

## Kapitel 12 090

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2015 Reste 2014 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5

**12 090      Ausbildungs- und Fortbildungseinrichtungen  
                 der Landesfinanzverwaltung**
**E i n n a h m e n**
**Verwaltungseinnahmen**

Siehe Haushaltsvermerk Nr. 1 zu den sächlichen Verwaltungsausgaben.

119 01	133	Vermischte Einnahmen. . . . . Gemäß § 52 LHO kann auf die Erstattung der Kosten für die Nutzung des freien Internetzugangs bei Nachwuchskräften der Finanzverwaltung ver- zichtet werden.	106 470,27 155 000,00 -48 529,73	— — —	106 470,27 155 000,00 -48 529,73
119 02	133	Einnahmen aus Veröffentlichungen. . . . . Siehe Vermerke bei Titel 531 12	— — —	— — —	— — —
119 04	133	Einnahmen aus dem Verkauf des Firmentickets von Ver- kehrsunternehmen an Landesbedienstete. . . . . Siehe Vermerke bei Titel 546 04	3 438,10 — 3 438,10	— — —	3 438,10 — 3 438,10
		<b>Vermerke:</b> an Titel 546 04			3 438,10
124 01	133	Mieten und Pachten. . . . .	278 632,18 253 000,00 25 632,18	— — —	278 632,18 253 000,00 25 632,18
125 10	133	Erlöse aus der Veräußerung und Nutzung von bewegli- chen Sachen. . . . . Mehreinnahmen dürfen zur Verstärkung der Ausgaben des Titels 519 01 für die Fachhochschule für Finanzen verwendet werden.	7 084,91 — 7 084,91	— — —	7 084,91 — 7 084,91
125 20	133	Kostenbeiträge der Anwärter /-innen für Unterkunft und Verpflegung. . . . . Nach § 63 Abs. 3 LHO wird zugelassen, dass den Beamtinnen/Beam- ten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst landeseigene oder angemietete Unterkünfte zu einem unter dem vollen Wert liegenden Entgelt zur Verfü- gung gestellt werden.	1 486 216,44 1 410 000,00 76 216,44	— — —	1 486 216,44 1 410 000,00 76 216,44
125 30	133	Erstattung von Verpflegungskosten. . . . .	103 372,82 — 103 372,82	— — —	103 372,82 — 103 372,82
132 01	133	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen. . . . .	— — —	— — —	— — —

**Übrige Einnahmen**

231 00	133	Sonstige Zuweisungen vom Bund. . . . . 1. Kostenerstattungen an andere Geschäftsbereiche können von den Einnahmen abgesetzt werden (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO). 2. Siehe Vermerk Nr. 2 zu den sächlichen Verwaltungsausgaben	1 083 965,29 300 000,00 783 965,29	— — —	1 083 965,29 300 000,00 783 965,29
235 01	133	Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit im Rahmen von Maßnahmen zur Arbeitsbeschaffung. . . . . Siehe Vermerk bei Titel 427 02	— — —	— — —	— — —
235 10	133	Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit. . . . . Siehe Vermerk bei Titel 428 01	— — —	— — —	— — —
236 10	133	Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit. . . . . Mehreinnahmen fließen den Ausgaben bei Titel 427 50 zu.	— — —	— — —	— — —
261 00	133	Erstattung von Verwaltungskosten. . . . .	— — —	— — —	— — —

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2015 Reste 2014 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
261 11 133	Erstattungen von Umsatzsteuer für Lieferungen und Leistungen sowie in Fällen des § 13b Umsatzsteuergesetz. . . . .	20 527,18	—	20 527,18
	1. Siehe Vermerk bei Titel 546 10	—	—	—
	2. Erstattete Vorsteuerbeträge sind von den jeweiligen Ausgaben abzusetzen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	20 527,18	—	20 527,18
	<b>Gesamteinnahmen Kapitel 12 090. . . . .</b>	<b>3 089 707,19</b>	<b>—</b>	<b>3 089 707,19</b>
		<b>2 118 000,00</b>	<b>—</b>	<b>2 118 000,00</b>
		<b>971 707,19</b>	<b>—</b>	<b>971 707,19</b>
		<b>Mehreinnahmen</b>		<b>971 707,19</b>
		<b>Mindereinnahmen</b>		<b>—</b>
<b>A u s g a b e n</b>				
<b>Personalausgaben</b>				
422 01 133	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter. . . . .	8 120 365,18	100 000,00	8 220 365,18
	Siehe Vermerk bei Kapitel 12 050 Titel 422 01.	7 770 100,00	100 000,00	7 870 100,00
		350 265,18	—	350 265,18
	<b>Vermerke:</b>			
	aus Kapitel 12 020 Titel 461 00			450 000,00
	aus Kapitel 20 020 Titel 461 11			143 200,00
	an Kapitel 20 020 Titel 461 11			142 934,82
	Reste-Inabgangstellung			100 000,00
				350 265,18
427 01 133	Entgelte für Aushilfen. . . . .	77 606,50	—	77 606,50
		164 800,00	—	164 800,00
		-87 193,50	—	-87 193,50
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 461 11			87 193,50
427 02 133	Entgelte für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Rahmen von Maßnahmen zur Arbeitsbeschaffung. . . . .	—	—	—
	Ausgaben dürfen über den Ansatz hinaus geleistet werden, als entsprechende Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit bei Titel 235 01 zugesichert sind.	—	—	—
427 50 133	Vergütungen und Entgelte für Aushilfen für die Durchführung von Altersteilzeit nach dem Altersteilzeitgesetz. . . . .	—	—	—
	Siehe Vermerk bei Titel 236 10	—	—	—
428 01 133	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer. . . . .	5 748 253,72	—	5 748 253,72
	Mehreinnahmen bei Titel 235 10 dürfen zur Deckung von Mehrausgaben herangezogen werden.	5 636 700,00	—	5 636 700,00
		111 553,72	—	111 553,72
	<b>Vermerke:</b>			
	aus Kapitel 20 020 Titel 461 11			151 500,00
	an Kapitel 20 020 Titel 461 11			39 946,28
				111 553,72
443 01 133	Fürsorgeleistungen. . . . .	2 759,56	—	2 759,56
		4 300,00	—	4 300,00
		-1 540,44	—	-1 540,44
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 461 10			1 540,44
451 01 133	Zuschüsse zur Betreuung von Bediensteten. . . . .	25,00	—	25,00
		100,00	—	100,00
		-75,00	—	-75,00
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 461 10			75,00
453 01 133	Trennungentschädigung und Umzugskostenvergütung . . . . .	25 853,09	—	25 853,09
		102 000,00	—	102 000,00
		-76 146,91	—	-76 146,91
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 461 10			76 146,91

## Kapitel 12 090

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2015 Reste 2014 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5

## Sächliche Verwaltungsausgaben

1. Mehrausgaben bei den Titeln der Hauptgruppe 5 - mit Ausnahme des Titels 531 12 - dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei den Verwaltungseinnahmen geleistet werden.
2. Mehreinnahmen bei Titel 231 00 verstärken die Ausgaben der Hauptgruppe 5.
3. Der Erlös aus der Veräußerung von entbehrlichen, veralteten, unwirtschaftlichen oder dem heutigen Stand der Technik nicht mehr entsprechenden beweglichen Sachen fließt den Mitteln des jeweiligen Titels zu.
4. Die Ausgaben der Hauptgruppe 5 dürfen bis zur Höhe von 10 % der veranschlagten Ausgaben der Obergruppe 81 überschritten werden, wenn dort in entsprechender Höhe Mittel eingespart werden.

514 10	133	Verpflegungskosten. . . . . 1. Nach § 63 Abs. 3 LHO wird zugelassen, daß den Beamten/ Beamtinnen auf Widerruf im Vorbereitungsdienst Verpflegung zu einem unter dem vollen Wert liegenden Entgelt zur Verfügung gestellt wird. 2. Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	1 626 518,23 1 978 200,00 -351 681,77	— — —	1 626 518,23 1 978 200,00 -351 681,77
		<b>Vermerke:</b> an Titel 517 01 an Titel 517 04			19 413,18 332 268,59 -351 681,77
517 01	133	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume . Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	1 614 413,18 1 595 000,00 19 413,18	— — —	1 614 413,18 1 595 000,00 19 413,18
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 514 10			19 413,18
517 04	061	Bewirtschaftung der vom Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW angemieteten Grundstücke, Gebäude und Räume . Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	2 293 672,86 1 879 300,00 414 372,86	— — —	2 293 672,86 1 879 300,00 414 372,86
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 514 10 aus Titel 518 01			332 268,59 82 104,27 414 372,86
518 01	133	Mieten und Pachten für Grundstücke, Gebäude und Räume. . . . . Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	762 417,94 2 432 000,00 -1 669 582,06	— — —	762 417,94 2 432 000,00 -1 669 582,06
		<b>Vermerke:</b> an Titel 517 04 an Titel 519 02 an Titel 519 03 an Titel 547 10			82 104,27 589 067,36 209 558,56 788 851,87 -1 669 582,06
518 04	133	Mieten und Pachten an den Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW. . . . . Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	2 984 180,32 3 070 600,00 -86 419,68	— — —	2 984 180,32 3 070 600,00 -86 419,68
		<b>Vermerke:</b> an Titel 519 01 an Titel 547 10			39 129,41 47 290,27 -86 419,68
519 01	133	Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . . Siehe Haushaltsvermerk bei Titel 125 10.	101 229,41 62 100,00 39 129,41	— — —	101 229,41 62 100,00 39 129,41
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 518 04			39 129,41
519 02	133	Größere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . . 1. Die Ausgaben dürfen bis zur Höhe der veranschlagten Ausgaben des Titels 711 01 überschritten werden, wenn dort in entsprechender Höhe Haushaltsmittel eingespart werden. 2. Siehe Haushaltsvermerk Nr. 1 bei Titel 711 01.	1 306 667,36 717 600,00 589 067,36	— — —	1 306 667,36 717 600,00 589 067,36
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 518 01			589 067,36
519 03	133	Schönheitsreparaturen und Instandhaltung an angemieteten Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . .	277 458,56 67 900,00 209 558,56	— — —	277 458,56 67 900,00 209 558,56
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 518 01			209 558,56

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2015 Reste 2014 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
525 01 133	Aus- (und Fort)bildung der Bediensteten. . . . .	461 379,48 1 123 300,00 -661 920,52	— — —	461 379,48 1 123 300,00 -661 920,52
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 12 020 Titel 972 10			100 000,00
	an Titel 545 10			4 148,55
	an Titel 547 10			557 771,97
				-661 920,52
529 10 133	Aufwand Beschäftigtenvertretung. . . . . Die Mittel gelten mit der Auszahlung an die Personalvertretungen und die Schwerbehindertenvertretungen als verausgabt.	545,80 700,00 -154,20	— — —	545,80 700,00 -154,20
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 972 00			154,20
529 20 133	Zur Verfügung der Dienststellenleiter. . . . .	500,00 500,00 —	— — —	500,00 500,00 —
531 12 133	Öffentlichkeitsarbeit. . . . . 1. In Abweichung von § 61 Abs. 1 und § 63 Abs. 1 LHO dürfen Veröffent- lichungen und sonstiges Informationsmaterial an Dritte unentgeltlich abgegeben werden, soweit dies im dienstlichen Interesse geboten ist. 2. Mehreinnahmen bei Titel 119 02 dürfen zur Deckung von Mehrausga- ben herangezogen werden.	— 500,00 -500,00	— — —	— 500,00 -500,00
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 972 00			500,00
539 10 133	Kulturelle Veranstaltungen. . . . .	2 567,97 3 100,00 -532,03	— — —	2 567,97 3 100,00 -532,03
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 972 00			532,03
545 10 314	Ausgaben für Arbeitsschutz und Gesundheitsmanage- ment. . . . .	6 948,55 2 800,00 4 148,55	— — —	6 948,55 2 800,00 4 148,55
	<b>Vermerke:</b>			
	aus Titel 525 01			4 148,55
546 04 133	Ausgaben für den Kauf des Firmentickets von Verkehrs- unternehmen. . . . . 1. Zweckgebundene Ausgaben (§ 17 Abs. 3 LHO) 2. Mehreinnahmen bei Titel 119 04 verstärken diesen Ansatz. 3. Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beiträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	3 438,10 — 3 438,10	— — —	3 438,10 — 3 438,10
	<b>Vermerke:</b>			
	aus Titel 119 04			3 438,10
546 10 133	Abführung der Umsatzsteuer für Lieferungen und Leistun- gen sowie in Fällen des § 13b Umsatzsteuergesetz. . . . . Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Einnahmen bei Titel 261 11 geleistet werden.	— — —	— — —	— — —
547 10 133	Sonstige sächliche Verwaltungsausgaben. . . . . 1. Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO). 2. Nach § 63 Abs. 3 LHO wird zugelassen, dass Lehr- und Unterrichts- material zum Selbstkostenpreis bis zu 1 EUR an Nachwuchskräfte der Finanzverwaltung unentgeltlich abgegeben wird.	1 156 198,73 903 100,00 253 098,73	— 200 000,00 -200 000,00	1 156 198,73 1 103 100,00 53 098,73
	<b>Vermerke:</b>			
	aus Titel 518 01			788 851,87
	aus Titel 518 04			47 290,27
	aus Titel 525 01			557 771,97
	an Kapitel 12 020 Titel 972 10			50 000,00
	an Kapitel 20 020 Titel 972 00			1 090 815,38
	Reste-Inabgangstellung			200 000,00
				53 098,73
<b>Ausgaben für Investitionen</b>				
Siehe Vermerk Nr. 4 bei den sächlichen Verwaltungsausgaben				
711 01 133	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten. . . . . 1. Die Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei Titel 519 02 überschritten werden. 2. Siehe Haushaltsvermerk Nr. 1 bei Titel 519 02.	655 863,01 837 000,00 -181 136,99	180 000,00 — 180 000,00	835 863,01 837 000,00 -1 136,99
	<b>Vermerke:</b>			
	an Kapitel 20 020 Titel 972 00			1 136,99
755 00 133	Neubau der Mensa - Fachhochschule für Finanzen Nord- kirchen. . . . .	— — —	450 000,00 450 000,00 —	450 000,00 450 000,00 —

## Kapitel 12 090

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2015 Reste 2014 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
757 00 061	Erweiterungsbau 150 Unterkünfte- Fachhochschule für Finanzen. ....	— — —	— — —	— — —
811 01 133	Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen. .... 1. Die Erlöse aus der Verwertung aussondernder Dienstkraftfahrzeuge verstärken die Ausgaben des Titels 811 01. 2. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig. 3. Die im Zusammenhang mit der Veräußerung landeseigener Kraftfahr- zeuge anfallenden Nebenkosten sind gem. § 15 Abs. 1 Satz 3 LHO vom Versteigerungserlös abzusetzen.	34 571,88 17 500,00 17 071,88 <b>Vermerke:</b> aus Titel 812 00	— — — —	34 571,88 17 500,00 17 071,88 17 071,88
812 00 133	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen . Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.	467 247,26 1 234 400,00 -767 152,74	300 000,00 400 000,00 -100 000,00	767 247,26 1 634 400,00 -867 152,74
		<b>Vermerke:</b> an Titel 811 01 an Kapitel 20 020 Titel 972 00 Reste-Inabgangstellung		17 071,88 450 080,86 400 000,00 -867 152,74
	Gesamtausgaben Kapitel 12 090. ....	27 730 681,69 29 603 600,00 -1 872 918,31	1 030 000,00 1 150 000,00 -120 000,00	28 760 681,69 30 753 600,00 -1 992 918,31
		<b>Mehrausgaben</b>		—
		<b>Minderausgaben</b>		1 992 918,31
		<b>üpl. / apl. Ausgaben und Vorgriffe</b>		—