

Haushaltsplan 2019/2020

Einzelplan 15

Allgemeine Finanzverwaltung

Nachtragshaushalt 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Übersicht über die Unterschiedsbeträge in Einnahmen und Ausgaben 2020	4
Kapitel 15 01 Steuern Differenzdruck Dispositiv 2020 (Einnahmen)	6
Kapitel 15 01 Steuern Differenzdruck Dispositiv 2020 (Abschluss)	7
Kapitel 15 03 Allgemeine Bewilligungen Differenzdruck Dispositiv 2020 (Ausgaben)	8
Kapitel 15 03 Allgemeine Bewilligungen Differenzdruck Dispositiv 2020 (Abschluss)	9
Kapitel 15 10 Kapital und Schulden Differenzdruck Dispositiv 2020 (Einnahmen)	11
Kapitel 15 10 Kapital und Schulden Differenzdruck Dispositiv 2020 (Ausgaben)	12
Kapitel 15 10 Kapital und Schulden Differenzdruck Dispositiv 2020 (Abschluss)	13
Allgemeine Finanzverwaltung (Abschluss)	14
Anlage zu Kapitel 15 10 - Corona-Bewältigungsfonds Sachsen	16

Übersicht über Unterschiedsbeträge in Einnahmen und Ausgaben 2020

Kapitel	Bezeichnung	Einnahmen nach Hauptgruppen					4 Personalausgaben
		0 Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1 Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2 Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	3 Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	Gesamteinnahmen	
		- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -
15 01	Steuern	-2.065.000,0				-2.065.000,0	
15 03	Allgemeine Bewilligungen		0,0	0,0	0,0	0,0	-265.000,0
15 10	Kapital und Schulden		0,0	+1.800.000,0	+725.000,0	+2.525.000,0	
	Summe 2020	-2.065.000,0	0,0	+1.800.000,0	+725.000,0	+460.000,0	-265.000,0

Ausgaben nach Hauptgruppen						+ Überschuss - Zuschuss (Gesamtein- nahmen - Gesamtausga- ben)	Verpflich- tungsermäch- tigungen	Kapitel
5 Sächliche Ver- waltungsausga- ben und Ausgaben für den Schulden- dienst	6 Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	7 Baumaßnah- men	8 Sonstige Aus- gaben für Inves- titionen und Investitionsför- derungsmaß- nahmen	9 Besondere Finanzierungs- ausgaben	Gesamtausga- ben			
- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	- Tsd. EUR -	
						-2.065.000,0		15 01
0,0	0,0		0,0	0,0	-265.000,0	+265.000,0	0,0	15 03
0,0	+725.000,0		0,0	0,0	+725.000,0	+1.800.000,0		15 10
0,0	+725.000,0		0,0	0,0	+460.000,0	0,0	0,0	

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Einnahmen

Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

<u>015 10</u>	Anpassung an die Entwicklung der Steuereinnahmen aufgrund Oktober-Steuerschätzung 2019	---	-265.000,0
820			(-265.000,0)

Begründung:

Das angepasste Ergebnis der Steuerschätzung vom Oktober 2019 ergibt Mindereinnahmen aus Steuern und steuerinduzierten Einnahmen i. H. v. 265.000,0 T€. In dieser Höhe wurden Mindereinnahmen gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung 2020 veranschlagt. Diese Mindereinnahmen sollen kompensiert werden über Minderausgaben in der Hauptgruppe 4, vgl. 15 03/462 01.

<u>015 11</u>	Anpassung an die Entwicklung der Steuereinnahmen aufgrund der COVID-19-Pandemie	---	-1.800.000,0
820			(-1.800.000,0)

Begründung:

Aufgrund der COVID-19-Pandemie, der diesbezüglichen Maßnahmen sowie deren Auswirkungen auf die Wirtschaft sind gegenüber dem angepassten Ergebnis der Steuerschätzung vom Oktober 2019 derzeit Mindereinnahmen aus Steuern und steuerinduzierten i. H. v. voraussichtlich 1.800.000,0 T€ für das Haushaltsjahr 2020 absehbar. In dieser Höhe wurden vorliegend - über die Mindereinnahmen bei 15 01/015 10 hinaus - weitere Mindereinnahmen veranschlagt. Diese Mindereinnahmen sollen kompensiert werden über Entnahmen aus dem Sondervermögen "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 10/234 02.

Gesamteinnahmen	13.149.418,8	12.274.316,6
		(-2.065.000,0)
		14.339.316,6

15 Allgemeine Finanzverwaltung
15 01 Steuern

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Abschluss

Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	13.149.418,8	12.274.316,6 (-2.065.000,0) 14.339.316,6
Gesamteinnahmen	13.149.418,8	12.274.316,6 (-2.065.000,0) 14.339.316,6
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		12.274.316,6 (-2.065.000,0) 14.339.316,6

15 Allgemeine Finanzverwaltung
 15 03 Allgemeine Bewilligungen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Ausgaben

Personalausgaben

<u>462 01</u>	Globale Minderausgabe für Personalausgaben	---	-265.000,0
880			(-265.000,0)

Mit Einwilligung des Staatsministeriums der Finanzen kann die globale Minderausgabe auch in anderen Hauptgruppen erbracht werden.

Begründung:

Für das Haushaltsjahr 2020 werden Personalminderausgaben erwartet. Sollten Personalminderausgaben in geringerem Umfang anfallen, sind die veranschlagten Minderausgaben an anderen Stellen zu erbringen. Mit den Minderausgaben können die voraussichtlichen Mindereinnahmen bei den Steuern und steuerinduzierten Einnahmen kompensiert werden, vgl. 15 01/015 10.

Gesamtausgaben	564.690,7	277.722,8
		(-265.000,0)
		542.722,8

15 Allgemeine Finanzverwaltung
15 03 Allgemeine Bewilligungen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Abschluss

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	2.004,5	2.004,5 (0,0) 2.004,5
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	11.205,0	11.205,0 (0,0) 11.205,0
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	496.002,4	717.401,9 (0,0) 717.401,9
Gesamteinnahmen	509.211,9	730.611,4 (0,0) 730.611,4
Personalausgaben	77.488,3	-184.576,0 (-265.000,0) 80.424,0
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	4.387,0	4.312,3 (0,0) 4.312,3
Verpflichtungsermächtigung	800,0	400,0
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	437.333,9	413.433,5 (0,0) 413.433,5
Verpflichtungsermächtigung	40.000,0	35.000,0
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	510,0	903,0 (0,0) 903,0
Verpflichtungsermächtigung	631,0	2.631,0
Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	44.971,5	43.650,0 (0,0) 43.650,0
Verpflichtungsermächtigung	84.561,0	75.000,0
Besondere Finanzierungsausgaben	---	---
		(0,0) ---
Gesamtausgaben	564.690,7	277.722,8 (-265.000,0) 542.722,8
Verpflichtungsermächtigung	125.992,0	113.031,0

15 Allgemeine Finanzverwaltung
 15 03 Allgemeine Bewilligungen

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Überschuss (+) / Zuschuss (-)

452.888,6
 (+265.000,0)
 187.888,6

15	Allgemeine Finanzverwaltung
15 10	Kapital und Schulden

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Einnahmen

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitio- nen

234 02	Entnahmen aus dem Sondervermögen "Corona-Bewältigungs- fonds Sachsen"	---	1.800.000,0 (+1.800.000,0)
850			

Das Staatsministerium der Finanzen wird ermächtigt, auch über den Ansatz hinaus, Mittel zur Kompensation von Mindereinnahmen aus Steuern und steuerinduzierten Einnahmen gegenüber einem Betrag von 16.409.000,0 T€ zu entnehmen.

Begründung:

Aufgrund der COVID-19-Pandemie, der diesbezüglichen Maßnahmen sowie deren Auswirkungen auf die Wirtschaft sind gegenüber dem angepassten Ergebnis der Steuerschätzung vom Oktober 2019 derzeit Mindereinnahmen aus Steuern und steuerinduzierten i. H. v. voraussichtlich 1.800.000,0 T€ für das Haushaltsjahr 2020 absehbar. Diese Mindereinnahmen sollen kompensiert werden über Entnahmen aus dem Sondervermögen "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 01/015 11 und Wirtschaftsplan zum Sondervermögen "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen" (Anlage zum Kapitel 15 10).

Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungs- einnahmen

325 01	Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen inländischen Kredit- markt	557.000,0	790.000,0 (+75.000,0) 715.000,0
830			

Begründung:

Die Kreditaufnahmen und Tilgungen sind gemäß § 15 Abs. 1 Satz 2 und Satz 3 SdHO netto veranschlagt - im Haushaltsjahr 2020 i. H. einer Nettotilgung von 75.000,0 T€ im Saldo der Haushaltsstellen 15 10/321 01 bis 15 10/321 04 und 15 10/325 01 bis 15 10/325 03. Die Nettokreditaufnahme wird mit dem Nachtragshaushalt für 2020 auf 0,0 T€ festgelegt. Die frei werdenden Mittel i. H. v. 75.000,0 T€ dienen als teilweise Deckung der Zuführungen an das Sondervermögen "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 10/634 01.

359 01	Entnahmen aus der Kassenverstärkungs- und Haushaltsaus- gleichsrücklage	411.798,9	928.699,1 (+650.000,0) 278.699,1
850			

Begründung:

Mit dem Nachtragshaushalt für 2020 wird die Entnahme aus der Rücklage um 650.000,0 T€ erhöht. Diese aus Überschüssen des Haushaltsjahres 2019 stammenden Mittel dienen der anteiligen Deckung der Zuführungen an das Sondervermögen "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 10/634 01.

Gesamteinnahmen		341.298,9	2.732.699,1 (+2.525.000,0) 207.699,1
------------------------	--	------------------	---

15 Allgemeine Finanzverwaltung
 15 10 Kapital und Schulden

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Ausgaben

Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitio- nen

<u>634 01</u>	Zuführungen an das Sondervermögen "Corona-Bewältigungs-	---	725.000,0
850	fonds Sachsen"		(+725.000,0)

Begründung:

Es handelt sich um Zuführungen des Freistaates Sachsen entsprechend § 4 Abs. Nr. 1 des Gesetzes über die Errichtung eines Sondervermögens "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen". Zur Deckung der Ausgaben vgl. 15 10/325 01, 15 10/359 01.

Gesamtausgaben	152.570,4	895.582,0
		(+725.000,0)
		170.582,0

15 Allgemeine Finanzverwaltung
15 10 Kapital und Schulden

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Abschluss

Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	4.500,0	4.000,0 (0,0) 4.000,0
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	---	1.800.000,0 (+1.800.000,0) 0,0
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	336.798,9	928.699,1 (+725.000,0) 203.699,1
Gesamteinnahmen	341.298,9	2.732.699,1 (+2.525.000,0) 207.699,1
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	500,0	500,0 (0,0) 500,0
Ausgaben für den Schuldendienst (56-59)	129.570,4	149.582,0 (0,0) 149.582,0
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	---	725.000,0 (+725.000,0) ---
Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	22.500,0	20.500,0 (0,0) 20.500,0
Besondere Finanzierungsausgaben	---	---
		(0,0) ---
Gesamtausgaben	152.570,4	895.582,0 (+725.000,0) 170.582,0
Überschuss (+) / Zuschuss (-)		1.837.117,1 (+1.800.000,0) 37.117,1

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	

Abschluss des Epl. 15

Einnahmen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	13.149.418,8	12.274.316,6 (-2.065.000,0) 14.339.316,6
Verwaltungseinnahmen, Einnahmen aus Schuldendienst und dgl.	79.557,6	81.515,2 (0,0) 81.515,2
Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen mit Ausnahme für Investitionen	2.844.057,0	4.374.716,0 (+1.800.000,0) 2.574.716,0
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen, aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen, besondere Finanzierungseinnahmen	1.248.655,1	1.651.288,8 (+725.000,0) 926.288,8
Gesamteinnahmen	17.321.688,5	18.381.836,6 (+460.000,0) 17.921.836,6
Personalausgaben	145.988,3	-109.276,0 (-265.000,0) 155.724,0
Sächliche Verwaltungsausgaben (51-54)	5.534,0	5.284,4 (0,0) 5.284,4
Verpflichtungsermächtigung	1.000,0	600,0
Ausgaben für den Schuldendienst (56-59)	129.570,4	149.582,0 (0,0) 149.582,0
Ausgaben für Zuweisungen und Zuschüsse mit Ausnahme für Investitionen	4.662.737,5	5.362.641,3 (+725.000,0) 4.637.641,3
Verpflichtungsermächtigung	70.000,0	60.000,0
Sonstige Sachinvestitionen (81-82)	510,0	903,0 (0,0) 903,0
Verpflichtungsermächtigung	631,0	2.631,0
Investitionsförderungsmaßnahmen (83-89)	428.744,4	548.807,5 (0,0) 548.807,5
Verpflichtungsermächtigung	130.711,0	101.750,0

Titel FKZ	Zweckbestimmung	Soll 2019	Soll 2020 +/- zu alt Soll 2020 (alt)
		T€	
	Besondere Finanzierungsausgaben	5.017,7	121.517,7 (0,0) 121.517,7
Gesamtausgaben		5.378.102,3	6.079.459,9 (+460.000,0) 5.619.459,9
	Verpflichtungsermächtigung	202.342,0	164.981,0
Überschuss (+) / Zuschuss (-)			12.302.376,7 (0,0) 12.302.376,7

Übersicht Wirtschaftsplan

Corona-Bewältigungsfonds Sachsen

Konto/ Nr.	Zweckbestimmung		Soll 2020
		T€	
Erfolgsplan			
Erträge			
Einnahmen			
Darlehensrückflüsse und Zinseinnahmen			
162 01	Zinseinnahmen aus Rückzahlungen und Erstattungen		0,0
182 01	Einnahmen aus der Rückzahlung von Darlehen		0,0
	Summe		0,0
Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich			
231 02	Zuweisungen des Bundes aus dem COVID-19-Krankenhausentlastungsgesetz		190.000,0
232 01	Zuführungen des Freistaates Sachsen für laufende Zwecke		725.000,0
	Summe		915.000,0
Einnahmen aus Schuldenaufnahmen			
321 01	Schuldenaufnahmen bei öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen sowie beim sonstigen öffentlichen Bereich		0,0
321 02	Tilgungen von Schuldenaufnahmen bei öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen sowie beim sonstigen öffentlichen Bereich		0,0
321 03	Schuldenaufnahmen bei Sparkassen, Förder- und Landesbanken		0,0
321 04	Tilgungen von Schuldenaufnahmen bei Sparkassen, Förder- und Landesbanken		0,0
325 01	Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen inländischen Kreditmarkt		6.000.000,0
325 02	Tilgungen von Schuldenaufnahmen auf dem sonstigen inländischen Kreditmarkt		0,0
	Summe		6.000.000,0
	Summe Einnahmen		6.915.000,0
	Gesamtsumme Erträge		6.915.000,0
Aufwendungen			
Ausgaben			
Verwaltungsausgaben			
547 02	Ausgaben für die Abwicklung staatlicher Zuwendungen		5.000,0
547 06	Sächliche Verwaltungsausgaben für Infektions- und Katastrophenschutzmaßnahmen		111.183,7
	Summe		116.183,7
Zinsausgaben an Kreditmarkt			
571 01	Zinsausgaben für Haushaltskredite bei öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen		0,0
571 02	Zinsausgaben für Haushaltskredite bei Sparkassen, Förder- und Landesbanken		0,0
575 02	Ausgaben im Zusammenhang mit der Kreditaufnahme (Kreditbeschaffungskosten)		0,0
575 03	Zinsausgaben für Haushaltskredite am sonstigen inländischen Kreditmarkt		0,0
	Summe		0,0
Zuweisungen an den öffentlichen Bereich			
632 01	Erstattungen an den Freistaat Sachsen zum Ausgleich von Steuermindereinnahmen		1.800.000,0
	Summe		1.800.000,0

Übersicht Wirtschaftsplan

Corona-Bewältigungsfonds Sachsen

Konto/ Nr.	Zweckbestimmung	Soll 2020
		T€
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	
681 01	Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz (IfSG)	0,0
682 02	Zuschüsse an Krankenhäuser zum Ausgleich COVID-19 bedingter Ein- nahmeausfälle	140.000,0
683 02	Soforthilfen für Einpendler im Bereich des Gesundheitssektors im Zusammenhang mit den Auswirkungen durch die COVID-19-Pandemie	10.000,0
684 02	Zuschüsse für Gesundheit, Prävention und Versorgung	1.947,9
	Summe	151.947,9
	Darlehen	
862 01	Soforthilfen für sächsische Unternehmen im Zusammenhang mit wirt- schaftlichen Auswirkungen durch die COVID-19-Pandemie	120.000,0
	Summe	120.000,0
	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	
891 06	Zuschüsse an Krankenhäuser zur Schaffung zusätzlicher COVID-19 bedingter Intensivkapazitäten	50.000,0
893 02	Zuschüsse für Investitionen im Bereich Gesundheit und Versorgung	19.889,5
	Summe	69.889,5
	Globale Mehrausgaben	
971 01	Verstärkungsmittel für Ausgaben im Zusammenhang mit der COVID-19- Pandemie (Planungstitel)	4.656.978,9
	Summe	4.656.978,9
	Summe Ausgaben	6.915.000,0
	Gesamtsumme Aufwendungen	6.915.000,0
	Erläuterungen	
	Die erforderlichen Einnahmen und Ausgaben 2020 sind nicht prognostizierbar. Es sind die dem Sondervermögen insgesamt zur Verfü- gung stehenden Mittel sowohl einnahmeseitig als auch ausgabeseitig dargestellt.	
	Alle Kreditaufnahmen und Tilgungen werden gemäß § 15 Abs. 1 Satz 2 und Satz 3 SÄHO netto veranschlagt.	
	Rückzahlungen sind von den Ausgaben abzusetzen, sofern nicht Einnahmetitel explizit eingerichtet sind, vgl. § 4 Abs. 5 des Gesetzes über die Errichtung eines Sondervermögens "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen".	
	Die Einnahmen und Ausgaben sowie Saldenüberträge des "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen" werden in Kapitel 80 18 des Son- derbuchungsabschnitts nachgewiesen.	
	zu 231 02 i. V. m. 682 02, 891 06: Die Einnahmen bei 231 02 dienen der bedarfsgerechten Deckung der Ausgaben bei 682 02, 891 06.	
	zu 232 01: Zuführungen des Freistaates Sachsen entsprechend § 4 Abs. Nr. 1 des Gesetzes über die Errichtung eines Sondervermögens "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 10/634 01	
	zu 632 01: Erstattungen an den Freistaat Sachsen zur Kompensation von Mindereinnahmen aus Steuern und steuerinduzierten Einnahmen ent- sprechend § 2 Abs. 2 des Gesetzes über die Errichtung eines Sondervermögens "Corona-Bewältigungsfonds Sachsen", vgl. 15 10/234 02	
	zu 971 01: Verstärkungsmittel können Ausgabebetiteln nach Maßgabe der Bestimmungen des Errichtungsgesetzes zugewiesen werden. Das Staatsministerium der Finanzen ist dabei ermächtigt, die für die Verausgabung der Mittel über den Wirtschaftsplan hinaus erforder- lichen Ausgabebetitel einzurichten.	
	Abschluss	
	Erträge	6.915.000,0
	Aufwendungen	6.915.000,0
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,0