Aus- gaben | Ist- Aus- gaben | Aus- gabe- Reste | In % der Ist- Aus- gaben | |
| | | in Mio. DM | | | in Mio. DM | | | |
| 4 | Personalausgaben | 22.986,5 | 130,9 | 0,57 | 23.198,8 | 99,0 | 0,43 | 24.053,5 |
| 5 | Sächliche Verwaltungsausgaben | 3.058,3 | 383,2 | 12,53 | 3.399,6 | 599,7 | 17,64 | 3.348,9 |
| | Ausgaben für den Schuldendienst | 9.275,5 | - | - | 3.278,4 | 4,2 | 0,13 | 3.217,6 |
| 6 | Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen | 21.409,4 | 464,2 | 2,17 | 22.626,1 | 281,2 | 1,24 | 23.065,0 |
| 7 | Baumaßnahmen | 905,5 | | | 1.076,1 | | | 1.009,9 |
| 8 | Sonstige Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 916,1 | 17,47 | | 1.222,8 | 18,28 | | |
| | | 4.339,8 | | | 5.612,5 | | | 7.027,0 |
| 9 | Besondere Finanzierungsausgaben | 517,4 | 4,6 | 0,89 | 318,5 | 8,7 | 2,73 | 229,3 |
| Zusammen | | 62.492,4 | 1.899,0 | 3,04 | 59.510,0 | 2.215,6 | 3,72 | 61.951,2 |