

Haushaltsplan
der allgemeinen Finanzverwaltung
für das Haushaltsjahr
2008

Hierzu:

Beilage 1: Verpflichtungsermächtigungen

Beilage 2: Sondervermögen ohne Rechtspersönlichkeit

VORWORT

Der Einzelplan 20 - Allgemeine Finanzverwaltung - gehört zum Geschäftsbereich des Finanzministeriums. In ihm sind die Einnahmen und Ausgaben, die nicht dem Geschäftsbereich eines einzelnen Ministeriums zuzuordnen sind, sondern die Gesamtheit der Landesverwaltung betreffen, nachgewiesen. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um folgende Bereiche:

Landessteuern,
Finanzausgleich mit Bund und Ländern,
Kommunalfinanzen einschließlich kommunaler Finanzausgleich zusammen mit dem Innenministerium,
Vermögen und Schulden.

Das Finanzministerium bedient sich zur Durchführung dieser Aufgaben, soweit sie nicht im Ministerium unmittelbar bearbeitet werden, der ihm nachgeordneten Oberfinanzdirektionen, der Bezirksregierungen und des Landesamtes für Besoldung und Versorgung.

Der Einzelplan 20 schließt für das Haushaltsjahr 2008 wie folgt ab:

	HJ. 2008 TEUR	HJ. 2007 TEUR	+/- TEUR
Einnahmen	44.217.156,2	43.385.549,3	+831.606,9
Ausgaben	13.983.569,9	13.872.689,7	+110.880,2
Überschuss	30.233.586,3	29.512.859,6	+720.726,7

Die Mehr-/Minder-Einnahmen und die Mehr-/Minder-Ausgaben gegenüber dem Haushaltsjahr 2007 gliedern sich wie folgt:

Kapitel	Einnahmen mehr (TEUR)	Einnahmen weniger (TEUR)	Ausgaben mehr (TEUR)	Ausgaben weniger (TEUR)
20 010 - Steuern -	1.270.000,0	-	-	-
20 020 - Allgemeine Bewilligungen -	-	12.384,4	-	400.701,5
20 021 - Maßnahmen nach dem Strukturhilfegesetz -	-	-	-	-
20 030 - Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden (Steuerverbund und sonstige Leistungen)	-	-	352.252,1	-
20 610 - Kapitalvermögen -	122.837,3	-	7.750,0	-
20 630 - Liegenschaftsvermögen -	19.604,0	-	-	4,5
20 640 - Sondervermögen -	-	-	-	-
20 650 - Schuldenverwaltung -	-	568.450,0	151.597,2	-
20 900 - Versorgung -	-	-	-	13,1
Zusammen	1.412.441,3	580.834,4	511.599,3	400.719,1
Saldo mehr/weniger	831.606,9	-	110.880,2	-
Veränderung des Überschusses wie oben	720.726,7	-	-	-

Im einzelnen wird auf die nachfolgenden besonderen Ausführungen zu den Kapiteln und auf die Erläuterungen verwiesen.

Zu Kapitel 20 010 - Steuern -

Im Kapitel 20 010 werden alle dem Land zustehenden Steuereinnahmen nachgewiesen.

	- in TEUR -
Im Haushaltsjahr 2008 werden Steuereinnahmen erwartet in Höhe von	41.520.000,0
Im Haushaltsjahr 2007 wurden veranschlagt	40.250.000,0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.270.000,0

Zu Kapitel 20 020 - Allgemeine Bewilligungen -

Im Kapitel 20 020 sind alle sonstigen nicht unter die Zweckbestimmung der anderen Kapitel des Einzelplans fallenden Einnahmen und Ausgaben veranschlagt.

	- in TEUR -
Gesamteinnahmen	564.186,7
Gesamtausgaben	850.175,9
Zuschuss	285.989,2

Zu Kapitel 20 030 - Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden (Steuerverbund und sonstige Leistungen) -

Die Gemeinden und Gemeindeverbände erhalten vom Land einen Anteil an seinem Steueraufkommen aus den Gemeinschaftsteuern. Dieser allgemeine Steuerverbund wird bei Kapitel 20 030 etatisiert.

Die Eckpunkte des Gesetzes zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2008 (Gemeindefinanzierungsgesetz - GFG 2008) sind im Kapitel 20 030 in den Erläuterungen zur Berechnung des allgemeinen Steuerverbundes dargestellt. Nach dem GFG 2008 ergibt sich im Haushaltsjahr 2008 ein Verbundbetrag in Höhe von 7.572.674.000 EUR.

Daneben werden in diesem Kapitel die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer dargestellt.

Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer	- in TEUR -
Die Gemeinden erhalten 15 v.H. der im Land Nordrhein-Westfalen aufgekommene Lohnsteuer und der veranlagte Einkommensteuer (nach Zerlegung) und 12 v.H. des im Land Nordrhein-Westfalen aufgekommene Zinsabschlags (nach Zerlegung).	
Der geschätzte Gemeindeanteil an der Einkommensteuer beträgt im Haushaltsjahr 2008	6.183.000,0
Der geschätzte Anteilsbetrag 2007 beläuft sich auf	5.691.000,0
Unterschiedsbetrag	492.000,0
Die Gemeinden erhalten bundesweit einen Anteil von 2,2 v.H. am Aufkommen der Steuern vom Umsatz nach Vorabzuteilung Bund für die Zuschüsse an die Arbeitslosen- und an die Rentenversicherung. Für die Gemeinden Nordrhein-Westfalens beträgt der geschätzte Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer im Haushaltsjahr 2008	839.000,0
Der geschätzte Gemeindeanteil 2007 beläuft sich auf	823.000,0
Unterschiedsbetrag	16.000,0
Durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs ab 1996 entstehen Ländern und Gemeinden überproportionale Verluste im Einkommensteuerbereich. Sie werden durch Anhebung des Länderanteils an der Umsatzsteuer ausgeglichen. Daraus leitet das Land NRW den Anteil an die Gemeinden weiter, der ihrem Anteil an den Einkommensteuermindereinnahmen entspricht.	
Dieser Anteil wird für das Haushaltsjahr 2008 geschätzt mit	560.000,0
Er ist als Zuweisung an die Gemeinden außerhalb des allgemeinen Steuerverbundes veranschlagt und wird gem. § 21 GFG 2008 nach Maßgabe der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Einkommensteuergemeindeanteils auf die Gemeinden verteilt.	

Zu Kapitel 20 610 - Kapitalvermögen -

Im Kapitel 20 610 werden unter anderem sowohl die laufenden Erträge aus landeseigenem Vermögen als auch die Erlöse aus der Veräußerung von landeseigenem Vermögen nachgewiesen.

	- in TEUR -
Gesamteinnahmen	158.691,5
Gesamtausgaben	185.581,0
Zuschuss	26.889,5

Zu Kapitel 20 630 - Liegenschaftsvermögen -

Im Kapitel 20 630 werden die Einnahmen und Ausgaben der Liegenschaften der Allgemeinen Finanzverwaltung nachgewiesen, soweit sie im Zuge der Errichtung des Bau- und Liegenschaftsbetriebs NRW noch im Landeshaushalt verblieben sind.

	- in TEUR -
Gesamteinnahmen	19.728,0
Gesamtausgaben	319,5
Überschuss	19.408,5

Zu Kapitel 20 640 - Sondervermögen -

Das Kapitel 20 640 dient der Verwaltung der Sondervermögen ohne Rechtspersönlichkeit; hierbei handelt es sich um insgesamt sechs Schul- und Studienfonds.

Die Einnahmen und Ausgaben der Sondervermögen sind in der Beilage 2 zusammengestellt.

Zu Kapitel 20 650 - Schuldenverwaltung -

Bei diesem Kapitel verteilen sich die Einnahmen und Ausgaben wie folgt:

Einnahmen:

	Zinsen	Tilgungen	Sonstiges	Aufnahme von Kapital- marktmitteln	2008	2007
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mindereinnahmen	-	-	-	1.954.550,0	1.954.550,0	2.523.000,0
	-	-	-	-	-568.450,0	-

Ausgaben

	Zinsen an den Bund	Tilgungen an den Bund	Sonstiges	Zinsen, Disagio etc. für Kredit- marktmittel	2008	2007
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mehrausgaben	604,3	8.405,2	442,0	4.800.000,0	4.809.451,5	4.657.854,3
	-	-	-	-	151.597,2	-

Zu Kapitel 20 900 - Versorgung des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister und der Beamtinnen und Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie ihrer Hinterbliebenen -

Das Kapitel 20 900 enthält die Versorgung des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister sowie ihrer Hinterbliebenen. Darüber hinaus sind in diesem Kapitel die anteilmäßigen Erstattungsleistungen von Versorgungsbezügen mangels Aufteilungsmöglichkeit für alle Altfälle (bis 31.12.1995) erfasst.

Die Gesamtzahl der Versorgungsempfänger im Einzelplan 20 beträgt nach dem Haushaltsplan 2008

Ist - Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2007	57
Voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2007 und 2008 eintretende Bestandsveränderung	-
Voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2008	57

Im einzelnen ist die Zahl der Versorgungsempfänger in den Erläuterungen zum Kapitel 20 900, gegliedert nach Ruhegehaltsempfängern und Empfängern von Witwen- und Waisengeldern, angegeben.

Personalsoll des Einzelplans 20

Bezeichnung	Höherer Dienst	Gehobener Dienst	Mittlerer Dienst	Einfacher Dienst	Insgesamt 2008	Insgesamt 2007	+/-
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	1	—	—	1	1	—
Beamtete Hilfskräfte	—	—	—	—	—	—	—
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	9	—	9	9	—
Titelgruppen							
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	—	—
Beamtete Hilfskräfte	—	—	—	—	—	—	—
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	—	—	—	—	—
Insgesamt	—	1	9	—	10	10	—
Nachrichtlich:							
Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst	—	—	—	—	—	—	—
Auszubildende	—	—	—	2	2	2	—
Leerstellen	—	—	—	—	—	—	—

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben des Einzelplans 20

- Einnahmen -

Kap. /	Bezeichnung	Steuern und steuer- ähnliche Abgaben (TEUR)	Verwaltungs- einnahmen (TEUR)	Übrige Einnahmen (TEUR)	Summe Einnahmen (TEUR)
20 010	Steuern	41.520.000,0	–	–	41.520.000,0
20 020	Allgemeine Bewilligungen	85.933,0	363.822,0	114.431,7	564.186,7
20 021	Maßnahmen nach dem Strukturhilfegesetz	–	–	–	–
20 030	Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden (Steuerverbund und sonstige Leistungen)	–	–	–	–
20 610	Kapitalvermögen	–	155.743,0	2.948,5	158.691,5
20 630	Liegenschaftsvermögen	–	19.728,0	–	19.728,0
20 640	Sondervermögen	–	–	–	–
20 650	Schuldenverwaltung	–	–	1.954.550,0	1.954.550,0
20 900	Versorgung des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister und der Beamtinnen und Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie ihrer Hinterbliebenen	–	–	–	–
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2008		41.605.933,0	539.293,0	2.071.930,2	44.217.156,2
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2007		40.362.700,0	413.871,0	2.608.978,3	43.385.549,3
gegenüber 2007 mehr(+) oder weniger(–)		1.243.233,0	+125.422,0	-537.048,1	+831.606,9

- Ausgaben -

Kap. /	Bezeichnung	Personal- ausgaben	Sächliche Verwaltungs- ausgaben	Schulden- dienst	Zuweisungen u.Zuschüsse für laufende Zwecke	Ausgaben für Investi- tionen	Besondere Finan- zierungs- ausgaben	Summe Ausgaben
		(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
20 010	Steuern	-	-	-	-	-	-	-
20 020	Allgemeine Bewilligungen	404.966,5	57.582,4	40.000,0	180.827,0	32.000,0	134.800,0	850.175,9
20 021	Maßnahmen nach dem Strukturhilfegesetz	-	-	-	-	-	-	-
20 030	Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden (Steuerverbund und sonstige Leistungen)	-	-	-	7.128.907,0	1.003.767,0	-	8.132.674,0
20 610	Kapitalvermögen	-	14.970,0	-	150,0	170.461,0	-	185.581,0
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	193,0	-	-	126,5	-	319,5
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	332,0	4.809.009,5	85,0	25,0	-	4.809.451,5
20 900	Versorgung des Ministerpräsidenten, der Ministerinnen und Minister und der Beamtinnen und Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie ihrer Hinterbliebenen	3.811,0	-	-	1.557,0	-	-	5.368,0
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2008		408.777,5	73.077,4	4.849.009,5	7.311.526,0	1.206.379,5	134.800,0	13.983.569,9
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2007		973.241,1	53.458,4	4.688.706,8	7.036.614,9	1.059.768,5	60.900,0	13.872.689,7
gegenüber 2007 mehr(+) oder weniger(-)		-564.463,6	+19.619,0	+160.302,7	+274.911,1	+146.611,0	+73.900,0	+110.880,2

Anmerkung zur "Übersicht über die Ausgaben des Einzelplans 20":

Durch Umsetzung von Ansätzen gem. § 11 Abs. 3 HG 2007 vermindert sich das im Haushaltsplan 2008 darzustellende Ausgaben Soll 2007 wie folgt:

	EUR
Das Ausgaben Soll 2007 beläuft sich auf	13.894.184.700
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 02 nach Kapitel 02 100 Titel 713 00	1.775.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 02 nach Kapitel 02 110 Titel 712 10	2.500.000
- Umsetzung von Teilbeträgen von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06	
nach Kapitel 06 103 Titel 891 30	3.500.000
nach Kapitel 06 104 Titel 891 30	1.200.000
nach Kapitel 06 105 Titel 891 30	6.200.000
nach Kapitel 06 106 Titel 891 30	2.000.000
nach Kapitel 06 107 Titel 891 30	1.500.000
nach Kapitel 06 108 Titel 891 30	2.100.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 14 nach Kapitel 14 030 Titel 712 18	720.000
Mithin Ausgaben Soll 2007	13.872.689.700