

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2016 Reste 2015 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5

## 12 090      **Ausbildungs- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung**

Das Kapitel der Aus- und Fortbildungseinrichtungen ist eine Budgeteinheit im Sinne von § 25 Haushaltsgesetz.

### **E i n n a h m e n**

#### **Verwaltungseinnahmen**

Siehe Haushaltsvermerk Nr. 1 zu den sächlichen Verwaltungsausgaben.

119 01	061	Vermischte Einnahmen. . . . .	411 432,43	—	411 432,43
		Gemäß § 52 LHO kann auf die Erstattung der Kosten für die Nutzung des freien Internetzugangs bei Nachwuchskräften der Finanzverwaltung verzichtet werden.	146 500,00	—	146 500,00
			264 932,43	—	264 932,43
119 02	061	Einnahmen aus Veröffentlichungen. . . . .	—	—	—
		Siehe Vermerke bei Titel 531 12	—	—	—
119 04	061	Einnahmen aus dem Verkauf des Firmentickets von Verkehrsunternehmen an Landesbedienstete. . . . .	3 531,95	—	3 531,95
		Siehe Vermerke bei Titel 546 04	—	—	—
			3 531,95	—	3 531,95
		<b>Vermerke:</b> an Titel 546 04			3 531,95
124 01	061	Mieten und Pachten. . . . .	226 568,43	—	226 568,43
			230 000,00	—	230 000,00
			-3 431,57	—	-3 431,57
125 10	061	Erlöse aus der Veräußerung und Nutzung von beweglichen Sachen. . . . .	4 180,86	—	4 180,86
		Mehreinnahmen dürfen zur Verstärkung der Ausgaben des Titels 519 01 für die Fachhochschule für Finanzen verwendet werden.	—	—	—
			4 180,86	—	4 180,86
125 20	061	Kostenbeiträge der Anwärter /-innen für Unterkunft und Verpflegung. . . . .	1 451 049,03	—	1 451 049,03
		Nach § 63 Abs. 3 LHO wird zugelassen, dass den Beamtinnen/Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst landeseigene oder angemietete Unterkünfte zu einem unter dem vollen Wert liegenden Entgelt zur Verfügung gestellt werden.	1 410 000,00	—	1 410 000,00
			41 049,03	—	41 049,03
125 30	061	Erstattung von Verpflegungskosten. . . . .	141 622,23	—	141 622,23
		Siehe Vermerk bei Titel 514 10	—	—	—
			141 622,23	—	141 622,23
132 01	061	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen. . . . .	20 866,00	—	20 866,00
			—	—	—
			20 866,00	—	20 866,00

#### **Übrige Einnahmen**

231 00	061	Sonstige Zuweisungen vom Bund. . . . .	861 606,53	—	861 606,53
		1. Kostenerstattungen an andere Geschäftsbereiche können von den Einnahmen abgesetzt werden (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	200 000,00	—	200 000,00
		2. Siehe Vermerk Nr. 2 zu den sächlichen Verwaltungsausgaben	661 606,53	—	661 606,53
235 01	061	Zuweisungen der Bundesagentur für Arbeit im Rahmen von Maßnahmen zur Arbeitsbeschaffung. . . . .	—	—	—
		Siehe Vermerk bei Titel 427 02	—	—	—
235 10	061	Sonstige Zuweisungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit. . . . .	—	—	—
		Siehe Vermerk bei Titel 428 01	—	—	—

## Kapitel 12 090

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2016 Reste 2015 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
236 10 061	Erstattungen von Sozialversicherungsträgern sowie von der Bundesagentur für Arbeit. . . . . Mehreinnahmen fließen den Ausgaben bei Titel 427 50 zu.	— — —	— — —	— — —
261 11 061	Erstattungen von Umsatzsteuer für Lieferungen und Leistungen sowie in Fällen des § 13b Umsatzsteuergesetz. . . 1. Siehe Vermerk bei Titel 546 10 2. Erstattete Vorsteuerbeträge sind von den jeweiligen Ausgaben abzusetzen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	14 292,14 — 14 292,14	— — —	14 292,14 — 14 292,14
	Gesamteinnahmen Kapitel 12 090. . . . .	3 135 149,60 1 986 500,00 1 148 649,60	— — —	3 135 149,60 1 986 500,00 1 148 649,60
		<b>Mehreinnahmen</b>		1 148 649,60
		<b>Mindereinnahmen</b>		—
<b>A u s g a b e n</b>				
<b>Personalausgaben</b>				
422 01 061	Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter. . . . .	8 529 557,49 8 949 600,00 -420 042,51	200 000,00 100 000,00 100 000,00	8 729 557,49 9 049 600,00 -320 042,51
		<b>Vermerke:</b>		
		an Titel 443 01		4 211,10
		an Kapitel 20 020 Titel 461 11		215 831,41
		Reste-Inabgangstellung		100 000,00
				-320 042,51
427 01 061	Entgelte für Aushilfen. . . . .	131 099,76 164 800,00 -33 700,24	— — —	131 099,76 164 800,00 -33 700,24
		<b>Vermerke:</b>		
		an Kapitel 20 020 Titel 461 11		33 700,24
427 02 061	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 50 061	Vergütungen und Entgelte für Aushilfen für die Durchführung von Altersteilzeit nach dem Altersteilzeitgesetz. . . . Siehe Vermerk bei Titel 236 10	— — —	— — —	— — —
428 01 061	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer. . . . . Mehreinnahmen bei Titel 235 10 dürfen zur Deckung von Mehrausgaben herangezogen werden.	5 897 435,96 6 018 900,00 -121 464,04	— — —	5 897 435,96 6 018 900,00 -121 464,04
		<b>Vermerke:</b>		
		an Kapitel 20 020 Titel 461 11		121 464,04
443 01 061	Fürsorgeleistungen. . . . .	5 211,10 1 000,00 4 211,10	— — —	5 211,10 1 000,00 4 211,10
		<b>Vermerke:</b>		
		aus Titel 422 01		4 211,10
451 01 061	Zuschüsse zur Betreuung von Bediensteten. . . . .	25,00 100,00 -75,00	— — —	25,00 100,00 -75,00
		<b>Vermerke:</b>		
		an Kapitel 20 020 Titel 461 10		75,00
453 01 061	Trennungentschädigung und Umzugskostenvergütung . . . . .	27 551,12 102 000,00 -74 448,88	— — —	27 551,12 102 000,00 -74 448,88
		<b>Vermerke:</b>		
		an Kapitel 20 020 Titel 461 10		74 448,88

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2016 Reste 2015 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5

### Sächliche Verwaltungsausgaben

- Mehrausgaben bei den Titeln der Hauptgruppe 5 - mit Ausnahme des Titels 531 12 - dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei den Verwaltungseinnahmen geleistet werden.
- Mehreinnahmen bei Titel 231 00 verstärken die Ausgaben der Hauptgruppe 5.
- 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.
- In Abweichung von § 25 Abs. 2 Haushaltsgesetz dürfen die Ausgaben der Hauptgruppe 5 bis zur Höhe von 10 % der veranschlagten Ausgaben der Obergruppe 81 überschritten werden, wenn dort in entsprechender Höhe Mittel eingespart werden.

514 10	061	Verpflegungskosten. . . . .	1 641 447,36	—	1 641 447,36
		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.	1 961 200,00	—	1 961 200,00
		2. Bei Erstattungen von aus diesem Titel geleisteten Beträgen ist die Absetzung von der Ausgabe zugelassen (§ 15 Abs. 1 Satz 3 LHO).	-319 752,64	—	-319 752,64
		3. Mehreinnahmen bei Titel 125 30 dürfen zur Deckung von Mehrausgaben herangezogen werden.			
		<b>Vermerke:</b> an Titel 517 04			319 752,64
517 01	061	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).	1 610 179,07	—	1 610 179,07
			1 645 000,00	—	1 645 000,00
			-34 820,93	—	-34 820,93
		<b>Vermerke:</b> an Titel 519 01			25 599,15
		an Kapitel 20 020 Titel 972 00			9 221,78
					-34 820,93
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).	2 364 174,92	—	2 364 174,92
			1 929 300,00	—	1 929 300,00
			434 874,92	—	434 874,92
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 514 10			319 752,64
		aus Titel 518 01			115 122,28
					434 874,92
518 01	061	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).	920 414,98	—	920 414,98
			2 432 000,00	—	2 432 000,00
			-1 511 585,02	—	-1 511 585,02
		<b>Vermerke:</b> an Titel 517 04			115 122,28
		an Titel 519 02			1 001 332,62
		an Titel 519 03			373 368,96
		an Kapitel 20 020 Titel 972 00			21 761,16
					-1 511 585,02
518 04	061	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).	3 046 482,47	—	3 046 482,47
			3 063 000,00	—	3 063 000,00
			-16 517,53	—	-16 517,53
		<b>Vermerke:</b> an Titel 519 01			16 517,53
519 01	061	Kleinere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . . Siehe Haushaltsvermerk bei Titel 125 10.	104 216,68	—	104 216,68
			62 100,00	—	62 100,00
			42 116,68	—	42 116,68
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 517 01			25 599,15
		aus Titel 518 04			16 517,53
					42 116,68
519 02	061	Größere Unterhaltungsarbeiten an Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . . 1. In Abweichung von § 25 Abs. 2 Haushaltsgesetz dürfen die Ausgaben 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.	1 718 932,62	—	1 718 932,62
			717 600,00	—	717 600,00
			1 001 332,62	—	1 001 332,62
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 518 01			1 001 332,62
519 03	061	Schönheitsreparaturen und Instandhaltung an angemieteten Grundstücken, Gebäuden und Räumen. . . . .	441 268,96	—	441 268,96
			67 900,00	—	67 900,00
			373 368,96	—	373 368,96
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 518 01			373 368,96

## Kapitel 12 090

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2016 Reste 2015 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
529 10 061	Aufwand Beschäftigtenvertretung. . . . . Die Mittel gelten mit der Auszahlung an die Personalvertretungen und die Schwerbehindertenvertretungen als verausgabt.	510,20 700,00 -189,80	— — —	510,20 700,00 -189,80
	<b>Vermerke:</b> an Kapitel 20 020 Titel 972 00			189,80
529 20 061	Zur Verfügung der Dienststellenleiter. . . . .	459,57 500,00 -40,43	— — —	459,57 500,00 -40,43
	<b>Vermerke:</b> an Kapitel 20 020 Titel 972 00			40,43
531 12 061	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 10 061	Kulturelle Veranstaltungen. . . . .	3 616,58 3 100,00 516,58	— — —	3 616,58 3 100,00 516,58
	<b>Vermerke:</b> aus Titel 547 10			516,58
545 10 314	Ausgaben für Arbeitsschutz und Gesundheitsmanage- ment. . . . .	17 417,13 2 800,00 14 617,13	— — —	17 417,13 2 800,00 14 617,13
	<b>Vermerke:</b> aus Titel 547 10			14 617,13
546 04 061	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).	3 531,95 — 3 531,95	— — —	3 531,95 — 3 531,95
	<b>Vermerke:</b> aus Titel 119 04			3 531,95
546 10 061	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 10 061	Aus- (und Fort)bildung der Bediensteten. . . . . 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.	1 745 818,79 2 094 300,00 -348 481,21	— — —	1 745 818,79 2 094 300,00 -348 481,21
	<b>Vermerke:</b> an Kapitel 12 020 Titel 972 10 an Titel 539 10 an Titel 545 10 an Titel 812 00 an Kapitel 20 020 Titel 972 00			150 000,00 516,58 14 617,13 95 927,27 87 420,23 -348 481,21
<b>Ausgaben für Investitionen</b>				
Siehe Vermerk Nr. 4 bei den sächlichen Verwaltungsausgaben				
711 01 061	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten. . . . . 1. In Abweichung von § 25 Abs. 2 Haushaltsgesetz dürfen die Ausgaben bis zur Höhe der Einsparungen bei Titel 519 02 überschritten werden. 2. Siehe Haushaltsvermerk Nr. 1 bei Titel 519 02.	209 547,48 837 000,00 -627 452,52	— 180 000,00 -180 000,00	209 547,48 1 017 000,00 -807 452,52
	<b>Vermerke:</b> Reste-Inabgangstellung an Kapitel 20 020 Titel 972 00			180 000,00 627 452,52 -807 452,52
755 00 061	Neubau der Mensa - Fachhochschule für Finanzen Nord- kirchen. . . . .	— — —	— 450 000,00 -450 000,00	— 450 000,00 -450 000,00
	<b>Vermerke:</b> Reste-Inabgangstellung			450 000,00
757 00 061	Erweiterungsbau 150 Unterkünfte - Fachhochschule für Finanzen. . . . .	— 400 000,00 -400 000,00	— — —	— 400 000,00 -400 000,00
	<b>Vermerke:</b> an Kapitel 20 020 Titel 972 00			400 000,00

Kapitel Titel Funkt.- Kennziffer	Zweckbestimmung Haushaltsvermerke	Ist-Betrag Haushaltsbetrag Differenz EUR	Reste 2016 Reste 2015 Resteänderung EUR	Rechng.-Ist (3+4) Gesamtsoll (3+4) mehr / weniger EUR
1	2	3	4	5
811 01 061	Erwerb von Dienstkraftfahrzeugen. . . . .	10 664,26	—	10 664,26
	1. Die Erlöse aus der Verwertung auszusondernder Dienstkraftfahrzeuge verstärken die Ausgaben des Titels 811 01.	17 000,00	—	17 000,00
	2. Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.	-6 335,74	—	-6 335,74
	3. Die im Zusammenhang mit der Veräußerung landeseigener Kraftfahr- zeuge anfallenden Nebenkosten sind gem. § 15 Abs. 1 Satz 3 LHO vom Versteigerungserlös abzusetzen.	<b>Vermerke:</b> an Kapitel 20 020 Titel 972 00		6 335,74
812 00 061	Erwerb von Geräten und sonstigen beweglichen Sachen .	576 227,27	—	576 227,27
	Die Titel der Hauptgruppe 8 sind gegenseitig deckungsfähig.	480 300,00	300 000,00	780 300,00
		95 927,27	-300 000,00	-204 072,73
		<b>Vermerke:</b> aus Titel 547 10		95 927,27
		Reste-Inabgangstellung		300 000,00
				-204 072,73
	Gesamtausgaben Kapitel 12 090. . . . .	29 005 790,72	200 000,00	29 205 790,72
		30 950 700,00	1 030 000,00	31 980 700,00
		-1 944 909,28	-830 000,00	-2 774 909,28
		<b>Mehrausgaben</b>		—
		<b>Minderausgaben</b>		2 774 909,28
		<b>üpl. / apl. Ausgaben und Vorgriffe</b>		—