



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 ¹		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					
	Summe	33.538.224,00	0,00	0,00	33.536.511,74	1.712,26

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

Einzelplan 03 - Ministerium des Innern

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
03 010 Ministerium						
2		546 04	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		546 30	0	736,23	V	Ausgaben für den Kauf von Kantinenkarten Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
03 110 Polizei						
4		514 11	2.000.000	1.612,26	üpl.	Ausgaben aus dem Verpflegungswesen Mehrausgabe aufgrund Titelverwechslung. Deckung erfolgt aus Titel 514 10.
03 310 Fünf Bezirksregierungen						
5		546 04	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		989 00	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	546 04		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
-----	---------	-------	-----------------------------	-----------------------	-----	-----------------------------------

05 030 Allgemeine überregionale Finanzierungen

TGr. 63

Förderung der beruflichen Aufstiegsfortbildung nach dem Aufstiegsfortbildungsförderungsgesetz (AFBG)

8		681 63	114.400.000	1.165.491,26	V	Zuschüsse im Rahmen der Aufstiegsfortbildungsförderung 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.
---	--	---------------	-------------	--------------	---	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

05 300 Schule gemeinsam

TGr. 68

DigitalPakt Schule

9		883 68	210.867.600	3.392.879,47	V	Zuweisung für Investitionen an Gemeinden und Gemeindeverbände 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. Der Mehrbedarf in Höhe von 286.619,47 Euro ist im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung entstanden. Der Vorgriff wird sich im nächsten Jahr ausgleichen.
---	--	---------------	-------------	--------------	---	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Einzelplan 06 - Ministerium für Kultur und Wissenschaft

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
06 031 Wissenschaftsgemeinschaft Gottfried Wilhelm Leibniz e.V.						
10		686 27	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		892 45	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
07 010 Ministerium						
12		546 04	0	173,57	V	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen Mehrausgaben im Rahmen der Drittmittelbewirtschaftung, die als Vorgriff auf die nächstjährige Bewilligung angerechnet werden.
13		531 10	252.900	30.802,54	V	Ausgaben für Veröffentlichungen 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.

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

Nr.	Kapitel	Titel	Haushalts- ansatz EUR	Überschreitung EUR	Art	Zweckbestimmung und Begründung
10 080 Gemeinschaftsaufgabe "Verbesserung der Agrarstruktur und des Küstenschutzes"						
14		631 13	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.
		TGr. 62				Entwicklungskonzepte/Regionalmanagement (Bundesanteil)
15		633 62	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.
		TGr. 63				Strukturentwicklung ländlicher Raum (Bundesanteil)
16		633 63	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.
		TG 67				Forstwirtschaftliche Maßnahmen (Bundesanteil)
17		633 67	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.
		TG 68				Sonderrahmenplan "Präventiver Hochwasserschutz" (Bundesanteil)
18		887 68	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		633 11	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.
		TG 61				Zuschüsse im Rahmen der EU-Verordnung "Ländlicher Raum" (EU-Anteil)
20		683 61	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.
		Tg 71				Schulprogramm (EU-Mittel)
21		686 71	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.
		Tg 81				Fischerei und Aquakultur - EMFF/EFF - (EU-Anteil)
22		892 81	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	892 81		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	429 99	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	546 04	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	682 11	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.