



LANDTAG  
NORDRHEIN-WESTFALEN  
17. WAHLPERIODE

**VORLAGE**  
**17/3082**

A07

5. März 2020

Seite 1 von 2

Aktenzeichen

I B 5 - 11.110 - 5/2018

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 2018**

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 14.390.800 EUR genehmigt (Soll-Betrag).

Von genehmigten Haushaltsüberschreitungen wurden 11.113.234,73 EUR (Ist-Betrag) tatsächlich über- bzw. außerplanmäßig verausgabt.

Nach Abschluss der Rechnungslegungsbücher wurden im Rahmen der Aufstellung der Landeshaushaltsrechnung 2018 24 weitere Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt **28.290.230,61** EUR ermittelt, die sich wie folgt zusammensetzten:

- Vorgriffe im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung i.H.v. (Ifd. Nr. 1, 2, 4, 8, 11, 13, 14, 15, 19, 20, 21, 22, 23, 24 der Anlage), davon 3 Vorgriffe (Ifd. Nr. 19, 20, 21 der Anlage), die ausdrücklich durch Haushaltsvermerk zugelassen werden. 27.271.694,55 EUR
- Vorgriffe aufgrund sonstiger Mehrausgaben im Haushaltsvollzug (Ifd. Nr. 7, 17, 18 der Anlage) 882.312,43 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

- Überplanmäßige Ausgaben im Haushaltsvollzug 2018 (lfd. Nr. 3, 4, 5, 6, 9, 10, 12 der Anlage) 136.223,23 EUR
- Außerplanmäßige Ausgabe im Haushaltsvollzug 2018 (lfd. Nr. 16 der Anlage) 0,40 EUR

Mit einer Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird den Feststellungen des Landesrechnungshofs aus Anlass der Rechnungsprüfung 2018 (§ 97 Abs. 1 LHO) nicht vorgegriffen.



Lutz Lienenkämper

## Noch nicht genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben des Haushaltsjahres 2018

Epl.	Verwaltungszweig	Gesamtbetrag der Überschreitungen	Überschreitungen gekennzeichnet mit <sup>1</sup>		Haushaltsvorgriffe	Sonstige Überschreitungen
			+	#		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
01	Landtag					
02	Ministerpräsident/ Staatskanzlei					
03	Ministerium des Innern	952.036,83			873.985,14	78.051,69
04	Ministerium der Justiz	33.350,73			138,40	33.212,33
05	Ministerium für Schule und Bildung	25.120,45			161,24	24.959,21
06	Ministerium für Kultur und Wissenschaft	119.857,99			119.857,99	
07	Ministerium für Familie, Flüchtlinge und Integration	3.247.628,39			3.247.628,39	
08	Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung	0,40				0,40
09	Ministerium für Verkehr					
10	Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz	23.900.281,09			23.900.281,09	
11	Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales	11.499,19			11.499,19	
12	Ministerium der Finanzen					
13	Landesrechnungshof	1,44			1,44	
14	Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie	454,10			454,10	
16	Verfassungsgerichtshof					
20	Allgemeine Finanzverwaltung					
<b>Summe</b>		<b>28.290.230,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.154.006,98</b>	<b>136.223,63</b>

<sup>1</sup> + = 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
-----	---------	-------	-----------------------------	---------------------------	-----	-----------------------------------

#### Einzelplan 03 - Ministerium des Innern

##### 03 010 Ministerium

1	<b>546 30</b>			102,25	V	Ausgaben für den Kauf von Kantinenkarten  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
---	---------------	--	--	--------	---	---

##### 03 110 Polizei

2	<b>514 11</b>	2.000.000		1.673,34	V	Ausgaben aus dem Verpflegungswesen  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
---	---------------	-----------	--	----------	---	---

3	<b>529 10</b>	7.500		6.152,22	üpl.	Zur Verfügung der Dienststellen und Einrichtungen.  Aufgrund fehlerhafter Ableitungen von den Sachkonten zur Finanzposition im Buchungssystem, wurden die Ausgaben der falschen Haushaltsstelle zugeordnet. Die Deckung erfolgt aus Kapitel 03 110 Titel 529 11.
---	---------------	-------	--	----------	------	---

4	<b>536 12</b>					Durchführung von Twinning-Projekten der Europäischen Union (§17 Abs. 3 LHO)  Der Titel schließt mit einem Mehrbetrag i.H.v. 84.865,49 Euro ab.
				30.390,59	üpl.	Einnahmen konnten aufgrund von technischen Schwierigkeiten in EPOS.NRW nicht beim richtigen Titel 272 21 gebucht werden und wurden fälschlicherweise i.H.v. 30.390,59 Euro bei Titel 119 01 vereinnahmt. Aufgrund von fehlenden Deckungsmöglichkeiten liegt in dieser Höhe eine überplanmäßige Ausgaben vor, die durch die fehlgebuchten Einnahmen bei Titel 119 01 gedeckt werden.
				54.474,90	V	In Höhe von 54.474,90 Euro liegen Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung vor, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.

5	<b>685 10</b>	150.000		40.023,48	üpl.	Sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke im Inland.  Aufgrund fehlerhafter Ableitungen von den Sachkonten zur Finanzposition im Buchungssystem, wurden die Ausgaben der falschen Haushaltsstelle zugeordnet. Die Deckung der überplanmäßigen Ausgabe erfolgt aus Titel 681 00.
---	---------------	---------	--	-----------	------	---

6	<b>687 00</b>			1.485,40	üpl.	Zuschüsse für Projekte im Ausland.  Aufgrund fehlerhafter Ableitungen von den Sachkonten zur Finanzposition im Buchungssystem, wurden die Ausgaben der falschen Haushaltsstelle zugeordnet. Die Deckung der überplanmäßigen Ausgabe erfolgt aus Titel 681 00.
---	---------------	--	--	----------	------	--



**Einzelplan 04 - Ministerium der Justiz**

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

**Einzelplan 04 - Ministerium**

8	<b>04 010 546 04</b>			138,40	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
---	----------------------	--	--	--------	---	--

**04 220 Gerichte der allgemeinen Verwaltungsgerichtsbarkeit**

9	<b>711 00</b>	70.000	25.024,39	üpl.	Kleine Baumaßnahmen  Die üpl. Ausgaben sind durch Fehlbuchungen entstanden. Die Deckung erfolgt aus Kapitel 04 240 Titel 711 00.
---	---------------	--------	-----------	------	---

**04 510 Aus- und Fortbildungseinrichtungen der Justizverwaltung**

10	<b>711 00</b>	275.000	8.187,94	üpl.	Kleine Baumaßnahmen.  Die üpl. Ausgaben sind durch Fehlbuchungen entstanden. Die Deckung erfolgt aus Kapitel 04 240 Titel 711 00.
----	---------------	---------	----------	------	--

### Einzelplan 05 - Ministerium für Schule und Bildung

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

#### Einzelplan 05 - Ministerium für Schule und Bildung

##### 05 010 Ministerium

11	<b>546 04</b>	147.000	161,24	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen.
----	---------------	---------	--------	---	--

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

##### 05 300 Schule gemeinsam

12	<b>681 10</b>	90.000	24.959,21	üpl.	Zentralfonds zur Gewährung von Ausbildungsbeihilfen an Schüler aller Schulformen.
----	---------------	--------	-----------	------	---

Die überplanmäßigen Ausgaben sind durch Fehlbuchungen entstanden. Die Deckung erfolgt aus Kapitel 05 300 Titel 681 20.

**Einzelplan 06 - Ministerium für Kultur und Wissenschaft**

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

**Einzelplan 06 - Ministerium für Kultur und Wissenschaft**

**06 080 Landesarchiv, Archivwesen**

**TGr. 63**

**Kosten der Sicherungsverfilmung nicht bundes-eigenen Kulturgutes**

13	<b>547 63</b>	40.000	117.101,77	V	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben.  Der Vorgriff ist entstanden, da der Zahlungseingang der Bundesmittel bei Kapitel 06 080 Titel 231 00 erst am 28.12.2018 erfolgte und nicht mehr im Haushaltsjahr 2018 verbucht werden konnte. Der Vorgriff gleicht sich in 2019 aus.
----	---------------	--------	------------	---	---

**TGr. 76**

**Zukunftsfonds**

14	<b>685 76</b>	11.047.500	2.756,22	V	Zuschüsse für laufende Zwecke  Im Rahmen der Bildung von Selbstbewirtschaftungsmitteln bei Kapitel 06 100 Titelgruppe 76 wurde eine offene Forderung des Landes (rückfließende Mittel des Zukunftsfonds) berücksichtigt. Diese konnte jedoch erst nach dem Buchungsschluss für 2018 im Januar 2019 verbucht werden. Der Vorgriff gleicht sich durch die eingegangene Buchung in 2019 aus.
----	---------------	------------	----------	---	--



**Einzelplan 07 - Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration**

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

**Einzelplan 07 - Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration**

**07 030 Familiendienste und Familienhilfen; gleichgeschlechtliche Lebensformen und geschlechtliche Vielfalt**

15	<b>633 10</b>	315.000.000	3.247.628,39	V	Unterhaltsleistungen nach dem Unterhaltsvorschuss-gesetz
----	---------------	-------------	--------------	---	--

In Höhe von 3.247.628,39 Euro sind Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung entstanden, da die Bundesmittel nicht vor Kassenabschluss abgerufen werden konnten. Der Vorgriff wird auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet.

## Einzelplan 08 - Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung

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

### Einzelplan 08 Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung

#### 08 530 Schloß Augustusburg und Schloss Falkenlust in Brühl

16	428 01			0,40	apl.	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Außerplanmäßige Ausgabe aufgrund von Fehlbuchungen. Die Deckung erfolgt aus Kapitel 08 800 Titel 443 01.
----	--------	--	--	------	------	--

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

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

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

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

**TGr. 63**

**Dorferneuerung und ländliche Siedlung (Bundesanteil)**

17	<b>633 63</b>		56.807,30	V	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	<p>Im Haushaltsjahr 2018 wurde von einer Bezirksregierung eine geringere Inanspruchnahme gemeldet, als tatsächlich laut Haushaltsrechnung zum Jahresende verausgabt wurde. Die Abrechnung mit dem Bund erfolgte wegen vorgegebener Fristen jedoch auf Basis der Meldungen der Bezirksregierungen, wodurch gegenüber dem Bund weniger abgerechnet wurde.</p> <p>Da der tatsächliche Mittelabfluss aufgrund der fehlenden Einnahme des Bundes zum Jahresabschluss höher war, ist die Mehrausgabe entstanden, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung für den gleichen Zweck angerechnet wird. Der Vorgriff gleicht sich durch die in 2019 zufließenden Mittel des Bundes aus.</p>
----	---------------	--	-----------	---	--	--

**10 090 Zuschüsse der Europäischen Gemeinschaft (EG)**

18	<b>633 11</b>		7.770,48	V	Erstattung von Rückflüssen an Kreise und kreisfreie Städte	<p>Durch Fehlbuchungen sind Mehrausgaben entstanden, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden. Der Vorgriff gleicht sich durch die Korrekturbuchungen in 2019 wieder aus.</p>
----	---------------	--	----------	---	--	--

**TGr. 61**

**Zuschüsse im Rahmen der EU-Verordnung "Ländlicher Raum" (EU-Anteil)**

19	<b>683 61</b>	82.000.000	23.394.424,10	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. 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. 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 Förderzusagen der EU in entsprechender Höhe vorliegt.</p>
----	---------------	------------	---------------	---	------------------------------------	---

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
20		<b>686 71</b>	8.800.000	1.371,36	V	Zuschüsse (an Sonstige)  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.
		<b>TGr. 81</b>				<b>Fischerei und Aquakultur - EMFF / EFF - (EU-Anteil)</b>
21		<b>892 81</b>	1.500.000	439.907,85	V	Zuschüsse (an private Unternehmen)  Zu Beginn der Förderperiode EMFF haben die Bundesländer von der EU Vorschüsse auf die Erstattungen des EU-Anteils erhalten, die zum Teil die gesamte Förderperiode genutzt werden können. In den Folgejahren erfolgen die Erstattungen durch die EU nunmehr im Nachhinein in dem auf die Ausgabe folgenden Haushaltsjahr unter Einbehaltung von 10% eines jeden Zwischenzahlungsantrages nach Artikel 130 der Dachverordnung (VO (EU) 1303/2013). Zum Abschluss der Förderphase erfolgt dann die Endabrechnung mit der EU unter Berücksichtigung der von der EU geleisteten Vorschüsse. D.h., dass die Einnahmen bei Kapitel 10 090 Titel 346 15 (EU-Erstattung) sich im jeweiligen Haushaltsjahr auf die Ausgaben bei Kapitel 10 090 TG 81 des Vorjahres beziehen. So kommt es regelmäßig innerhalb des Haushaltsjahres zu Differenzen zwischen den Einnahmen und Ausgaben bei den vorgenannten Haushaltsstellen. Gemäß Haushaltsvermerk Nr. 5 zur TG 81 wird ausdrücklich zugelassen, dass die Ausgaben vor Eingang der Einnahmen geleistet werden dürfen, wenn die Förderzusage der EU in entsprechender Höhe vorliegt.

**Einzelplan 11 - Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales**

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

**Einzelplan 11 - Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales**

**11 035 Landesinstitut für Arbeitsgestaltung des Landes Nordrhein-Westfalen (LIA)**

**TGr. 99**

**Ausgaben aus Beiträgen Dritter und EU-Projekte**

22	<b>429 99</b>		11.499,19	V	Personalausgaben
----	---------------	--	-----------	---	------------------

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung für den Zweck angerechnet werden. Laut Haushaltsvermerk Nummer 5 ist die Verausgabung der Mittel vor Eingang der Einnahmen ausdrücklich zugelassen, wenn eine verbindliche Förderzusage vorliegt.

### Einzelplan 13 - Landesrechnungshof

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

#### Einzelplan 13 - Landesrechnungshof

#### 13 010 Landesrechnungshof

23	<b>546 04</b>	134.000		1,44	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrs- unternehmen
----	---------------	---------	--	------	---	--

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung,  
die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung ange-  
rechnet werden.

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

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

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

**14 010 Ministerium**

24	<b>546 04</b>		265.000	454,10	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrs- unternehmen  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung ange- rechnet werden.
----	---------------	--	---------	--------	---	---