

Haushaltsplan
der allgemeinen Finanzverwaltung
für das Haushaltsjahr
2009

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,
Kommunal финанzen 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 2009 wie folgt ab:

	HJ. 2009 TEUR	HJ. 2008 TEUR	+/- TEUR
Einnahmen	45.931.440,4	45.073.197,8	+858.242,6
Ausgaben	14.477.655,9	14.838.627,7	-360.971,8
Überschuss	31.453.784,5	30.234.570,1	+1.219.214,4

Die Mehr-/Minder-Einnahmen und die Mehr-/Minder-Ausgaben gegenüber dem Haushaltsjahr 2008 gliedern sich wie folgt:

Kapitel	Einnahmen mehr (TEUR)	Einnahmen weniger (TEUR)	Ausgaben mehr (TEUR)	Ausgaben weniger (TEUR)
20 010 - Steuern -	220.000,0	-	-	-
20 020 - Allgemeine Bewilligungen -	-	510.293,3	598.515,3	-
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)	-	-	415.564,0	-
20 610 - Kapitalvermögen -	-	23.815,1	-	1.382.782,8
20 630 - Liegenschaftsvermögen -	-	19.599,0	1,0	-
20 640 - Sondervermögen -	-	-	-	-
20 650 - Schuldenverwaltung -	1.191.950,0	-	8.325,7	-
20 900 - Versorgung -	-	-	-	595,0
Zusammen	1.411.950,0	553.707,4	1.022.406,0	1.383.377,8
Saldo mehr/weniger	858.242,6	-	-	360.971,8
Veränderung des Überschusses wie oben	1.219.214,4	-	-	-

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 2009 werden Steuereinnahmen erwartet in Höhe von	42.100.000,0
Im Haushaltsjahr 2008 wurden veranschlagt	41.880.000,0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	220.000,0

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	558.935,0
Gesamtausgaben	1.027.016,2
Zuschuss	468.081,2

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 2009 (Gemeindefinanzierungsgesetz - GFG 2009) sind im Kapitel 20 030 in den Erläuterungen zur Berechnung des allgemeinen Steuerverbundes dargestellt. Nach dem GFG 2009 ergibt sich im Haushaltsjahr 2009 ein Verbundbetrag in Höhe von 7.973.238.000 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 aufkommenen Lohnsteuer und der veranlagten Einkommensteuer (nach Zerlegung) und 12 v.H. des im Land Nordrhein-Westfalen aufkommenen Zinsabschlags (nach Zerlegung).	
Der geschätzte Gemeindeanteil an der Einkommensteuer beträgt im Haushaltsjahr 2009	6.374.000,0
Der geschätzte Anteilsbetrag 2008 beläuft sich auf	6.370.000,0
Unterschiedsbetrag	4.000,0
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 2009	855.000,0
Der geschätzte Gemeindeanteil 2008 beläuft sich auf	835.000,0
Unterschiedsbetrag	20.000,0
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 2009 geschätzt mit	575.000,0
Er ist als Zuweisung an die Gemeinden außerhalb des allgemeinen Steuerverbundes veranschlagt und wird gem. § 21 GFG 2009 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	125.876,4
Gesamtausgaben	79.531,0
Überschuss	46.345,4

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	129,0
Gesamtausgaben	320,5
Zuschuss	191,5

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	2009 Summe Einnahmen	2008 Summe Einnahmen
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mehreinnahmen	-	-	-	3.146.500,0	3.146.500,0	1.954.550,0
	-	-	-	-	1.191.950,0	-

Ausgaben

	Zinsen an den Bund	Tilgungen an den Bund	Sonstiges	Zinsen, Disagio etc. für Kredit- marktmittel	2009 Summe Ausgaben	2008 Summe Ausgaben
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mehrausgaben	553,5	7.866,7	357,0	4.809.000,0	4.817.777,2	4.809.451,5
	-	-	-	-	8.325,7	-

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 2009

Ist - Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2008	53
Voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2008 und 2009 eintretende Bestandsveränderung	-
Voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2009	53

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 2009	Insgesamt 2008	+/-
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:							
Altersteilzeitstellen für Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	—	—
Altersteilzeitstellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	—	—	—	—	—
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	42.100.000,0	–	–	42.100.000,0
20 020	Allgemeine Bewilligungen	64.485,0	369.710,0	124.740,0	558.935,0
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	–	122.926,0	2.950,4	125.876,4
20 630	Liegenschaftsvermögen	–	129,0	–	129,0
20 640	Sondervermögen	–	–	–	–
20 650	Schuldenverwaltung	–	–	3.146.500,0	3.146.500,0
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 2009		42.164.485,0	492.765,0	3.274.190,4	45.931.440,4
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2008		41.965.933,0	530.293,0	2.576.971,8	45.073.197,8
gegenüber 2008 mehr(+) oder weniger(–)		+198.552,0	-37.528,0	+697.218,6	+858.242,6

- 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	735.132,5	32.175,7	40.000,0	27.590,0	50.718,0	141.400,0	1.027.016,2
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)	-	-	-	7.439.176,0	1.109.062,0	-	8.548.238,0
20 610	Kapitalvermögen	-	18.270,0	-	150,0	61.111,0	-	79.531,0
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	193,0	-	-	127,5	-	320,5
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	247,0	4.817.420,2	85,0	25,0	-	4.817.777,2
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	3.311,0	-	-	1.462,0	-	-	4.773,0
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2009		738.443,5	50.885,7	4.857.420,2	7.468.463,0	1.221.043,5	141.400,0	14.477.655,9
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2008		262.777,5	37.813,5	4.849.009,5	8.451.058,8	1.171.432,5	66.535,9	14.838.627,7
gegenüber 2008 mehr(+) oder weniger(-)		+475.666,0	+13.072,2	+8.410,7	-982.595,8	+49.611,0	+74.864,1	-360.971,8

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

Durch Umsetzung von Ansätzen gem. § 11 Abs. 3 HG 2008 vermindert sich das im Haushaltsplan 2009 darzustellende Ausgaben Soll 2008 wie folgt:

	EUR
Das Ausgaben Soll 2008 beläuft sich auf	14.865.274.700
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 03 nach Kapitel 03 110 Titel 518 04	2.500.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 03 nach Kapitel 03 310 Titel 716 60	700.000
- Umsetzung von Teilbeträgen von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06	
nach Kapitel 06 103 Titel 891 30	2.100.000
nach Kapitel 06 104 Titel 891 30	2.000.000
nach Kapitel 06 105 Titel 891 30	2.000.000
nach Kapitel 06 106 Titel 891 30	5.550.000
nach Kapitel 06 107 Titel 891 30	4.897.000
nach Kapitel 06 108 Titel 891 30	4.000.000
nach Kapitel 06 131 Titel 894 30	2.000.000
nach Kapitel 06 550 Titel 685 10	900.000
Mithin Ausgaben Soll 2008	14.838.627.700