

**Haushaltsplan
für den Geschäftsbereich
des Finanzministeriums
für das Haushaltsjahr
2010**

Hierzu:

Beilage 1: Verpflichtungsermächtigungen

Beilage 2: Wirtschaftsplan des Sondervermögens Bau- und Liegenschaftsbetrieb Nordrhein-Westfalen

VERZEICHNIS

der Behörden und Einrichtungen im Geschäftsbereich des Finanzministeriums des Landes NRW

A. Behörden

I. Landesoberbehörden:

1. Rechenzentrum der Finanzverwaltung - Kapitel 12 100 -
2. Landesamt für Besoldung und Versorgung - Kapitel 12 200 -
3. Landesamt für Personaleinsatzmanagement - Kapitel 12 300 -

II. Landesmittelbehörden:

- 2 Oberfinanzdirektionen (Rheinland, Münster) - Kapitel 12 050 -

III. Untere Landesbehörden:

- 132 Finanzämter - Kapitel 12 050 -

B. Einrichtungen

- 3 Ausbildungs- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung - Kapitel 12 090 -

C. Sondervermögen

- Bau- und Liegenschaftsbetrieb Nordrhein-Westfalen (BLB NRW) - Kapitel 12 700 -

VORWORT

Zum Geschäftsbereich des Finanzministeriums gehören folgende Aufgaben:

1. Allgemeine Finanzfragen, Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen des Landes,
2. Finanzausgleich mit Bund und Ländern,
3. Kommunalfinanzen einschließlich kommunaler Finanzausgleich zusammen mit dem Innenministerium,
4. Sparkassen, Sparkassen- und Giroverbände zusammen mit dem Innenministerium; Bausparkassen, Landesbank (ohne Staatsaufsicht), Wertpapierangelegenheiten, Versicherungswesen,
5. Besoldungs-, Versorgungs- und Tarifrecht des öffentlichen Dienstes, Dienstaufsicht über das Landesamt für Besoldung und Versorgung,
6. Landessteuerverwaltung,
7. Steuerberatende Berufe
8. Vermögens-, Liegenschaftsvermögens- und Schuldenverwaltung, soweit sie nicht anderen Ministerien zugewiesen sind,
9. Lastenausgleich.

Das Finanzministerium bedient sich zur Durchführung seiner Aufgaben, soweit sie nicht im Ministerium unmittelbar bearbeitet werden, der vorseitig genannten Behörden und Einrichtungen.

Der Haushalt des Finanzministeriums - Einzelplan 12 - enthält folgende Kapitel:

Kapitel 12 010 - Ministerium -

Kapitel 12 020 - Allgemeine Bewilligungen -

Kapitel 12 050 - Oberfinanzdirektionen und Finanzämter -

Kapitel 12 070 - staatliche Bauverwaltung - Oberfinanzdirektion

Kapitel 12 090 - Ausbildungs- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung -

Kapitel 12 100 - Rechenzentrum der Finanzverwaltung -

Kapitel 12 200 - Landesamt für Besoldung und Versorgung Nordrhein-Westfalen Düsseldorf -

Kapitel 12 300 - Landesamt für Personaleinsatzmanagement -

Kapitel 12 310 - Landesamt für Personaleinsatzmanagement - PEM - Kräfte -

Kapitel 12 620 - Lastenausgleichsverwaltung -

Kapitel 12 700 - Sondervermögen Bau- und Liegenschaftsbetrieb Nordrhein-Westfalen (BLB NRW) / Liegenschaftsvermögen

Kapitel 12 900 - Versorgung der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie deren Hinterbliebenen -

Der Einzelplan 12 schließt für die Haushaltsjahre ab

Einnahmen	743 881 800 EUR
Ausgaben	1 923 531 800 EUR

Kapitel 12 010 - Ministerium -

In diesem Kapitel sind die Personal- und Sachausgaben und die Mittel für die Informationstechnik des Ministeriums sowie der Landeshauptkasse Düsseldorf veranschlagt.

Kapitel 12 020 - Allgemeine Bewilligungen -

Hier sind insbesondere die Mittel für die Öffentlichkeitsarbeit des Finanzministeriums sowie für Beihilfen, Unterstützungen und Fürsorgeleistungen für das Finanzministerium und die Behörden und Einrichtungen im Bereich der Landesfinanzverwaltung - mit Ausnahme der Kapitel 12 310 und 12 700 - ausgebracht. Ferner enthält das Kapitel die Mittel und (Plan-)Stellen für die Durchführung der überressortlichen Maßnahmen "Koordination und Implementierung von Produkthaushalten sowie Kosten- und Leistungsrechnung" und "Projektbüro zur Haushaltskonsolidierung".

Kapitel 12 050 - Oberfinanzdirektionen und Finanzämter -

Bundesrechtlich (Artikel 108 Absatz 2 Grundgesetz in Verbindung mit § 2 Absatz 1 Finanzverwaltungsgesetz) ist ein dreistufiger Aufbau der Steuerverwaltung vorgesehen. Als oberste Behörde übt das Finanzministerium durch seine Abteilung II die Dienstaufsicht und durch seine Abteilung V die Fachaufsicht über die Oberfinanzdirektionen als Mittelbehörden aus, denen die Finanzämter als örtliche Behörden unterstehen. Die Finanzämter sind für die Verwaltung der Steuern zuständig, soweit diese nicht dem Bund vorbehalten ist. Die dem Land zustehenden Steuereinnahmen werden im Kapitel 20 010 nachgewiesen.

Im Kapitel 12 050 sind im wesentlichen die Personal- und Sachausgaben veranschlagt für

- die Oberfinanzdirektion Rheinland und 72 ihr nachgeordnete Finanzämter (9 Finanzämter für Groß- und Konzernbetriebsprüfung, 6 Finanzämter für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung sowie 57 Festsetzungsfinanzämter) ,
- die Oberfinanzdirektion Münster und 60 ihr nachgeordnete Finanzämter (6 Finanzämter für Groß- und Konzernbetriebsprüfung, 4 Finanzämter für Steuerstrafsachen und Steuerfahndung sowie 50 Festsetzungsfinanzämter).

Die Mittel für die arbeitsplatzorientierte Datenverarbeitung in der Steuerverwaltung des Landes Nordrhein-Westfalen sind zentral im Kapitel 12 100 veranschlagt.

Kapitel 12 070 - Staatliche Bauverwaltung - Oberfinanzdirektion

Die Fachaufsicht über Bundesbauaufgaben wird durch die Oberfinanzdirektion Münster ausgeübt, die organisatorisch zum Geschäftsbereich des Finanzministeriums gehört. Die Aufgaben werden bei der Oberfinanzdirektion Münster in der Abteilung B wahrgenommen.

Kapitel 12 090 - Ausbildungs- und Fortbildungseinrichtungen der Landesfinanzverwaltung -

Zur einheitlichen Durchführung der Ausbildung der Beamtenanwärter/Beamtenanwärterinnen des gehobenen und mittleren Dienstes und zur fachlichen Fortbildung der Beamten/Beamtinnen und Angestellten der Landesfinanzverwaltung unterhält das Land folgende Schulungseinrichtungen:

Fachhochschule für Finanzen Nordrhein-Westfalen in Nordkirchen (Westfalen),
Landesfinanzschule Nordrhein-Westfalen in Haan/Rheinland,
Fortbildungsakademie der Finanzverwaltung des Landes Nordrhein-Westfalen in Bonn-Bad Godesberg.

Es handelt sich um Einrichtungen im Sinne von § 14 LOG. Mit den Einrichtungen sind Internate in Eigenbewirtschaftung verbunden.

Kapitel 12 100 - Rechenzentrum der Finanzverwaltung -

Das Rechenzentrum der Finanzverwaltung des Landes Nordrhein-Westfalen ist eine Landesoberbehörde im Sinne des § 6 Abs. 2 LOG mit Sitz in Düsseldorf. Die wesentlichen Aufgaben des RZF sind:

1. Maschinelle Verfahren bei der Steuerfestsetzung,
2. die Bearbeitung von Aufgaben für den Landeshaushalt - HKR-Verfahren - mit Einbeziehung von Systemen zur Kosten- und Leistungsrechnung,
3. die Wahrnehmung von Aufgaben für die Stellenverwaltung und Personalverwaltung,
4. Entwicklung, Beschaffung und Betreuung von IT-Verfahren,
5. Mitwirkung an der bundeseinheitlichen Entwicklung von IT-Verfahren.

Kapitel 12 200 - Landesamt für Besoldung und Versorgung Nordrhein-Westfalen Düsseldorf -

Das Landesamt für Besoldung und Versorgung ist eine Landesoberbehörde im Sinne des § 6 Abs. 1 LOG; es bearbeitet alle Besoldungs-, Versorgungs-, Vergütungs- und Entlohnungsfälle der Landesbehörden und sonstiger Einrichtungen des Landes, die für eine Zentralisierung geeignet sind. Die Dienstaufsicht über das Landesamt führt das Finanzministerium, die Fachaufsicht führen in Grundsatzfragen des Besoldungs-, Versorgungs- und Tarifrechts das Finanzministerium, im übrigen die fachlich beteiligten Ministerien. Bei der Durchführung seiner Aufgaben bedient sich das Landesamt für die maschinelle Aufbereitung der Bezüge, Vergütungen und Löhne des Rechenzentrums beim Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik.

Kapitel 12 300 - Landesamt für das Personaleinsatzmanagement -

Das Landesamt für Personaleinsatzmanagement ist eine Landesoberbehörde im Sinne des § 6 Abs. 1 LOG; es vollzieht die in dem Gesetz zur Einrichtung eines Personaleinsatzmanagements in Nordrhein-Westfalen geregelten Aufgaben. Veranschlagt sind die Ausgaben, Einnahmen und (Plan-)Stellen der Landesoberbehörde (ohne PEM-Kräfte). Die Dienst- und Fachaufsicht über die Landesoberbehörde obliegt dem Finanzministerium.

Kapitel 12 310 - Landesamt für das Personaleinsatzmanagement - PEM - Kräfte -

Das Kapitel enthält die (Plan-)Stellen der PEM-Kräfte sowie die Einnahmen und Ausgaben, die im Zusammenhang mit der Betreuung und Vermittlung der PEM-Kräfte stehen. Veranschlagt sind unter anderem Fluktuationsanreize, Veränderungsprämien und Mittel für Mobilitäts- und Qualifizierungsmaßnahmen.

Kapitel 12 620 - Lastenausgleichsverwaltung -

Das Kapitel enthält die Ausgaben für die aufgrund des Gesetzes zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände übernommene anteilige Erstattung der Verwaltungskosten. Veranschlagt sind weiter die anteiligen Einnahmen an den Rückflüssen von nach dem Flüchtlingshilfegesetz gewährten Darlehen, an deren Finanzierung das Land mit 20 v.H. beteiligt war, sowie die anteiligen Verwaltungskosten für diese Darlehen.

Die Personal- und Sachausgaben für das Landesausgleichsamt sind bei Kapitel 12 010 (Finanzministerium) veranschlagt.

Kapitel 12 700 - Sondervermögen Bau- und Liegenschaftsbetrieb Nordrhein-Westfalen (BLB NRW)/ Liegenschaftsvermögen

Der Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW ist ein teilrechtsfähiges Sondervermögen, mit dem das Liegenschaftsvermögen vom übrigen Landesvermögen abgesondert wurde (Bau- und Liegenschaftsbetriebsgesetz - BLBG vom 12. Dezember 2000 GV NRW. S. 754).

Er ist für den Erwerb und die Veräußerung von Grundstücken, für Neubauten, für die Werterhaltung des Liegenschaftsvermögens und für die Wertschöpfung durch Bewirtschaftung, Entwicklung und Vermarktung der Grundstücke zuständig und verantwortlich. Insoweit übernimmt er auch die Vermieterfunktion gegenüber nutzenden Verwaltungen sowie gegenüber Dritten.

Der BLB verfügt über einen zweistufigen Aufbau mit einer Zentrale in Düsseldorf und örtlichen Betriebsstellen.

Kapitel 12 900 - Versorgung der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie deren Hinterbliebenen -

Die Gesamtzahl der Versorgungsempfänger im Einzelplan 12 beträgt:

Ist-Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2009	10.841
voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2009 und 2010 eintretende Bestandsveränderung	+727 -----
voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2010	11.568

Im einzelnen ist die Zahl der Versorgungsempfänger/innen in den Erläuterungen zum Kapitel 12 900, gegliedert nach Ruhegehaltsempfängern und Empfängern von Witwen- und Waisengeldern, angegeben.

Personalsoll des Einzelplans 12

Bezeichnung	Höherer Dienst	Gehobener Dienst	Mittlerer Dienst	Einfacher Dienst	Insgesamt 2010	Insgesamt 2009	+/-
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	1.451 -3	13.640 +265	6.452 +42	168 -43	21.711	21.450	+261
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	127 +5	1.914 +9	4.951 -246	101 -1	7.093	7.326	-233
Titelgruppen							
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	23 +6	163 +40	31 —	— —	217	171	+46
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	7 +7	37 +27	3 +2	— —	47	11	+36
Insgesamt	1.608 +15	15.754 +341	11.437 -202	269 -44	29.068	28.958	+110
Nachrichtlich:							
Altersteilzeitstellen für Beamtinnen und Beamte	1 —	1 —	— —	— —	2	2	—
Altersteilzeitstellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	— —	1 —	— —	— —	1	1	—
Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst	— —	1.600 —	430 +130	— —	2.030	1.900	+130
Auszubildende	— —	— —	— —	193 —	193	193	—
Leerstellen	57 —	1.083 —	2.151 —	22 —	3.313	3.313	—

Nachrichtlich:

1. Im o.g. Personalsoll des Einzelplans 12 sind insgesamt 29 Ersatzstellen nach § 42 LPVG enthalten.
2. Das Planstellensoll 2009 berücksichtigt eine Sollkorrektur von 150 Stellen für Beamtinnen/Beamte der Bes.Gr. A 9 g.D. (s. Kapitel 12 050 Titel 422 01). Die Stellen wurden mit Zustimmung des Haushalts- und Finanzausschusses gem. § 6 Abs. 4 HG im Haushaltsvollzug 2009 eingerichtet.
3. Im Haushaltsvollzug 2009 sind gemäß dem Haushaltsvermerk zu Kapitel 20 020 Titel 971 00 Ausgaben in Höhe von 13.255.000 EUR in den Einzelplan 12 Kapitel 12 020 Titel 812 83 umgesetzt worden.

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben des Einzelplans 12

- Einnahmen -

Kap. /	Bezeichnung	Steuern und steuer-ähnliche Abgaben (TEUR)	Verwaltungs-einnahmen (TEUR)	Übrige Einnahmen (TEUR)	Summe Einnahmen (TEUR)
12 010	Ministerium	-	131,6	-	131,6
12 020	Allgemeine Bewilligungen	-	300,0	20,0	320,0
12 050	Oberfinanzdirektionen und Finanzämter	-	179.201,0	1.032,1	180.233,1
12 070	Staatliche Bauverwaltung - Oberfinanzdi- rektionen -	-	-	7.769,0	7.769,0
12 090	Ausbildungs- und Fortbildungseinrich- tungen der Landesfinanzverwaltung	-	1.155,0	45,0	1.200,0
12 100	Rechenzentrum der Finanzverwaltung	-	158,2	1.008,0	1.166,2
12 200	Landesamt für Besoldung und Versor- gung Nordrhein-Westfalen Düsseldorf	-	111,4	3.055,0	3.166,4
12 300	Landesamt für Personaleinsatzmanage- ment	-	-	-	-
12 310	Landesamt für Personaleinsatzmanage- ment - PEM-Kräfte	-	-	3.500,0	3.500,0
12 620	Lastenausgleichsverwaltung	-	-	1,8	1,8
12 700	Sondervermögen Bau- und Liegen- schaftsbetrieb Nordrhein- Westfalen (BLB NRW) / Liegenschaftsvermögen	-	-	537.281,7	537.281,7
12 900	Versorgung der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie deren Hin- terbliebenen	-	459,0	8.653,0	9.112,0
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2010		-	181.516,2	562.365,6	743.881,8
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2009		-	180.762,7	563.610,0	744.372,7
gegenüber 2009 mehr(+) oder weniger(-)		-	+753,5	-1.244,4	-490,9

- 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)
12 010	Ministerium	22.177,8	5.835,6	-	0,1	499,0	-	28.512,5
12 020	Allgemeine Bewilligungen	76.778,6	2.787,4	-	2.980,3	20.032,0	-	102.578,3
12 050	Oberfinanzdirektionen und Finanzämter	1.003.712,8	158.723,6	-	4,9	2.085,0	-	1.164.526,3
12 070	Staatliche Bauverwaltung - Oberfinanzdi- rektionen -	6.125,6	357,5	-	-	151,3	1.000,0	7.634,4
12 090	Ausbildungs- und Fortbildungseinrich- tungen der Landesfinanzverwaltung	11.495,5	7.477,0	-	-	1.431,0	-	20.403,5
12 100	Rechenzentrum der Finanzverwaltung	28.660,0	44.226,5	-	7,0	39.573,3	-	112.466,8
12 200	Landesamt für Besoldung und Versor- gung Nordrhein-Westfalen Düsseldorf	36.496,6	25.593,1	-	-	19.599,4	-	81.689,1
12 300	Landesamt für Personaleinsatzmanage- ment	1.916,0	1.011,0	-	-	130,0	-	3.057,0
12 310	Landesamt für Personaleinsatzmanage- ment - PEM-Kräfte	4.847,2	800,0	-	-	-	-	5.647,2
12 620	Lastenausgleichsverwaltung	-	-	-	2.800,5	-	-	2.800,5
12 700	Sondervermögen Bau- und Liegen- schaftsbetrieb Nordrhein- Westfalen (BLB NRW) / Liegenschaftsvermögen	-	4.291,5	-	-	-	-	4.291,5
12 900	Versorgung der Beamten des Landes, der früheren Länder Preußen und Lippe, des früheren Reiches sowie deren Hin- terbliebenen	389.388,7	-	-	536,0	-	-	389.924,7
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2010		1.581.598,8	251.103,2	-	6.328,8	83.501,0	1.000,0	1.923.531,8
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2009		1.533.962,7	244.046,8	-	7.934,9	90.287,2	1.196,9	1.877.428,5
gegenüber 2009 mehr(+) oder weniger(-)		+47.636,1	+7.056,4	-	-1.606,1	-6.786,2	-196,9	+46.103,3