



01. April 2019

Seite 1 von 2

Aktenzeichen

I B 5 - 11.110 - 5/2017

bei Antwort bitte angeben

Seifert-Kellers, Beate

Telefon (0211) 4972 - 2843

Vorlage
an den Haushalts- und Finanzausschuss
des Landtags Nordrhein-Westfalen

Noch nicht genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben des Haushaltsjahres 2017

Anlage: Übersicht der noch nicht genehmigten Überschreitungen

Im Rahmen der vierteljährlichen Mitteilungen gem. § 37 Abs. 4 LHO hat der Landtag bereits über- und außerplanmäßige Ausgaben bis zur Höhe von 23.085.300 EUR genehmigt (Soll-Betrag).

Von genehmigten Haushaltsüberschreitungen wurden 16.230.297,27 EUR (Ist-Betrag) tatsächlich über- bzw. außerplanmäßig verausgabt.

Nach Abschluss der Rechnungslegungsbücher wurden im Rahmen der Aufstellung der Landeshaushaltsrechnung 2017 19 weitere Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt **27.413.582,49** EUR ermittelt, die sich wie folgt zusammensetzten:

- 11 Vorgriffe im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung i.H.v. (lfd. Nr. 1, 2, 3, 4, 5, 12, 13, 14, 15, 18, 19 der Anlage), davon 2 Vorgriffe (lfd. Nr. 13, 15 der Anlage), die ausdrücklich durch Haushaltsvermerk zugelassen werden **11.397.609,07 EUR**
- 2 Vorgriffe aufgrund sonstiger Mehrausgaben im Haushaltsvollzug (lfd. Nr. 16, 17 der Anlage) **689.143,18 EUR**

Dienstgebäude und
Lieferanschrift:
Jägerhofstr. 6
40479 Düsseldorf
Telefon (0211) 4972-0
Telefax (0211) 4972-1217
Poststelle@fm.nrw.de
www.fm.nrw.de

Öffentliche Verkehrsmittel:
U74 bis U79
Haltestelle
Heinrich Heine Allee

- 6 überplanmäßige Ausgaben im Haushaltsvollzug 2017 (lfd. Nr. 6, 7, 8, 9, 10, 11 der Anlage) 15.326.830,24 EUR

Mit einer Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird den Feststellungen des Landesrechnungshofs aus Anlass der Rechnungsprüfung 2017 (§ 97 Abs. 1 LHO) nicht vorgegriffen.



Lutz Lienenkämper

Noch nicht genehmigte über- und außerplanmäßigen Ausgaben des Haushaltsjahres 2017

Epl.	Verwaltungszweig	Gesamtbetrag der Überschreitungen	Überschreitungen gekennzeichnet mit ¹		Haushaltsvorgriffe	Sonstige Überschreitungen
			+	#		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
01	Landtag					
02	Ministerpräsident/ Staatskanzlei					
03	Ministerium des Innern	42.601,80			42.601,80	
04	Ministerium der Justiz	62,14			62,14	
05	Ministerium für Schule und Bildung					
06	Ministerium für Kultur und Wissenschaft					
07	Ministerium für Familie, Flüchtlinge und Integration					
08	Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung					
09	Ministerium für Verkehr	49.706,01			49.706,01	
10	Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz	27.320.733,92			11.993.903,68	15.326.830,24
11	Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales					
12	Ministerium der Finanzen					
13	Landesrechnungshof	1,44			1,44	
14	Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie	477,18			477,18	
16	Verfassungsgerichtshof					
20	Allgemeine Finanzverwaltung					
Summe		27.413.582,49	0,00	0,00	12.086.752,25	15.326.830,24

¹ + = Überschreitungen aufgrund Gesetzes oder eines Beschlusses des Landtags oder des Haushalts- und Finanzausschusses

= Überschreitungen, die in unmittelbarem Zusammenhang mit Mehreinnahmen stehen

Einzelplan 03 - Ministerium des Innern

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

1 03 010 Ministerium

546 30 0 858,90 V Ausgaben für den Kauf von Kantinenkarten

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung,
die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung
angerechnet werden.

2 03 110 Polizei

536 12 0 36.035,47 V Durchführung von Twinning-Projekten der Europäischen
Union (§ 17 Abs. 3 LHO)

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung,
die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung
angerechnet werden.

3 03 310 Fünf Bezirksregierungen

546 04 0 5.707,43 V Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von
Verkehrsunternehmen

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung,
die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung
angerechnet werden.

Einzelplan 04 - Ministerium der Justiz

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

4 04 010 Ministerium

546 04	0	62,14	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen
---------------	----------	--------------	----------	---

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.

Einzelplan 09 - Ministerium für Verkehr

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

5 09 110 Förderung der Eisenbahnen und des öffentlichen Nahverkehrs

TGr. 68

**Bundesmittel nach dem GVFG zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs
- Bundesprogramm -**

891 68	40.000.000	49.706,01	V	Zuschüsse für Investitionen an öffentliche Unternehmen
---------------	------------	-----------	---	--

Grund für den Vorgriff waren fehlerhafte Buchungen eines Zweckverbandes. Diese sowie eine Ankündigung eines höheren Rückerstattungsbetrages, der in dieser Höhe ausblieb, haben in der Summe zu einem veränderten Gesamtbedarf an Mitteln aus dem GVFG-Bundesprogramm im Landeshaushalt NRW für das Haushaltsjahr 2017 geführt. Durch beim Bund nachträglich anzufordernde Bundesmittel im Haushalt 2018 wird der Vorgriff ausgeglichen.

Einzelplan 10 - Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

10 020 Allgemeine Bewilligungen

6	TGr. 68					Ressourceneffizientes Wirtschaften
	537 68		3.000.000	890.421,85	üpl.	Effizienz-Agentur NRW (EFA) sowie Untersuchungen und Gutachten u.A.

Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären.

Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 Kapitel 14 300.

10 060 Klimaschutz, Immissionsschutz, Umwelt und Gesundheit, Gentechnik

	TGr. 63					Energiewende, Erneuerbare Energien, Energiesparen und Energieeffizienz
--	----------------	--	--	--	--	---

7	427 63		0	622.295,66	üpl.	Entgelte für Aushilfen
---	---------------	--	---	------------	------	------------------------

Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären.

Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 (Kapitel 14 300).

8	541 63		651.400	33.711,61	üpl.	Ausgaben für Veranstaltungen und dgl.
---	---------------	--	---------	-----------	------	---------------------------------------

Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären.

Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 (Kapitel 14 300).

9	686 63		0	3.185.700,00	üpl.	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland
---	---------------	--	---	--------------	------	--

Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären.

Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 (Kapitel 14 300).

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

10		893 63	0	10.500.000,00	üpl.	Zuschüsse für Investitionen an Sonstige im Inland Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären. Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 (Kapitel 14 300).
----	--	---------------	---	---------------	------	---

11		TGr. 65				Klimaschutz
		546 65	0	94.701,12	üpl.	Werkverträge Die überplanmäßige Ausgabe resultiert aus der Buchung der Ist-Werte im Einzelplan (Epl.) 10, die aufgrund der Umressortierung dem Epl. 14 zuzuordnen gewesen wären. Die Deckung erfolgt daher aus dem Epl. 14 (Kapitel 14 300).

12 10 080 Gemeinschaftsaufgabe "Verbesserung der Agrarstruktur und des Küstenschutzes"

		TGr. 68				Sonderrahmenplan "Präventiver Hochwasserschutz" (Bundesanteil)
--	--	----------------	--	--	--	---

		887 68	0	1.691.712,50	V	Zuweisungen für Investitionen an Zweckverbände Der Vorgriff ist entstanden, da Einnahmen, die bei Kapitel 10 080 Titel 331 17 hätten vereinnahmt werden müssen, versehentlich bei Titel 331 18 vereinnahmt wurden. Ein Ausgleich der Mehrausgaben bei den korrespondierenden Ausgabiteln im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten konnte nicht erfolgen. Durch Korrekturbuchungen in 2018 wird der Vorgriff ausgeglichen.
--	--	---------------	---	--------------	---	---

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

10 090 Zuschüsse der Europäischen Gemeinschaft (EG)

13		TGr. 61				Zuschüsse im Rahmen des EU-Verordnung "Ländlicher Raum" (EU-Anteil)
		683 61	110.000.000	9.267.136,19	V	Zuschüsse (an private Unternehmen)
						<p>Mit der Genehmigung eines EU-Programms, hier handelt es sich um das NRW-Programm Ländlicher Raum, wird ein Budget an EU-Mitteln, hier ELER, für die gesamte Programmlaufzeit dem Grunde nach zur Verfügung gestellt.</p> <p>Grundsätzlich gilt bei EU-Förderprogrammen das Erstattungsprinzip, d.h. das Land tritt in Vorleistung und wirbt quartalsweise die Erstattung durch die EU ein.</p> <p>Das dritte und vierte Quartal eines Kalenderjahres sind regelmäßig die ausgabenstärksten Zeiträume, eine EU-Erstattung erfolgt systemimmanent daher erst im Folgejahr.</p> <hr/> <p>Somit kommt es regelmäßig innerhalb eines Haushaltsjahres zu Differenzen zwischen den Einnahmen und Ausgaben. Über die gesamte Programmlaufzeit wird sichergestellt, dass nicht mehr Ausgaben getätigt werden als an Einnahmen (Finanzierungszusage der EU) zu erwarten sind.</p> <p>Gemäß Haushaltsvermerk Nr. 5 zur Titelgruppe 61 wird ausdrücklich zugelassen, dass die Ausgaben vor Eingang der bei der Einnahmetitelgruppe 61 aufkommenden Einnahmen geleistet werden dürfen, wenn die Förderzusage der EU in entsprechender Höhe vorliegt.</p>
14		TGr. 71				Schulobstprogramm (EU-Anteil)
		686 71	6.000.000	1.371,36	V	Zuschüsse (an Sonstige)
						<p>Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung für den gleichen Zweck angerechnet werden. Die Ausgaben dürfen gemäß Haushaltsvermerk Nr. 4 zur Titelgruppe 71 vor Eingang der bei Titel 271 16 aufkommenden Einnahmen geleistet werden, wenn die Förderzusage der EU in entsprechender Höhe vorliegt.</p>

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

17 10 410 Integrierte Untersuchungsanstalten

428 01 501.200 643.578,69 V Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

In Höhe von 643.578,69 Euro ist ein Vorgriff entstanden, da die Personalgestellungskosten des Monats Dezember 2017 erst im Januar 2018 errechnet und eingenommen wurden.

Der Vorgriff wird durch die eingegangenen Zahlungen in 2018 ausgeglichen.

Einzelplan 13 - Landesrechnungshof

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

18 13 010 Landesrechnungshof

546 04	134.000	1,44	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen
---------------	---------	------	---	--

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung,
die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung
angerechnet werden.

Einzelplan 14 - Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

19 14 010 Ministerium

	546 04	175.000	477,18	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen
--	---------------	---------	--------	---	---

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung für den gleichen Zweck angerechnet werden.