

**Beschreibung der Budgeteinheit**

Die Budgeteinheit umfasst folgende Einrichtungen:

- Fachhochschule für Finanzen Nordrhein-Westfalen in Nordkirchen für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen der Laufbahngruppe 2.1,
- Landesfinanzschule Nordrhein-Westfalen in Wuppertal-Ronsdorf für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen der Laufbahngruppe 1.2,
- 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 2018 EUR	SOLL 2017 EUR	Differenz 2018-2017 EUR	IST 2016 EUR
<b>1</b>	<b>921</b>	<b>Fachtheoretische Ausbildung</b>				
		Gesamtkosten	42 661 700,00	33 399 300,00	9 262 400,00	28 830 279,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	2 822 800,00	2 206 600,00	616 200,00	2 841 442,00
		Anwärtertage	570 185,00	491 780,00	78 405,00	447 060,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	28 068,00
		neutrale Erlöse	–	–	–	28 068,00
<b>2</b>	<b>921</b>	<b>Zentrale Fortbildung</b>				
		Gesamtkosten	8 664 700,00	4 675 400,00	3 989 300,00	4 795 778,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	10 200,00	209 100,00	-198 900,00	349 374,00
		Zentrale Fortbildungsteilnehmendentage	55 500,00	52 400,00	3 100,00	54 781,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	3 742,00
		neutrale Erlöse	–	–	–	3 742,00
<b>Produktabteilung Ergebnisbudget</b>			<b>48 493 400,00</b>	<b>35 659 000,00</b>	<b>12 834 400,00</b>	<b>30 435 241,00</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 die Laufbahngruppe 2.1, Fachtheoretische Ausbildung für die Laufbahngruppe 1.2, Ausbildung Extern, Sonderveranstaltungen / gewerbliche Vermietung, Energielieferung

**bezogene Vorleistungen**

**beabsichtigte Maßnahmen und Wirkungen** Gute und praxisorientierte Ausbildung von Nachwuchskräften der Laufbahngruppen 1.2 und 2.1 in der Finanzverwaltung

<b>Kostenplan</b>	<b>Ansatz 2018 EUR</b>	<b>SOLL 2017 EUR</b>	<b>Differenz 2018-2017 EUR</b>	<b>IST 2016 EUR</b>
Personalkosten	21 414 100,00	18 715 000,00	2 699 100,00	16 439 529,00
Sachkosten	20 176 100,00	13 699 000,00	6 477 100,00	11 602 640,00
Abschreibungen	1 071 500,00	985 300,00	86 200,00	788 110,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2018 EUR</b>	<b>SOLL 2017 EUR</b>	<b>Differenz 2018-2017 EUR</b>	<b>IST 2016 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	50,20	56,03	-5,83	57,02
Stückkosten	74,82	67,92	6,90	64,49

<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 2018 EUR</b>	<b>SOLL 2017 EUR</b>	<b>Differenz 2018-2017 EUR</b>	<b>IST 2016 EUR</b>
Personalkosten	1 430 900,00	1 199 300,00	231 600,00	1 135 470,00
Sachkosten	7 151 900,00	3 405 500,00	3 746 400,00	3 623 854,00
Abschreibungen	81 900,00	70 600,00	11 300,00	36 454,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2018 EUR</b>	<b>SOLL 2017 EUR</b>	<b>Differenz 2018-2017 EUR</b>	<b>IST 2016 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	16,51	25,65	-9,14	23,68
Stückkosten	156,12	89,23	66,89	87,54

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

<b>Transfermittelbudget</b>	<b>Ansatz</b> 2018 EUR	<b>SOLL</b> 2017 EUR	<b>Differenz</b> 2018-2017 EUR	<b>IST</b> 2016 EUR
-----------------------------	------------------------------	----------------------------	--------------------------------------	---------------------------

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

## Erläuterungen

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

Bewirtschaftungskosten v.H. bezogen auf Transfermittel	Ansatz 2018 EUR	SOLL 2017 EUR	Differenz 2018-2017 EUR	IST 2016 EUR
---	-----------------------	---------------------	-------------------------------	--------------------

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

<b>Finanzmittelbudget</b>	<b>Ansatz 2018 EUR</b>	<b>SOLL 2017 EUR</b>	<b>Differenz 2018-2017 EUR</b>	<b>IST 2016 EUR</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	2 833 000	2 415 700	417 300	3 181 668,89
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	44 458 200	32 430 700	12 027 500	28 593 312,81
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	–	–	–	35 822,70
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12 700 000	7 265 500	5 434 500	504 507,47
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>-54 325 200</b>	<b>-37 280 500</b>	<b>-17 044 700</b>	<b>-25 880 328,69</b>

<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>VE Ansatz</b>	<b>davon zahlungswirksam in</b>		
	<b>2018 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2021ff EUR</b>
Verpflichtungsermächtigungen für Maßnahmen des Ergebnisbudgets	5 928 000	5 928 000	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für Transfermittelprogramme	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für Baumaßnahmen	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	500 000	500 000	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>Summe Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>6 428 000</b>	<b>6 428 000</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

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

## Erläuterungen

Finanzmittelbudget (Anlage 5b Standards staatliche Doppik)		Ansatz 2018 EUR	SOLL 2017 EUR	Differenz 2018-2017 EUR	IST 2016 EUR
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2 833 000	2 415 700	417 300	3 181 668,89
2	- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44 458 200	32 430 700	12 027 500	28 593 312,81
<b>3</b>	<b>= Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41 625 200</b>	<b>-30 015 000</b>	<b>-11 610 200</b>	<b>-25 411 643,92</b>
4	Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuschüssen	–	–	–	4 472,00
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	–	–	–	31 350,70
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	11 895 300	6 837 000	5 058 300	209 547,48
11	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	804 700	428 500	376 200	294 959,99
12	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
13	- sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>14</b>	<b>= Zahlungsmittel aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12 700 000</b>	<b>-7 265 500</b>	<b>-5 434 500</b>	<b>-468 684,77</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>-54 325 200</b>	<b>-37 280 500</b>	<b>-17 044 700</b>	<b>-25 880 328,69</b>

## Erläuterungen zum Finanzmittelbudget:

Die Erhöhung der Stückkosten sowie der Mengenkennzahlen für Aus- und Fortbildung resultieren aus den zusätzlichen Bedarfen infolge des Projektes Finanzverwaltung der Zukunft (z.B. Ausbildungsoffensive) sowie der höheren Abschreibungen in Folge der Fertigstellung von investiven Baumaßnahmen.

## Erläuterungen Verpflichtungsermächtigungen:

## Kapitel 12 090

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

## Zweckbestimmung

	Ansatz 2018 EUR	SOLL 2017 EUR	Differenz 2018-2017 EUR	IST 2016 EUR
<b>Kosten für Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter</b>	15 586 700	12 962 200	+2 624 500	11 088 424,74
<b>Kosten für Anwärterbezüge und Zulagen, Zuwendungen und sonstige Leistungen, die auf Gesetz beruhen.</b>	—	—	—	—
<b>Kosten der Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer</b>	6 268 300	6 040 300	+228 000	5 897 435,96

## Planstellen

2018	2017	
23	23	Bes.Gr. W 2 Professorin, Professor -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 Direktorin, Direktor der Fachhochschule für Finanzen
4	4	Bes.Gr. A 16 Leitende Regierungsdirektorin, Leitender Regierungsdirektor
32	33	Bes.Gr. A 15 Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor
53	47	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat davon 31 (23) kw ab 01.07.2023
4	4	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Einstiegsamt)
38	25	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Beförderungsamt) davon 8 (-) kw ab 01.07.2023
33	18	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrätin, Steueramtsrat davon 7 (-) kw ab 01.07.2023 davon 5 (-) kw ab 01.07.2026
23	18	Bes.Gr. A 11 Steueramtfrau, Steueramtman davon 5 (-) kw ab 01.07.2026
8	8	Bes.Gr. A 10 Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor
6	6	Bes.Gr. A 9 Regierungsamtsinspektorin, Regierungsamtsinspektor Steueramtsinspektorin, Steueramtsinspektor 4 (4) erhalten eine Amtszulage gemäß Fußnote 3 zu Besoldungsgruppe A 9 der Bundesbesoldungsordnung.
1	1	Bes.Gr. A 6 Sekretärin, Sekretär



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

## Erläuterungen

## Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Planstellen

Bes. Gr.	Erläuterungen	Zugang	Abgang
A 15	Umsetzung einer Planstelle nach Kapitel 12 010 Titel 422 01 im Haushaltsvollzug 2017 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	–	1
A 14	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2023)	8	–
A 14	Umsetzung von Planstellen nach Kapitel 12 010 Titel 422 01 im Haushaltsvollzug 2017 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	–	2
A 13 BA	Umsetzung von Planstellen aus Kapitel 12 050 Titel 422 01 im Haushaltsvollzug 2017 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	3	–
A 13 BA	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2023)	8	–
A 13 BA	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - steigende demographische Anwärterbedarfe)	2	–
A 12	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2023)	7	–
A 12	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2026)	5	–
A 12	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - steigende demographische Anwärterbedarfe)	3	–
A 11	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Dozentenmehrbedarf - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2026)	5	–
A 5	Umwandlung in Stellen vglb. LG 1.1	–	6
Zusammen		41	9

## Abgeordnete Beamtinnen und Beamte

Bes. Gr.	Dienstbezeichnung	2018	2017
A 15	Regierungsdirektor/Regierungsdirektorin (von Kapitel 12 050)	1	1
A 14	Oberregierungsräte/Oberregierungsrätinnen (von Kapitel 12 050)	2	2
A 13 BA	Steueroberamtsräte/Steueroberamtsrätinnen (von Kapitel 12 050)	5	5
A 12	Steueramtsräte/Steueramtsrätinnen (von Kapitel 12 050)	5	5
A 11	Steueramtfrau/Steueramtmann (von Kapitel 12 050)	1	1
Zusammen		14	14

## Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Stellensoll 2018	Stellensoll 2017	mehr (+) / weniger (–)
Laufbahngruppe 2.2	–	1	-1
Laufbahngruppe 2.1	12	11	+1
Laufbahngruppe 1.2	82	75	+7
Laufbahngruppe 1.1	37	36	+1
Gesamt	131	123	+8

## Kapitel 12 090

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

---

**Zweckbestimmung**


---

5	11	Bes.Gr. A 5 Oberamtsmeisterin, Oberamtsmeister
231	199	Planstellen
–		davon Dienstwohnungsinhaber
		<b>Gliederung nach Laufbahngruppen</b>
117	112	Laufbahngruppe 2.2
102	69	Laufbahngruppe 2.1
6	6	Laufbahngruppe 1.2
6	12	Laufbahngruppe 1.1
		<b>Leerstellen</b>
<b>2018</b>	<b>2017</b>	
1	1	Bes.Gr. A 15 Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor
1	1	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat
1	1	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Beförderungsamt)
3	3	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrätin, Steueramtsrat
1	1	Bes.Gr. A 11 Steueramtsfrau, Steueramtsmann
1	1	Bes.Gr. A 10 Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor
1	1	Bes.Gr. A 9 Steueramtsinspektorin, Steueramtsinspektor
9	9	Leerstellen

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

## Erläuterungen

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

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Erläuterungen	Zugang	Abgang
Laufbahngruppe 2.2	Umwandlung in eine Stelle vgl. LG 2.1	–	1
Insgesamt Laufbahngruppe 2.2		–	1
Laufbahngruppe 2.1	Umwandlung aus einer Stelle vgl. LG 2.2	1	–
Insgesamt Laufbahngruppe 2.1		1	–
Laufbahngruppe 1.2	Budgetneutrale Umwandlung aus Stellen vgl. LG 1.1 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche	6	–
	Realisierung eines kw-Vermerkes - kw zum 31.12.2017 - Aufgabenkritische Stelleneinrichtung	– 2	1 –
Insgesamt Laufbahngruppe 1.2		8	1
Laufbahngruppe 1.1	Umwandlung aus Planstellen der Bes.Gr. A 5	6	–
	Budgetneutrale Umwandlung in Stellen vgl. LG 1.2 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche	–	6
	Umsetzung einer Stelle aus Kapitel 11 010 Titel 428 01 im Haushaltsvollzug 2017 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	1	–
Insgesamt Laufbahngruppe 1.1		7	6
Zusammen		16	8

## Erläuterungen zu den Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer -kw-Vermerke

haushaltstechnische Einreihung vergleichbar	Anzahl kw- Vermerke		Qualifizierung		Erläuterungen
	2018	2017	zum/ab	Datum/Bedingung	
Insgesamt LG 1.2	1	2			
	–	1	zum	31.12.2017	Zur Einstellung schwerbehinderter Menschen in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten.
	1	1	zum	31.12.2018	Zur Einstellung schwerbehinderter Menschen in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten.
Gesamt	1	2			

Die kw-Stellen kw zum 31.12.2017 bzw. 31.12.2018 dienen der Einstellung von schwerbehinderten Menschen, die von der Arbeitsverwaltung in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten fortgebildet worden sind. Die Stellen stehen der aufnehmenden Behörde längstens bis zum 31.12.2017 bzw. 31.12.2018 zur Verfügung. Ab 01.01.2018 bzw. 01.01.2019 sind die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer auf Stellen des Kapitels 12 090 zu führen.

## Stellen für Auszubildende

Bezeichnung	2018	2017
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



**E r l ä u t e r u n g e n**

---

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