

**Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung**

---

**Beschreibung der Budgeteinheit**

Die Budgeteinheit umfasst folgende Einrichtungen:

- Fachhochschule für Finanzen Nordrhein-Westfalen in Nordkirchen für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen des gehobenen Dienstes,
- Landesfinanzschule Nordrhein-Westfalen in Wuppertal-Ronsdorf für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen des mittleren Dienstes,
- Fortbildungsakademie der Finanzverwaltung des Landes Nordrhein-Westfalen in Bonn-Bad Godesberg für die Fortbildung der Beamten/Beamtinnen und Angestellten der Landesfinanzverwaltung.

Hierdurch wird die einheitliche Durchführung der Ausbildung und Fortbildung gewährleistet.

## Kapitel 12 090

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Zweckbestimmung

PGr. Nr.	IPR-Nr./ interne PG	Ergebnisbudget	Ansatz 2016 EUR	SOLL 2015 EUR	Differenz 2016-2015 EUR	IST 2014 EUR
<b>1</b>	<b>921</b>	<b>Fachtheoretische Ausbildung</b>				
		Gesamtkosten	30 183 229,00	29 462 522,00	720 707,00	23 075 803,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	1 972 073,00	1 808 412,00	163 661,00	2 235 449,00
		Anwärtertage	451 830,00	424 372,00	27 458,00	401 202,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	–
		neutrale Erlöse	–	–	–	–
<b>2</b>	<b>921</b>	<b>Zentrale Fortbildung</b>				
		Gesamtkosten	5 019 528,00	5 444 788,00	-425 260,00	4 303 388,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	14 427,00	9 588,00	4 839,00	27 169,00
		Zentrale Fortbildungsteilnehmendentage	47 300,00	47 300,00	–	47 390,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	3 337,00
		neutrale Erlöse	–	–	–	3 337,00
<b>Produktabteilung Ergebnisbudget</b>			<b>33 216 257,00</b>	<b>33 089 310,00</b>	<b>126 947,00</b>	<b>25 116 573,00</b>

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Erläuterungen

<b>1</b>	<b>921</b>	<b>Fachtheoretische Ausbildung</b>
----------	------------	------------------------------------

**Rechtsgrundlagen** FHGöD, LBG, StABAG, StBAPO

**Produkte** Fachtheoretische Ausbildung für den gehobenen Dienst, Fachtheoretische Ausbildung für den mittleren Dienst, Ausbildung Extern, Sonderveranstaltungen / gewerbliche Vermietung, Energielieferung

**bezogene Vorleistungen**

**beabsichtigte Maßnahmen und Wirkungen** Gute und praxisorientierte Ausbildung von Nachwuchskräften des mittleren und gehobenen Dienstes in der Finanzverwaltung

<b>Kostenplan</b>	<b>Ansatz 2016 EUR</b>	<b>SOLL 2015 EUR</b>	<b>Differenz 2016-2015 EUR</b>	<b>IST 2014 EUR</b>
Personalkosten	16 782 878,00	16 037 000,00	745 878,00	12 606 978,00
Sachkosten	12 633 223,00	12 695 301,00	-62 078,00	9 801 087,00
Abschreibungen	767 128,00	730 221,00	36 907,00	667 738,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2016 EUR</b>	<b>SOLL 2015 EUR</b>	<b>Differenz 2016-2015 EUR</b>	<b>IST 2014 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	56,00	54,00	2,00	55,00
Stückkosten	66,80	69,43	-2,63	57,52

<b>2</b>	<b>921</b>	<b>Zentrale Fortbildung</b>
----------	------------	-----------------------------

**Rechtsgrundlagen** LBG, LVO, StBAG, StBAPO, Erlass des Finanzministeriums NRW vom 21.05.2010 (P 1400-32-II A 2)

**Produkte** Zentrale Fortbildung

**bezogene Vorleistungen**

**beabsichtigte Maßnahmen und Wirkungen** Bedarfsgerechte Fortbildung in den Bildungseinrichtungen der Finanzverwaltung NRW

<b>Kostenplan</b>	<b>Ansatz 2016 EUR</b>	<b>SOLL 2015 EUR</b>	<b>Differenz 2016-2015 EUR</b>	<b>IST 2014 EUR</b>
Personalkosten	1 303 652,00	1 273 892,00	29 760,00	1 020 896,00
Sachkosten	3 615 977,00	4 097 148,00	-481 171,00	3 229 339,00
Abschreibungen	99 899,00	73 748,00	26 151,00	53 153,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2016 EUR</b>	<b>SOLL 2015 EUR</b>	<b>Differenz 2016-2015 EUR</b>	<b>IST 2014 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	26,00	23,00	3,00	24,00
Stückkosten	106,12	115,11	-8,99	90,81

**Kapitel 12 090****Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung****Zweckbestimmung**

<b>Transfermittelbudget</b>	<b>Ansatz</b> 2016 EUR	<b>SOLL</b> 2015 EUR	<b>Differenz</b> 2016-2015 EUR	<b>IST</b> 2014 EUR
-----------------------------	------------------------------	----------------------------	--------------------------------------	---------------------------

---

**E r l ä u t e r u n g e n**


---

Programmziele	Tra.Nr.	IPR-Nr.	Beschreibung
---------------	---------	---------	--------------

Bewirtschaftungskosten v.H. bezogen auf Transfermittel	Ansatz 2016 EUR	SOLL 2015 EUR	Differenz 2016-2015 EUR	IST 2014 EUR
---	-----------------------	---------------------	-------------------------------	--------------------

## Kapitel 12 090

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Zweckbestimmung

Finanzmittelbudget	Ansatz 2016 EUR	SOLL 2015 EUR	Differenz 2016-2015 EUR	IST 2014 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	1 986 500	2 118 000	-131 500	2 307 281,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	30 167 900	30 094 951	72 949	25 654 668,00
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	–	–	–	12 420,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4 159 900	222 151	3 937 749	545 530,00
Einzahlungen aus laufender Finanzierungstätigkeit Ergebnisbudget	–	–	–	–
Auszahlungen aus laufender Finanzierungstätigkeit Ergebnisbudget	–	–	–	–
Einzahlungen aus laufender Finanzierungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Auszahlungen aus laufender Finanzierungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
<b>Summe (Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds)</b>	<b>-32 341 300</b>	<b>-28 199 102</b>	<b>-4 142 198</b>	<b>-23 880 497,00</b>

Verpflichtungsermächtigungen	VE Ansatz	davon zahlungswirksam in		
	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019ff EUR
Verpflichtungsermächtigungen für Maßnahmen des Ergebnisbudgets	428 000	428 000	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für Transfermittelprogramme	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für Baumaßnahmen	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	850 000	850 000	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>Summe Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>1 278 000</b>	<b>1 278 000</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Erläuterungen

Finanzmittelbudget (Anlage 5b Standards staatliche Doppik)		Ansatz 2016 EUR	SOLL 2015 EUR	Differenz 2016-2015 EUR	IST 2014 EUR
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1 986 500	2 118 000	-131 500	2 307 281,00
2	- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30 167 900	30 094 951	72 949	25 654 668,00
<b>3</b>	<b>= Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-28 181 400</b>	<b>-27 976 951</b>	<b>-204 449</b>	<b>-23 347 387,00</b>
4	Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuschüssen	–	–	–	9 767,00
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	–	–	–	2 653,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	–	–	–	–
7	+ sonstige Investitionseinzahlungen	–	–	–	–
8	- Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	–	–	–	–
9	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	–	–	–	–
10	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4 000 000	–	4 000 000	–
11	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	159 900	222 151	-62 251	545 530,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
13	- sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>14</b>	<b>= Zahlungsmittel aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4 159 900</b>	<b>-222 151</b>	<b>-3 937 749</b>	<b>-533 110,00</b>
15	Einzahlungen aus gegebenen Darlehen	–	–	–	–
16	- Auszahlungen für gegebene Darlehen	–	–	–	–
17	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	–	–	–	–
18	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	–	–	–	–
<b>19</b>	<b>= Zahlungsmittel aus laufender Finanzierungstätigkeit</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>20</b>	<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b> (Summe aus Positionen 3,14 und 19)	<b>-32 341 300</b>	<b>-28 199 102</b>	<b>-4 142 198</b>	<b>-23 880 497,00</b>

Erläuterungen zum Finanzmittelbudget:

Erläuterungen Verpflichtungsermächtigungen:

## Kapitel 12 090

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Zweckbestimmung

	Ansatz 2016 EUR	SOLL 2015 EUR	Differenz 2016-2015 EUR	IST 2014 EUR
<b>Kosten für Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter</b>	11 822 530	11 279 359	+543 171	—
<b>Kosten für Anwärterbezüge und Zulagen, Zuwendungen und sonstige Leistungen, die auf Gesetz beruhen.</b>	—	—	—	—
<b>Kosten der Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer</b>	5 996 900	5 781 401	+215 499	—

## Planstellen

2016	2015	
23	23	Bes.Gr. W 2 Professor/Professorin - an einer Fachhochschule Auf diesen Stellen dürfen auch Beamtinnen/Beamte der Bes.Gr. C 3 und C 2 geführt werden.
1	1	Bes.Gr. B 3 Direktor/Direktorin der Fachhochschule für Finanzen
4	4	Bes.Gr. A 16 Leitender/Leitende Regierungsdirektor/Regierungsdirektorin
33	32	Bes.Gr. A 15 Regierungsdirektor/Regierungsdirektorin
24	24	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrat/Oberregierungsrätin
4	4	Bes.Gr. A 13 Regierungsrat/Regierungsrätin
22	22	Bes.Gr. A 13 Steueroberamtsrat/Steueroberamtsrätin
18	18	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrat/Steueramtsrätin
12	7	Bes.Gr. A 11 Steueramtman/Steueramtfrau
8	2	Bes.Gr. A 10 Steueroberinspektor/Steueroberinspektorin
6	6	Bes.Gr. A 9 Regierungsamtsinspektor/Regierungsamtsinspektorin Steueramtsinspektor/Steueramtsinspektorin 4 (4) erhalten eine Amtszulage gemäß Fußnote 3 zu Besoldungsgruppe A 9 der Bundesbesoldungsordnung.
1	1	Bes.Gr. A 6 Oberamtsmeister/Oberamtsmeisterin



## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Erläuterungen

Von den bisher zentral im Kapitel 12 020 Titel 461 00 veranschlagten Mitteln für die Auswirkungen des Gesetzes zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsgesetzes 2013/2014 werden insgesamt 450.000 Euro nach Kapitel 12 090 Titel 422 01 verlagert.

## Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Planstellen

Bes. Gr.	Erläuterungen	Zugang	Abgang
A 15	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung	1	–
A 11	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung	5	–
A 10	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung	5	–
A 10	Umsetzung einer Planstelle aus Kapitel 12 050 Titel 422 01 im Haushaltsvollzug 2015 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	1	–
Zusammen		12	–

## Abgeordnete Beamtinnen und Beamte

Bes. Gr.	Dienstbezeichnung	2016	2015
A 15	Regierungsdirektor/Regierungsdirektorin (von Kapitel 12 050)	1	1
A 14	Oberregierungsräte/Oberregierungsrätinnen (von Kapitel 12 050)	2	2
A 13 g.D.	Steueroberamtsräte/Steueroberamtsrätinnen (von Kapitel 12 050)	5	5
A 12	Steueramtsräte/Steueramtsrätinnen (von Kapitel 12 050)	5	5
A 11	Steueramtfrau/Steueramtman (von Kapitel 12 050)	1	1
Zusammen		14	14

## Leerstellen

	beurlaubte Beamtinnen und Beamte nach §§ 66,71 LBG § 6a LRiG	beurlaubte Beamtinnen und Beamte nach § 70 LBG § 6b LRiG	Erziehungs- urlaub/ Elternzeit	Schuldienst, Entwick- lungshilfe, Forschung	Bund, supranatio- nale Orga- nisationen	sonstige Leerstel- len	Erläuterungen	2016	2015
<b>Planmäßige Beamtinnen und Beamte</b>									

## Planmäßige Beamtinnen und Beamte

A 14	–	–	2	–	–	–		2	1
A 13 g.D.	–	–	1	–	–	–		1	1
A 12	–	–	3	–	–	–		3	2
A 11	–	–	1	–	–	–		1	1
A 10	–	–	1	–	–	–		1	1
A 9 m.D.	–	–	1	–	–	–		1	1
Zusammen	–	–	9	–	–	–		9	7

## Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Stellensoll 2016	Stellensoll 2015	mehr (+) / weniger (–)
Höherer Dienst	1	1	–
Gehobener Dienst	11	11	–
Mittlerer Dienst	73	71	+2
Einfacher Dienst	37	39	-2
Gesamt	122	122	–

In der Laufbahn des vergleichbar mittleren Dienstes ist 1 (1) Stelle kw zum 31.12.2017.

Die Stelle dient der Einstellung eines schwerbehinderten Menschen, der von der Arbeitsverwaltung in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten fortgebildet worden ist. Die Stelle steht der aufnehmenden Behörde längstens bis zum 31.12.2017 zur Verfügung. Ab 01.01.2018 ist die Arbeitnehmerin/ der Arbeitnehmer auf einer Stelle des Kapitels 12 090 zu führen.

## Kapitel 12 090

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

---

**Zweckbestimmung**


---

11	11	Bes.Gr. A 5 Oberamtsmeister/Oberamtsmeisterin
167	155	Planstellen
-		davon Dienstwohnungsinhaber
		<b>Gliederung nach Laufbahngruppen</b>
89	88	Höherer Dienst
60	49	Gehobener Dienst
6	6	Mittlerer Dienst
12	12	Einfacher Dienst
		<b>Leerstellen</b>
<b>2016</b>	<b>2015</b>	
2	1	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrat/Oberregierungsrätin
1	1	Bes.Gr. A 13 Steueroberamtsrat/Steueroberamtsrätin
3	2	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrat/Steueramtsrätin
1	1	Bes.Gr. A 11 Steueramtman/Steueramtfrau
1	1	Bes.Gr. A 10 Steueroberinspektor/Steueroberinspektorin
1	1	Bes.Gr. A 9 Steueramtsinspektor/Steueramtsinspektorin
9	7	Leerstellen

## Budgeteinheit - 1209 - Ausbildung- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung

## Erläuterungen

## Stellen für Auszubildende

Bezeichnung	2016	2015
1. Nach dem Berufsbildungsgesetz		
a) verwaltungsbezogen	–	–
b) nicht verwaltungsbezogen	7	7
2. Praktikanten/Praktikantinnen	2	2
3. Schüler/Schülerinnen		
a) mit Entgelt	–	–
b) ohne Entgelt	–	–
Zusammen	9	9

Die Einstellungsquote richtet sich nach der Anzahl der jeweils freien bzw. freiwerdenden Stellen.

Die Leerstellen wurden an den tatsächlichen Bedarf angepasst.

Das Stellen- und Ausgabensoll 2015 berücksichtigt die Umsetzung von 9 Stellen ( 1 vglb. gehobener Dienst, 4 vglb. mittlerer Dienst, 4 vglb. einfacher Dienst) und Haushaltsmittel in Höhe von 341.000 Euro im Haushaltsvollzug 2015 aus Kapitel 04 510 Titel 428 01 gemäß § 50 Abs. 1 LHO. Mit dem Haushalt 2016 werden weitere Haushaltsmittel in Höhe von 31.000 Euro aus Kapitel 04 510 Titel 428 01 verlagert.

## Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Erläuterungen	Zugang	Abgang
Mittlerer Dienst	Budgetneutrale Umwandlung aus vglb. einfacher Dienst zur Erfüllung tarifrechtlicher Ansprüche	2	–
Insgesamt m.D.		2	–
Einfacher Dienst	Budgetneutrale Umwandlung nach vglb. mittlerer Dienst zur Erfüllung tarifrechtlicher Ansprüche	–	2
Insgesamt e.D.		–	2
Zusammen		2	2

## Leerstellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	aus familiären Gründen entsprechend §§ 66,71 LBG	Beurlaubungen			Erläuterungen	2016	2015
		aus arbeits- marktpol. Gründen entspr. § 70 LBG	wegen Erziehungs- urlaub/ Elternzeit	aus sonstigen Gründen			
Mittlerer Dienst	–	–	1	–		1	–
Zusammen	–	–	1	–		1	–

Eine Leerstelle wurde bedarfsgerecht eingerichtet.