

**Haushaltsplan  
der allgemeinen Finanzverwaltung  
für das Haushaltsjahr  
2006**

**Hierzu:**

Beilage 1: Verpflichtungsermächtigungen

Beilage 2: Sonderrücklage des Landes zur Finanzierung von Zukunftsmaßnahmen im Bildungsbereich sowie zur Finanzierung von Forschung und Entwicklung im Wirtschaftsbereich

Beilage 3: 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 2006 wie folgt ab:

	HJ. 2006 TEUR	HJ. 2005 TEUR	+/- TEUR
Einnahmen	41.627.405,8	43.879.614,1	-2.252.208,3
Ausgaben	12.149.661,5	14.039.502,9	-1.889.841,4
Überschuss	29.477.744,3	29.840.111,2	-362.366,9

### Die Mehr-/Minder-Einnahmen und die Mehr-/Minder-Ausgaben gegenüber dem Haushaltsjahr 2005 gliedern sich wie folgt:

Kapitel	Einnahmen mehr (TEUR)	Einnahmen weniger (TEUR)	Ausgaben mehr (TEUR)	Ausgaben weniger (TEUR)
20 010 - Steuern -	904.980,0	-	-	-
20 020 - Allgemeine Bewilligungen -	1.616,8	-	382.283,4	-
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)	-	-	-	579.129,8
20 610 - Kapitalvermögen -	-	1.365.010,3	-	1.753.323,6
20 630 - Liegenschaftsvermögen -	5,2	-	5,2	-
20 640 - Sondervermögen -	-	-	-	-
20 650 - Schuldenverwaltung -	-	1.793.800,0	60.490,5	-
20 900 - Versorgung -	-	-	-	167,1
Zusammen	906.602,0	3.158.810,3	442.779,1	2.332.620,5
Saldo mehr/weniger	-	2.252.208,3	-	1.889.841,4
Veränderung des Überschusses wie oben	-	362.366,9	-	-

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 2006 werden Steuereinnahmen erwartet in Höhe von	35.244.980,0
Im Haushaltsjahr 2005 wurden veranschlagt	34.340.000,0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	904.980,0

#### 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	599.881,3
Gesamtausgaben	991.302,9
Zuschuss	391.421,6

### 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.

Das Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2006 (Gemeindefinanzierungsgesetz - GFG 2006) sieht gegenüber den Vorjahren eine wesentliche Umgestaltung des kommunalen Steuerverbundes und der kommunalen Beteiligung an den Einheitslasten vor. Die Details sind im Kapitel 20 030 in den Erläuterungen zur Berechnung des allgemeinen Steuerverbundes dargestellt. Nach dem GFG 2006 ergibt sich im Haushaltsjahr 2006 ein Verbundbetrag in Höhe von 5.812.773.000 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 2006	4.956.000,0
Der geschätzte Anteilbetrag 2005 beläuft sich auf	4.896.000,0
Unterschiedsbetrag	60.000,0
Die Gemeinden erhalten seit 1998 bundesweit einen Anteil von 2,2 v.H. am Aufkommen der Steuern vom Umsatz nach Vorabzuteilung Bund für den Zuschuss an die Rentenversicherung. Für die Gemeinden Nordrhein-Westfalens beträgt der geschätzte Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer im Haushaltsjahr 2006	681.000,0
Der geschätzte Gemeindeanteil 2005 beläuft sich auf	695.000,0
Unterschiedsbetrag	-14.000,0
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 2006 geschätzt mit	475.000,0
Er ist als Zuweisung an die Gemeinden außerhalb des allgemeinen Steuerverbundes veranschlagt und wird gem. § 23 GFG 2006 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	55.520,5
Gesamtausgaben	224.011,0
Zuschuss	168.490,5

### 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	124,0
Gesamtausgaben	324,0
Zuschuss	200,0

**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 3 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	2006	2005
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mindereinnahmen	-	-	-	5.726.200,0	5.726.200,0	7.520.000,0
	-	-	-	-	-1.793.800,0	-

**Ausgaben**

	Zinsen an den Bund	Tilgungen an den Bund	Sonstiges	Zinsen, Disagio etc. für Kredit- marktmittel	2006	2005
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Summe Mehrausgaben	720,3	8.862,7	334,5	4.629.200,0	4.639.117,5	4.578.627,0
	-	-	-	-	60.490,5	-

**Zu Kapitel 20 900 - Versorgung des Ministerpräsidenten, der Minister und der 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 2006

Ist - Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2005	45
Voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2005 und 2006 eintretende Bestandsveränderung	10
Voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2006	55

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 2006	Insgesamt 2005	+/-
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	1	—	—	1	1	—
Beamtete Hilfskräfte	—	—	—	—	—	—	—
Angestellte, Arbeiterinnen und Arbeiter	—	—	9	—	9	10	-1
<hr/>							
Titelgruppen							
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	—	—
Beamtete Hilfskräfte	—	—	—	—	—	—	—
Angestellte, Arbeiterinnen und Arbeiter	—	—	—	—	—	—	—
<hr/>							
Insgesamt	—	1	9	—	10	11	-1
<hr/>							
<b>Nachrichtlich:</b>							
Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst	—	—	—	—	—	—	—
<hr/>							
Auszubildende	—	—	—	2	2	2	—
<hr/>							
Leerstellen	—	—	—	—	—	—	—
<hr/>							

## 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	35.244.980,0	–	–	35.244.980,0
20 020	Allgemeine Bewilligungen	134.000,0	389.055,0	76.826,3	599.881,3
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)	–	–	700,0	700,0
20 610	Kapitalvermögen	–	52.512,2	3.008,3	55.520,5
20 630	Liegenschaftsvermögen	–	124,0	–	124,0
20 640	Sondervermögen	–	–	–	–
20 650	Schuldenverwaltung	–	–	5.726.200,0	5.726.200,0
20 900	Versorgung des Ministerpräsidenten, der Minister und der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie ihrer Hinterbliebenen	–	–	–	–
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2006		35.378.980,0	441.691,2	5.806.734,6	41.627.405,8
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2005		34.473.600,0	1.796.498,3	7.609.515,8	43.879.614,1
gegenüber 2005 mehr(+) oder weniger(–)		+905.380,0	-1.354.807,1	-1.802.781,2	-2.252.208,3

**- 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	229.104,0	24.092,1	30.000,0	665.686,8	17.320,0	25.100,0	991.302,9
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)	-	-	-	5.528.338,0	761.035,0	-	6.289.373,0
20 610	Kapitalvermögen	-	8.050,0	-	31.950,0	184.011,0	-	224.011,0
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	201,5	-	-	122,5	-	324,0
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	224,5	4.638.783,0	85,0	25,0	-	4.639.117,5
20 900	Versorgung des Ministerpräsidenten, der Minister und der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie ihrer Hinterbliebenen	3.676,1	-	-	1.857,0	-	-	5.533,1
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2006		232.780,1	32.568,1	4.668.783,0	6.227.916,8	962.513,5	25.100,0	12.149.661,5
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2005		216.915,2	29.582,0	4.608.275,2	6.413.975,9	3.024.954,6	-254.200,0	14.039.502,9
gegenüber 2005 mehr(+) oder weniger(-)		+15.864,9	+2.986,1	+60.507,8	-186.059,1	-2.062.441,1	+279.300,0	-1.889.841,4

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

Durch Verlagerung von Ansätzen vermindert sich das im Haushaltsplan 2006 darzustellende Ausgaben Soll 2005 wie folgt:

	EUR
Das Ausgaben Soll 2005 beläuft sich auf	14.269.502.900
- Verlagerung des Titels 613 20 aus dem Kapitel 20 030 in den Einzelplan 11 nach Kapitel 11 020 Titel 613 20	230.000.000
Mithin Ausgaben Soll 2005	14.039.502.900