

**Haushaltsplan
der allgemeinen Finanzverwaltung
für das Haushaltsjahr
2010**

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 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 2010 wie folgt ab:

	2010 TEUR	2009 TEUR	+ / - TEUR
Einnahmen	46.308.273,1	48.468.176,7	-2.159.903,6
Ausgaben	13.639.542,5	16.765.261,4	-3.125.718,9
Überschuss	32.668.730,6	31.702.915,3	+965.815,3

Die Mehr-/Minder-Einnahmen und die Mehr-/Minder-Ausgaben gegenüber dem Haushaltsjahr 2009 gliedern sich wie folgt:

Kapitel	Einnahmen mehr (TEUR)	Einnahmen weniger (TEUR)	Ausgaben mehr (TEUR)	Ausgaben weniger (TEUR)
20 010 Steuern	-	1.705.000,0	-	-
20 020 Allgemeine Bewilligungen	895.153,6	-	-	289.653,3
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)	-	-	-	536.518,0
20 100 Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	2.133.440,0	-	2.133.440,0
20 610 Kapitalvermögen	239.482,8	-	-	31.657,0
20 630 Liegenschaftsvermögen	-	-	-	-
20 640 Sondervermögen	-	-	-	-
20 650 Schuldenverwaltung	543.900,0	-	-	134.344,6
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	-	-	-	106,0
Zusammen	1.678.536,4	3.838.440,0	-	3.125.718,9
Saldo mehr/weniger		2.159.903,6		3.125.718,9
Veränderung des Überschusses wie oben		+965.815,3		

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.

	2010 TEUR
Im Haushaltsjahr 2010 werden Steuereinnahmen erwartet in Höhe von	36.800.000,0
Im Haushaltsjahr 2009 wurden veranschlagt	38.505.000,0
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.705.000,0

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.

	2010 TEUR
Gesamteinnahmen	2.439.784,9
Gesamtausgaben	730.074,4
Überschuss	1.709.710,5

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 2010 (Gemeindefinanzierungsgesetz - GFG 2010) sind im Kapitel 20 030 in den Erläuterungen zur Berechnung des allgemeinen Steuerverbundes dargestellt. Nach dem GFG 2010 ergibt sich im Haushaltsjahr 2010 ein Verbundbetrag in Höhe von 7.598.174.000 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 veranschlagten 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 2010	5.214.000,0
Der geschätzte Anteilsbetrag 2009 beläuft sich auf	5.764.000,0
Unterschiedsbetrag	-550.000,0
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 2010	860.000,0
Der geschätzte Gemeindeanteil 2009 beläuft sich auf	843.000,0
Unterschiedsbetrag	17.000,0
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 2010 geschätzt mit	660.000,0
Er ist als Zuweisung an die Gemeinden außerhalb des allgemeinen Steuerverbundes veranschlagt und wird gem. § 21 GFG 2010 nach Maßgabe der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Einkommensteuergemeindeanteils auf die Gemeinden verteilt.	

Zu Kapitel 20 100 - Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II) -

In diesem Kapitel sind die Einnahmen und Ausgaben im Rahmen des Zukunftsinvestitionsgesetzes des Bundes dargestellt. Veranschlagt sind die Zuweisungen vom Sondervermögen des Bundes "Investitions- und Tilgungsfonds" und die Zuweisungen an das Sondervermögen Zukunftsinvestitions- und Tilgungsfonds Nordrhein-Westfalen.

	2010 TEUR
Gesamteinnahmen	-
Gesamtausgaben	-
Überschuss	-

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.

	2010 TEUR
Gesamteinnahmen	365.359,2
Gesamtausgaben	67.874,0
Überschuss	297.485,2

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.

	2010 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 (TEUR)	Tilgungen (TEUR)	Sonstiges (TEUR)	Aufnahme von Kapital- marktmitteln (TEUR)	2010 Summe Einnahmen (TEUR)	2009 Summe Einnahmen (TEUR)
Einnahmen	-	-	-	6.703.000,0	6.703.000,0	6.159.100,0
Summe Mehreinnahmen					+543.900,0	

Ausgaben

	Zinsen an den Bund (TEUR)	Tilgungen an den Bund (TEUR)	Sonstiges (TEUR)	Zinsen, Disagio etc. für Kredit- marktmittel (TEUR)	2010 Summe Ausgaben (TEUR)	2009 Summe Ausgaben (TEUR)
Ausgaben	506,7	7.638,9	287,0	4.520.000,0	4.528.432,6	4.662.777,2
Summe Mehrausgaben					-134.344,6	

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 2010

Ist - Stand am Anfang des Haushaltsjahres 2009	52
Voraussichtlich in den Haushaltsjahren 2009 und 2010 eintretende Bestandsveränderung	-
Voraussichtlicher Stand am Schluss des Haushaltsjahres 2010	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 2010	Insgesamt 2009	+/-
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	1	—	—	1	1	—
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	—	—	9	—	9	9	—
Titelgruppen							
Planmäßige Beamtinnen und Beamte	—	—	—	—	—	—	—
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	36.800.000,0	-	-	36.800.000,0
20 020	Allgemeine Bewilligungen	63.808,0	341.718,0	2.034.258,9	2.439.784,9
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)	-	-	-	-
20 100	Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	-	-	-
20 610	Kapitalvermögen	-	362.376,0	2.983,2	365.359,2
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	129,0	-	129,0
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	-	6.703.000,0	6.703.000,0
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 2010		36.863.808,0	704.223,0	8.740.242,1	46.308.273,1
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2009		38.569.485,0	492.765,0	9.405.926,7	48.468.176,7
gegenüber 2009 mehr(+) oder weniger(-)		-1.705.677,0	+211.458,0	-665.684,6	-2.159.903,6

- 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	395.856,5	31.311,2	15.000,0	129.839,2	34.367,5	123.700,0	730.074,4
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)	-	-	-	7.254.576,0	1.053.598,0	-	8.308.174,0
20 100	Zukunftsinvestitionen (Konjunkturpaket II)	-	-	-	-	-	-	-
20 610	Kapitalvermögen	-	16.712,0	-	150,0	51.012,0	-	67.874,0
20 630	Liegenschaftsvermögen	-	193,0	-	-	127,5	-	320,5
20 640	Sondervermögen	-	-	-	-	-	-	-
20 650	Schuldenverwaltung	-	177,0	4.528.145,6	85,0	25,0	-	4.528.432,6
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	3.418,0	-	-	1.249,0	-	-	4.667,0
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2010		399.274,5	48.393,2	4.543.145,6	7.385.899,2	1.139.130,0	123.700,0	13.639.542,5
Gesamtsumme Haushaltsjahr 2009		757.443,5	50.910,7	4.682.420,2	7.864.917,0	3.347.439,0	62.131,0	16.765.261,4
gegenüber 2009 mehr(+) oder weniger(-)		-358.169,0	-2.517,5	-139.274,6	-479.017,8	-2.208.309,0	+61.569,0	-3.125.718,9

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

Durch Umsetzung von Ansätzen gem. § 11 Abs. 3 und § 11 Abs. 6 HG 2009 vermindert sich das im Haushaltsplan 2009 darzustellende Ausgabensoll 2009 wie folgt:

	EUR
Das Ausgabensoll 2009 beläuft sich auf	16.828.962.900
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 03 nach Kapitel 03 350 Titel 518 04	55.200
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 04 nach Kapitel 04 210 Titel 712 00	2.400.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 103 Titel 891 30	4.000.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 104 Titel 891 30	550.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 105 Titel 891 30	7.000.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 106 Titel 891 30	1.000.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 108 Titel 891 30	4.760.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 131 Titel 894 30	2.000.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 550 Titel 685 10	2.900.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 14 nach Kapitel 14 030 Titel 712 16	140.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 11 nach Kapitel 11 010 Titel 518 04	500.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 799 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 550 Titel 685 10	100.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 894 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 850 Titel 685 10	78.500
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 894 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 850 Titel 894 30	1.300.800
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 894 75 in den Einzelplan 06 nach Kapitel 06 131 Titel 894 30	260.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 971 00 in den Einzelplan 12 nach Kapitel 12 020 Titel 812 83	13.255.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 971 55 in den Einzelplan 08 nach Kapitel 08 030 Titel 891 80	14.995.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 971 55 in den Einzelplan 14 nach Kapitel 14 500 Titel 883 11	5.208.000
- Umsetzung eines Teilbetrags von Kapitel 20 020 Titel 971 55 in den Einzelplan 14 nach Kapitel 14 500 Titel 883 12	3.199.000
Mithin Ausgabensoll 2009	16.765.261.400