

Haushaltsplan
der allgemeinen Finanzverwaltung
für das Haushaltsjahr
2011

Hierzu:

Beilage 1: Verpflichtungsermächtigungen

Beilage 2: Sondervermögen ohne Rechtspersönlichkeit

Beilage 3: Wirtschaftsplan des Sondervermögens "Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds Nordrhein-Westfalen"

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 Ministerium für Inneres und Kommunales,
 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 2011 wie folgt ab:

	2011 TEUR	2010 TEUR	+ / - TEUR
Einnahmen	48.214.794,9	46.308.273,1	+1.906.521,8
Ausgaben	14.250.750,4	13.565.006,2	+685.744,2
Überschuss	33.964.044,5	32.743.266,9	+1.220.777,6

Die Mehr-/Minder-Einnahmen und die Mehr-/Minder-Ausgaben gegenüber dem Haushaltsjahr 2010 gliedern sich wie folgt:

Kapitel	Einnahmen mehr (TEUR)	Einnahmen weniger (TEUR)	Ausgaben mehr (TEUR)	Ausgaben weniger (TEUR)
20 010 Steuern	2.130.000,0	-	-	-
20 020 Allgemeine Bewilligungen	1.578.520,8	-	148.144,5	-
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)	-	-	616.002,7	-
20 100 Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	-	-	-
20 610 Kapitalvermögen	-	43.499,0	22.083,5	-
20 630 Liegenschaftsvermögen	-	-	-	-
20 640 Sondervermögen	-	-	-	-
20 650 Schuldenverwaltung	-	1.758.500,0	-	100.428,6
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	-	-	-	57,9
Zusammen	3.708.520,8	1.801.999,0	786.230,7	100.486,5
Saldo mehr/weniger	1.906.521,8		685.744,2	
Veränderung des Überschusses wie oben		+1.220.777,6		

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.

	2011 TEUR
Im Haushaltsjahr 2011 werden Steuereinnahmen erwartet in Höhe von	38.930.000,0
Im Haushaltsjahr 2010 wurden veranschlagt	36.800.000,0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	+2.130.000,0

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.

	2011 TEUR
Gesamteinnahmen	4.018.305,7
Gesamtausgaben	803.682,6
Überschuss	3.214.623,1

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 Gemeinschaftssteuern. 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 2011 (Gemeindefinanzierungsgesetz - GFG 2011) sind im Kapitel 20 030 in den Erläuterungen zur Berechnung des allgemeinen Steuerverbundes dargestellt. Nach dem GFG 2011 ergibt sich im Haushaltsjahr 2011 ein verteilter Verbundbetrag in Höhe von 7.921.581.000 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 2011	5.501.000,0
Der geschätzte Anteilsbetrag 2010 beläuft sich auf	5.469.000,0
Unterschiedsbetrag	32.000,0
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 2011	875.000,0
Der geschätzte Gemeindeanteil 2010 beläuft sich auf	857.000,0
Unterschiedsbetrag	18.000,0
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 2011 geschätzt mit	650.000,0
Er ist als Zuweisung an die Gemeinden außerhalb des allgemeinen Steuerverbundes veranschlagt und wird gem. § 21 GFG 2011 nach Maßgabe der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Einkommensteuergemeindeanteils auf die Gemeinden verteilt.	
Aus der Abrechnung der Kompensationsleistung für das Jahr 2010 ergibt sich in 2011 zugunsten der Kommunen eine Nachzahlung in Höhe von	2.594,7

Zu Kapitel 20 100 - Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II) -

In diesem Kapitel sind die Einnahmen und Ausgaben im Zusammenhang mit der Umsetzung des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes enthalten. Veranschlagt sind die Einnahmen aus Zuweisungen vom Sondervermögen des Bundes "Investitions- und Tilgungsfonds" und die Ausgaben für Zuweisungen an das Sondervermögen "Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds Nordrhein-Westfalen".

	2011 TEUR
Gesamteinnahmen	-
Gesamtausgaben	-
Überschuss	-

Der Wirtschaftsplan des Sondervermögens "Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds Nordrhein-Westfalen" ist in der Beilage 3 dargestellt.

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.

	2011 TEUR
Gesamteinnahmen	321.860,2
Gesamtausgaben	89.957,5
Überschuss	231.902,7

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.

	2011 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	2011 Summe Einnahmen	2010 Summe Einnahmen
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Einnahmen	-	-	-	4.944.500,0	4.944.500,0	6.703.000,0
Summe Mindereinnahmen					-1.758.500,0	

Ausgaben

	Zinsen an den Bund	Tilgungen an den Bund	Sonstiges	Zinsen,Disagio etc. für Kredit- marktmittel	2011 Summe Ausgaben	2010 Summe Ausgaben
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Ausgaben	465,0	7.252,0	287,0	4.420.000,0	4.428.004,0	4.528.432,6
Summe Minderausgaben					-100.428,6	

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 Erstattungsausgaben von Versorgungsbezügen mangels Aufteilungsmöglichkeit für alle Altfälle (bis 31.12.1995) erfasst.

Die Gesamtzahl der Versorgungsempfänger im Einzelplan 20 beträgt nach dem Haushaltsplan 2011

Ist - Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2010	52
Voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 eintretende Bestandsveränderung	-
Voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2011	52

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 2011	Insgesamt 2010	+/-
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	1	-1
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	1	8	—	9	9	—
Titelgruppen							
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	—	—
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	—	—	—	—	—
Insgesamt	—	1	8	—	9	10	-1
	—	-1	—	—			
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	38.930.000,0	-	-	38.930.000,0
20 020	Allgemeine Bewilligungen	39.585,0	343.982,0	3.634.738,7	4.018.305,7
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)	-	-	-	-
20 100	Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	-	-	-
20 610	Kapitalvermögen	-	211.797,0	110.063,2	321.860,2
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	129,0	-	129,0
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	-	4.944.500,0	4.944.500,0
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 2011		38.969.585,0	555.908,0	8.689.301,9	48.214.794,9
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2010		36.863.808,0	704.223,0	8.740.242,1	46.308.273,1
gegenüber 2010 mehr(+) oder weniger(-)		+2.105.777,0	-148.315,0	-50.940,2	+1.906.521,8

- Ausgaben -

Kap. /	Bezeichnung	Personal- ausgaben (TEUR)	Sächliche Verwaltungs- ausgaben (TEUR)	Schulden- dienst (TEUR)	Zuweisungen u.Zuschüsse für laufende Zwecke (TEUR)	Ausgaben für Investi- tionen (TEUR)	Besondere Finan- zierungs- ausgaben (TEUR)	Summe Ausgaben (TEUR)
20 010	Steuern	-	-	-	-	-	-	-
20 020	Allgemeine Bewilligungen	837.405,0	24.373,9	15.000,0	27.941,2	35.312,5	-136.350,0	803.682,6
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)	-	-	-	7.822.753,7	1.101.423,0	-	8.924.176,7
20 100	Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	-	-	-	-	-	-
20 610	Kapitalvermögen	-	33.645,0	-	300,0	56.012,5	-	89.957,5
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	193,0	-	-	127,5	-	320,5
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	177,0	4.427.717,0	85,0	25,0	-	4.428.004,0
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	3.490,1	-	-	1.119,0	-	-	4.609,1
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2011		840.895,1	58.388,9	4.442.717,0	7.852.198,9	1.192.900,5	-136.350,0	14.250.750,4
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2010		399.274,5	48.393,2	4.543.145,6	7.385.899,2	1.113.821,8	74.471,9	13.565.006,2
gegenüber 2010 mehr(+) oder weniger(-)		+441.620,6	+9.995,7	-100.428,6	+466.299,7	+79.078,7	-210.821,9	+685.744,2

Anmerkung zur "Übersicht über die Ausgaben des Einzelplans 20":Allgemeines zur Vorjahresvergleichszahl 2010:

Zur Umsetzung des Urteils des Verfassungsgerichtshofs für das Land Nordrhein-Westfalen in dem Normenkontrollverfahren VerfGH 20/10 vom 15. März 2011 werden die Ansätze für das Haushaltsjahr 2010 auf den Stammbaushalt 2010 zurückgesetzt. Insoweit weichen die Vorjahresvergleichszahlen 2010 von den im Haushaltsplanentwurf 2011 (Anlagen zu LT-Drucksache 15/1000) enthaltenen Vorjahresvergleichszahlen 2010 ab.

Veränderung der Vorjahresvergleichszahl 2010 durch Umsetzungen:

Durch Umsetzung von Ansätzen gem. § 9 Abs. 2 und § 11 Abs. 3 HG 2010 vermindert sich das im Haushaltsplan 2011 darzustellende Ausgabensoll 2010 wie folgt:

	EUR
Das Ausgabensoll 2010 beläuft sich auf	13.639.542.500
Umsetzungen gem. § 9 Abs. 2 Haushaltsgesetz 2010:	
- Umsetzung von Teilbeträgen der bei Kapitel 20 020 Titel 971 11 etatisierten Ausgabenmittel	
in den Einzelplan 01 nach Kapitel 01 010 Titel 547 59	135.500
in den Einzelplan 02 nach Kapitel 02 020 Titel 547 59	731.900
in den Einzelplan 03 nach Kapitel 03 020 Titel 547 59	29.495.800
in den Einzelplan 04 nach Kapitel 04 020 Titel 547 59	8.671.900
in den Einzelplan 05 nach Kapitel 05 020 Titel 547 59	1.971.800
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 020 Titel 547 59	251.000
in den Einzelplan 07 nach Kapitel 07 020 Titel 547 59	1.191.500
in den Einzelplan 10 nach Kapitel 10 020 Titel 547 59	1.968.900
in den Einzelplan 11 nach Kapitel 11 020 Titel 547 59	1.018.700
in den Einzelplan 12 nach Kapitel 12 020 Titel 547 59	2.494.400
in den Einzelplan 14 nach Kapitel 14 020 Titel 547 59	1.102.700
in den Einzelplan 15 nach Kapitel 15 020 Titel 547 59	194.000
Umsetzungen gem. § 11 Abs. 3 Haushaltsgesetz 2010:	
- Umsetzung von Teilbeträgen der bei Kapitel 20 020 Titel 799 75 etatisierten Ausgabenmittel	
in den Einzelplan 03 nach Kapitel 03 310 Titel 713 60	2.805.000
in den Einzelplan 05 nach Kapitel 05 340 Titel 685 10	930.000
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 103 Titel 891 30	2.000.000
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 104 Titel 891 30	2.495.000
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 105 Titel 891 30	2.000.000
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 106 Titel 891 30	6.228.200
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 107 Titel 891 30	1.350.000
in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 108 Titel 891 30	700.000
in den Einzelplan 07 nach Kapitel 07 050 Titel 712 00	6.800.000
Mithin Ausgabensoll 2010	13.565.006.200