



LANDTAG  
NORDRHEIN-WESTFALEN  
18. WAHLPERIODE

**VORLAGE**  
**18/833**

Alle Abgeordneten

13 .02.2023  
Seite 1 von 2

Aktenzeichen  
O 1627 – 106 – 2022 –  
1884 – I C 2

Frau Goschau  
Telefon 0211 4972-2313

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

**Sitzung des Haushalts- und Finanzausschuss des Landtags**  
**Nordrhein-Westfalen am Februar 2023**

**Noch nicht genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben des**  
**Haushaltsjahres 2021**

Anlagen: Übersichten der noch nicht genehmigten Überschreitungen  
des Haushaltsjahres 2021

Im Rahmen der vierteljährlichen Mitteilungen gem. § 37 Abs. 4 LHO hat  
der Landtag bereits über- und außerplanmäßige Ausgaben bis zur Höhe  
von 307.849.800 EUR genehmigt (Soll-Betrag).

Von den genehmigten Haushaltsüberschreitungen wurden  
208.424.325,40 EUR (Ist-Betrag) tatsächlich über- bzw. außerplanmäßig  
verausgabt.

Nach Abschluss der Rechnungslegungsbücher wurden im Rahmen der  
Aufstellung der Landeshaushaltsrechnung 2021 26 weitere Haushalts-  
überschreitungen in Höhe von insgesamt **33.538.224,00** EUR ermittelt,  
die sich wie folgt zusammensetzen:

- Vorgriffe im Rahmen der Drittmittelbewirt- 22.474.391,79 EUR  
schaftung (Ifd. Nr. 1-3, 5, 7-9a, 12, 20 bis 22,  
24, 25), davon vier Vorgriffe (Ifd. Nr. 20 bis  
22, 24) i.H.v. 20.866.580,00 EUR, die  
ausdrücklich durch Haushaltsvermerk  
zugelassen werden.

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

- Vorgriffe aufgrund sonstiger Mehrausgaben 11.062.119,95 EUR  
im Haushaltsvollzug (lfd. Nr. 6, 9b bis 11, 13  
bis 19, 26 der Anlage)
- überplanmäßige Ausgaben im Haushalts- 1.712,26 EUR  
vollzug 2021 (lfd. Nr. 4, 23 der Anlage)

Für die über- und außerplanmäßigen Ausgaben im oben genannten Zeitraum wird gem. Art. 85 Abs. 2 der Landesverfassung NRW die Genehmigung des Landtages beantragt. Mit einer Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird den Feststellungen des Landesrechnungshofs aus Anlass der Rechnungsprüfung 2021 (§ 97 Abs. 1 LHO) nicht vorgegriffen.



Dr. Marcus Optendrenk

## Noch nicht genehmigte über- und außerplanmäßige Ausgaben des Haushaltsjahres 2021

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	12.128,57			12.128,57	
03	Ministerium des Innern	2.195.676,81			2.194.064,55	1.612,26
04	Ministerium der Justiz	9.819,96			9.819,96	
05	Ministerium für Schule und Bildung	4.558.370,73			4.558.370,73	
06	Ministerium für Kultur und Wissenschaft	1.068.634,15			1.068.634,15	
07	Ministerium für Familie, Flüchtlinge und Integration	30.976,11			30.976,11	
08	Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung					
09	Ministerium für Verkehr					
10	Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz	21.440.980,36			21.440.880,36	100,00
11	Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales	23.341,77			23.341,77	
12	Ministerium der Finanzen					
13	Landesrechnungshof					
14	Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie	4.198.295,54			4.198.295,54	
16	Verfassungsgerichtshof					
20	Allgemeine Finanzverwaltung					
	<b>Summe</b>	<b>33.538.224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.536.511,74</b>	<b>1.712,26</b>

<sup>1</sup> + = Überschreitungen aufgrund Gesetzes oder eines Beschlusses des Landtags oder des Haushalt- und Finanzausschusses

# = Überschreitungen, die in unmittelbarem Zusammenhang mit Mehreinnahmen stehen

**Einzelplan 02 - Ministerpräsidentin und Staatskanzlei**

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

**02 010 Ministerpräsident**

1		<b>546 04</b>	250.000	12.128,57	V	<p>Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen</p> <p>Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.</p>
---	--	---------------	---------	-----------	---	---

### Einzelplan 03 - Ministerium des Innern

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung  EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
<b>03 010 Ministerium</b>						
2		<b>546 04</b>	0	8.353,37	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
3		<b>546 30</b>	0	736,23	V	Ausgaben für den Kauf von Kantinenkarten  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
<b>03 110 Polizei</b>						
4		<b>514 11</b>	2.000.000	1.612,26	üpl.	Ausgaben aus dem Verpflegungswesen  Mehrausgabe aufgrund Titelverwechslung. Deckung erfolgt aus Titel 514 10.
<b>03 310 Fünf Bezirksregierungen</b>						
5		<b>546 04</b>	0	124.001,82	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen  Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
6		<b>989 00</b>	0	2.060.973,13	V	Haushaltstechnische Verrechnungen  Auszahlungen von Beihilfen für Beihilfeberechtigte der Landesbetriebe. Die Erstattung durch die Landesbetriebe bei Titel 389 00 erfolgt jahresübergreifend.

### Einzelplan 04 - Ministerium der Justiz

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

**04 215 Generalstaatsanwaltschaften und Staatsanwaltschaften**

7	<b>546 04</b>		0	9.819,96	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen
---	---------------	--	---	----------	---	---

Die Ausgaben für das Firmenticket einschließlich des Ausgaberesstes aus dem Jahr 2021 haben die Einnahmen um den genannten Betrag überschritten.

## Einzelplan 05 - Ministerium für Schule und Bildung

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung  EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
<b>05 030 Allgemeine überregionale Finanzierungen</b>						
			<b>TGr. 63</b>		<b>Förderung der beruflichen Aufstiegsfortbildung nach dem Aufstiegsfortbildungsförderungsgesetz (AFBG)</b>	
8		<b>681 63</b>	114.400.000	1.165.491,26	V	<p>Zuschüsse im Rahmen der Aufstiegsfortbildungsförderung</p> <p>In Höhe von 1.165.491,26 Euro sind Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung entstanden. Hier wurde eine Zahlung für 2022 versehentlich in 2021 gebucht. Der Vorgriff gleicht sich im nächsten Jahr aus.</p>
<b>05 300 Schule gemeinsam</b>						
			<b>TGr. 68</b>		<b>DigitalPakt Schule</b>	
9		<b>883 68</b>	210.867.600	3.392.879,47	V	<p>Zuweisung für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände</p> <p>In Höhe von 3.106.260 Euro ist ein Vorgriff entstanden, weil die Einnahmen des Bundes versehentlich bei einem anderen Einnahmetitel gebucht worden sind. Der Vorgriff wird sich im nächsten Jahr ausgleichen.</p> <p>Der Mehrbedarf in Höhe von 286.619,47 Euro ist im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung entstanden. Der Vorgriff wird sich im nächsten Jahr ausgleichen.</p>

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

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
<b>06 031 Wissenschaftsgemeinschaft Gottfried Wilhelm Leibniz e.V.</b>						
10		<b>686 27</b>	12.060.100	325.661,52	V	Zuschuss an die Forschungsgesellschaft für Arbeitsphysiologie und Arbeitsschutz e.V., Dortmund  Der Vorgriff resultiert aus Buchungen der Vorjahre, die aufgrund von verspäteten Zuordnungen in der LHK in das HH-Jahr 2021 transferiert wurden.
11		<b>892 45</b>	12.392.800	742.972,63	V	Zuschuss für die räumliche Erweiterung an die Stiftung "Zoologisches Forschungsmuseum Alexander Koenig - Leibniz-Institut für Biodiversität der Tiere", Bonn  Aufgrund Bauverzögerungen und asynchroner Mittelbereitstellung des Bundes, erfolgte die Buchung der Einnahmen nicht im Landeshaushalt, sondern auf dem Selbstbewirtschaftungskonto des Bundes. Die Mittel werden dem Institut in den kommenden Haushaltsjahren zur Verfügung gestellt.

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

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung  EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
<b>07 010 Ministerium</b>						
12		<b>546 04</b>	0	173,57	V	<p>Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen</p> <p>Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.</p>
13		<b>531 10</b>	252.900	30.802,54	V	<p>Ausgaben für Veröffentlichungen</p> <p>Im Herbst 2021 wurde eine Kampagne zum Thema Kinderschutz geplant und über mehrere Woche durchgeführt, ursprünglich bis zum Jahreswechsel 2022. Anders als ursprünglich vorgesehen, wurde die Kampagne früher beendet und die entstandenen Kosten früher als geplant abgerechnet.</p>

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

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
<b>10 080 Gemeinschaftsaufgabe "Verbesserung der Agrarstruktur und des Küstenschutzes"</b>						
14		<b>631 13</b>	600.000	5.645,14	V	Erstattung von Rückflüssen und Zinsen an den Bund  Bei der Abführung der Bundesmittel wurden durch ein Büroversehen die Aufteilung der Bundes- und Landesmittel (60 zu 40) falsch berechnet. Hierdurch wurden versehentlich zu viel Bundesmittel abgeführt. Der Vorgriff wird im Vollzug des Haushaltsjahres 2022 bereinigt.
		<b>TGr. 62</b>				<b>Entwicklungskonzepte/Regionalmanagement (Bundesanteil)</b>
15		<b>633 62</b>	72.000	13.202,04	V	Zuschüsse für Wegenetzkonzepte an Gemeinden  Der Vorgriff ist entstanden, da nicht alle verausgabten Mittel gemeldet worden sind. Ein Ausgleich findet im Vollzug des Haushaltsjahres 2022 statt.
		<b>TGr. 63</b>				<b>Strukturentwicklung ländlicher Raum (Bundesanteil)</b>
16		<b>633 63</b>	1.950.000	10.513,75	V	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände  Der Vorgriff ist entstanden, da eine Bezirksregierung im Haushaltsjahr 2021 nicht alle verausgabten Mittel gemeldet hat. Ein Ausgleich findet im Vollzug des Haushaltsjahres 2022 statt.
		<b>TG 67</b>				<b>Forstwirtschaftliche Maßnahmen (Bundesanteil)</b>
17		<b>633 67</b>	0	11.820,77	V	Sonstige Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände  Der Vorgriff ist entstanden, da nicht alle verausgabten Mittel gemeldet worden sind. Ein Ausgleich findet im Vollzug des Haushaltsjahres 2022 statt.
		<b>TG 68</b>				<b>Sonderrahmenplan "Präventiver Hochwasserschutz" (Bundesanteil)</b>
18		<b>887 68</b>	10.614.000	554.174,23	V	Zuweisungen für Investitionen an Zweckverbände  Der Vorgriff ist bereits im Haushaltsjahr 2020 entstanden und wurde durch ein Büroversehen nicht im Haushaltsjahr 2021 ausgeglichen. Der Vorgriff wird im Vollzug des Haushaltsjahres 2022 ausgeglichen.

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

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
19		<b>633 11</b>	0	2.286,20	V	Erstattung von Rückflüssen an Kreise und kreisfreie Städte  Der Vorgriff ist durch eine Fehlbuchung in 2019 entstanden und wird seitdem durch die eingehenden Einnahmen abgetragen.
		<b>TG 61</b>				<b>Zuschüsse im Rahmen der EU-Verordnung "Ländlicher Raum" (EU-Anteil)</b>
20		<b>683 61</b>	17.750.000	20.822.389,21	V	Zuschüsse (an private Unternehmer)  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 Projektlaufzeit dem Grunde nach zur Verfügung gestellt. Im Landeshaushalt erfolgt eine indikative Veranschlagung. Grundsätzlich gilt bei EU-Förderprogrammen das Erstattungsprinzip, d.h. das Land tritt in Vorleistung und wirbt quartalsweise die Erstattung durch die EU ein. Das vierte Quartal eines Kalenderjahres ist regelmäßig einer der ausgabenstärksten Zeiträume, eine EU-Erstattung erfolgt systemimmanent erst im Folgejahr. Somit kommt es 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.
		<b>Tg 71</b>				<b>Schulprogramm (EU-Mittel)</b>
21		<b>686 71</b>	8.800.000	1.371,36	V	Zuschüsse (an Sonstige)  Ausgaben dürfen vor Eingang der bei Kapitel 10 090 Titel 271 16 aufkommenden Einnahmen geleistet werden, wenn die Förderzusage der EU vorliegt. Auszahlungen erfolgen ausschließlich im Rahmen der zugewiesenen (zweckgebundenen) Haushaltsmittel. Aufgrund des (nachträglichen) Erstattungsverfahrens kommt es regelmäßig zu Differenzen zwischen Einnahmen und Ausgaben.
		<b>Tg 81</b>				<b>Fischerei und Aquakultur - EMFF/EFF - (EU-Anteil)</b>
22		<b>892 81</b>	1.410.000	19.477,66	V	Zuschüsse (an private Unternehmer)  Der EU-Anteil im EMFF im jeweiligen Haushaltsjahr muss aufgrund der Bestimmungen der EU-VO zum EMFF systembedingt vom Land jeweils mindestens haushaltsjahrübergreifend vorfinanziert werden. Die Erstattung durch die EU erfolgt erst im Folgejahr zu 90 %. Für die verbleibenden 10 % des Zahlungsantrags noch später.

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

**10 460 Nordrhein-Westfälisches Landgestüt**

23	<b>892 81</b>	200	100,00	üpl.	sonstige Zuschüsse im Inland für laufende Zwecke
Erhöhung Mitgliedsbeitrag, ab 2022 ist der Ansatz angepasst worden. Deckung aus Gesamtbudget des Kapitels.					

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

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

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

**TG. 99**

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

24	<b>429 99</b>	0	23.341,77	V	Personalausgaben
----	---------------	---	-----------	---	------------------

Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung für den gleichen Zweck angerechnet werden. Laut Haushaltsvermerk Nummer 5 ist die Verausgabung der Mittel bis zur Summe von 150.000 Euro vor Eingang der Einnahmen ausdrücklich zugelassen, wenn eine verbindliche Förderzusage vorliegt.

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

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

### 14 010 Ministerium

25	<b>546 04</b>	275.000	487,54	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen
Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.					

### 14 820 Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) - Landesbetrieb

26	<b>682 11</b>	27.832.200	4.197.808,00	V	Betriebskostenzuschuss des Landes für die Weiterleitung des finanziellen Ausgleichs an die kreisfreien Städte und Kreise für die Durchführung des Zensus 2021
Der Vorgriff ist entstanden, da aufgrund verringerter Einnahmen bei Kapitel 14 820 Titel 231 00 die Ausgabeermächtigung bei Kapitel 14 820 Titel 682 11 um 4.197.808 € überschritten wurde. Die entsprechenden Einnahmen werden im Folgejahr erwartet.					