

**Beschreibung der Budgeteinheit**

Die Budgeteinheit umfasst folgende Einrichtungen:

- Fachhochschule für Finanzen Nordrhein-Westfalen für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen der Laufbahngruppe 2.1,
- Landesfinanzschule Nordrhein-Westfalen für die Ausbildung der Beamtenanwärter/-innen der Laufbahngruppe 1.2,
- Fortbildungsakademie der Finanzverwaltung des Landes Nordrhein-Westfalen 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 2019 EUR	SOLL 2018 EUR	Differenz 2019-2018 EUR	IST 2017 EUR
<b>1</b>	<b>921</b>	<b>Fachtheoretische Ausbildung</b>				
		Gesamtkosten	53 217 200,00	42 661 700,00	10 555 500,00	31 347 888,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	2 611 200,00	2 822 800,00	-211 600,00	2 536 287,00
		Anwärtertage	624 710,00	570 185,00	54 525,00	485 145,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	89,00
		neutrale Erlöse	–	–	–	89,00
<b>2</b>	<b>921</b>	<b>Zentrale Fortbildung</b>				
		Gesamtkosten	12 557 000,00	8 664 700,00	3 892 300,00	6 536 697,00
		Erlöse in eigener Verantwortung	87 000,00	10 200,00	76 800,00	290 253,00
		Zentrale Fortbildungsteilnehmendentage	71 000,00	55 500,00	15 500,00	59 468,00
		Kosten neutrales Budget	–	–	–	2 737,00
		neutrale Erlöse	–	–	–	2 744,00
<b>Produktabteilung Ergebnisbudget</b>			<b>63 076 000,00</b>	<b>48 493 400,00</b>	<b>14 582 600,00</b>	<b>35 058 038,00</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 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
Personalkosten	24 059 200,00	21 414 100,00	2 645 100,00	17 101 688,00
Sachkosten	27 495 300,00	20 176 100,00	7 319 200,00	13 498 990,00
Abschreibungen	1 662 700,00	1 071 500,00	591 200,00	747 210,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	45,21	50,20	-4,99	54,56
Stückkosten	85,19	74,82	10,37	64,62

<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 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
Personalkosten	2 050 600,00	1 430 900,00	619 700,00	2 525 912,00
Sachkosten	10 379 800,00	7 151 900,00	3 227 900,00	3 904 882,00
Abschreibungen	126 600,00	81 900,00	44 700,00	105 903,00

<b>Kennzahlen zur Effizienz</b>	<b>Ansatz 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
Personalkostenanteil v.H.	16,33	16,51	-0,18	38,64
Stückkosten	176,86	156,12	20,74	109,92

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

<b>Transfermittelbudget</b>	<b>Ansatz</b> 2019 EUR	<b>SOLL</b> 2018 EUR	<b>Differenz</b> 2019-2018 EUR	<b>IST</b> 2017 EUR
-----------------------------	------------------------------	----------------------------	--------------------------------------	---------------------------

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

---

**E r l ä u t e r u n g e n**

---

<b>Programmziele</b>	<b>Tra.Nr.</b>	<b>IPR-Nr.</b>	<b>Beschreibung</b>
----------------------	----------------	----------------	---------------------

<b>Bewirtschaftungskosten v.H. bezogen auf Transfermittel</b>	<b>Ansatz 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
---	--------------------------------	------------------------------	--	-----------------------------

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

<b>Finanzmittelbudget</b>	<b>Ansatz 2019 EUR</b>	<b>SOLL 2018 EUR</b>	<b>Differenz 2019-2018 EUR</b>	<b>IST 2017 EUR</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	2 698 200	2 833 000	-134 800	2 819 458,06
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnisbudget	57 585 400	44 458 200	13 127 200	30 458 325,07
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Transfermittelbudget	–	–	–	–
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	–	–	–	19 185,60
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13 378 000	12 700 000	678 000	1 173 522,64
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>-68 265 200</b>	<b>-54 325 200</b>	<b>-13 940 000</b>	<b>-28 793 204,05</b>

<b>Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>VE Ansatz</b>	<b>davon zahlungswirksam in</b>		
	<b>2019 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2021 EUR</b>	<b>2022ff 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	300 000	200 000	–
Verpflichtungsermächtigungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
Verpflichtungsermächtigungen für sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>Summe Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>6 428 000</b>	<b>6 228 000</b>	<b>200 000</b>	<b>–</b>

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

## Erläuterungen

Finanzmittelbudget (Anlage 5b Standards staatliche Doppik)		Ansatz 2019 EUR	SOLL 2018 EUR	Differenz 2019-2018 EUR	IST 2017 EUR
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2 698 200	2 833 000	-134 800	2 819 458,06
2	- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57 585 400	44 458 200	13 127 200	30 458 325,07
<b>3</b>	<b>= Zahlungsmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-54 887 200</b>	<b>-41 625 200</b>	<b>-13 262 000</b>	<b>-27 638 867,01</b>
4	Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuschüssen	–	–	–	19 185,60
5	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	–	–	–	–
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	11 375 000	11 895 300	-520 300	987 919,93
11	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2 003 000	804 700	1 198 300	185 602,71
12	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	–	–	–	–
13	- sonstige Investitionsauszahlungen	–	–	–	–
<b>14</b>	<b>= Zahlungsmittel aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13 378 000</b>	<b>-12 700 000</b>	<b>-678 000</b>	<b>-1 154 337,04</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>-68 265 200</b>	<b>-54 325 200</b>	<b>-13 940 000</b>	<b>-28 793 204,05</b>

## Erläuterungen zum Finanzmittelbudget:

Die Erhöhung resultiert aus den zusätzlichen Bedarfen infolge des Projektes Finanzverwaltung der Zukunft (z.B. Ausbildungsoffensive).

## Erläuterungen Verpflichtungsermächtigungen:

## Kapitel 12 090

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

## Zweckbestimmung

	Ansatz 2019 EUR	SOLL 2018 EUR	Differenz 2019-2018 EUR	IST 2017 EUR
<b>Kosten für Bezüge und Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten, Richterinnen und Richter</b>	18 313 900	15 586 700	+2 727 200	12 261 954,00
<b>Kosten für Anwärterbezüge und Zulagen, Zuwendungen und sonstige Leistungen, die auf Gesetz beruhen.</b>	—	—	—	—
<b>Kosten der Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer</b>	6 911 800	6 268 300	+643 500	6 538 070,00

## Planstellen

2019	2018	
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	32	Bes.Gr. A 15 Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor
53	53	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat davon 31 (31) kw ab 01.07.2023
4	4	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Einstiegsamt)
41	38	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Beförderungsamt) davon 8 (8) kw ab 01.07.2023
34	33	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrätin, Steueramtsrat davon 7 (7) kw ab 01.07.2023 davon 5 (5) kw ab 01.07.2026
24	23	Bes.Gr. A 11 Steueramtfrau, Steueramtmann davon 5 (5) kw ab 01.07.2026 davon 1 (-) kw ab 01.07.2023
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 1 zur Besoldungsgruppe A 9 der Landesbesoldungsordnung A.
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 13 BA	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung (E-Learning - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)	1	–
A 13 BA	Budgetneutrale Umwandlung aus Bes.Gr. A 12	2	–
A 12	Aufgabenkritische Stelleneinrichtung (E-Learning - Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)	2	–
A 12	Umsetzung einer Planstelle im Haushaltsvollzug 2018 aus Kapitel 12 050 Titel 422 01 gemäß § 6 Abs. 7 HHG	1	–
A 12	Budgetneutrale Umwandlung nach Bes.Gr. A 13 (BA)	–	2
A 11	Aufgabenkritische befristete Stelleneinrichtung (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft - kw ab 01.07.2023)	1	–
Zusammen		7	2

## Abgeordnete Beamtinnen und Beamte

Bes. Gr.	Dienstbezeichnung	2019	2018
A 15	Regierungsdirektor/Regierungsdirektorin (von Kapitel 12 050)	1	1
A 14	Oberregierungsrat/Oberregierungsrätin (von Kapitel 12 050) - davon 6 (-) kw ab 01.07.2023	8	2
A 13 BA	Steueroberamtsrat/Steueroberamtsrätin (von Kapitel 12 050) - davon 6 (-) kw ab 01.07.2023	11	5
A 12	Steueramtsrat/Steueramtsrätin (von Kapitel 12 050)	5	5
A 11	Steueramtsfrau/Steueramtsmann (von Kapitel 12 050)	1	1
A 10	Steueroberinspektor/Steueroberinspektorin ( von Kapitel 12 050)	3	–
Zusammen		29	14

## Stellen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eingruppierung / Einreihung vergleichbar Laufbahngruppe	Stellensoll 2019	Stellensoll 2018	mehr (+) / weniger (–)
Laufbahngruppe 2.1	15	12	+3
Laufbahngruppe 1.2	86	82	+4
Laufbahngruppe 1.1	38	37	+1
Gesamt	139	131	+8

## Kapitel 12 090

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

## Zweckbestimmung

5	5	Bes.Gr. A 5 Oberamtsmeisterin, Oberamtsmeister
236	231	Planstellen
–		davon Dienstwohnungsinhaber
		<b>Gliederung nach Laufbahngruppen</b>
117	117	Laufbahngruppe 2.2
107	102	Laufbahngruppe 2.1
6	6	Laufbahngruppe 1.2
6	6	Laufbahngruppe 1.1
		<b>Leerstellen</b>
<b>2019</b>	<b>2018</b>	
1	1	Bes.Gr. A 15 Regierungsdirektorin, Regierungsdirektor
1	1	Bes.Gr. A 14 Oberregierungsrätin, Oberregierungsrat
2	1	Bes.Gr. A 13 Regierungsrätin, Regierungsrat (Beförderungsamt)
4	3	Bes.Gr. A 12 Steueramtsrätin, Steueramtsrat
1	1	Bes.Gr. A 11 Steueramtsfrau, Steueramtsmann
1	1	Bes.Gr. A 10 Steueroberinspektorin, Steueroberinspektor
–	1	Bes.Gr. A 9 Steueramtsinspektorin, Steueramtsinspektor
10	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 2.1	Budgetneutrale Umwandlung von Stellen aus LGr. 1.2 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche Befristete Stelleneinrichtung (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft) - kw ab 01.07.2023	2 1	- -
Insgesamt Laufbahngruppe 2.1		3	-
Laufbahngruppe 1.2	Budgetneutrale Umwandlung in Stellen der LGr. 2.1 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche Budgetneutrale Umwandlung einer Stelle aus LGr. 1.1 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche Befristete Stelleneinrichtung (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft) - kw ab 01.07.2023 Befristete Stelleneinrichtung (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft) - kw ab 01.07.2026 Realisierung eines kw-Vermerks - kw zum 31.12.2018	- 1 1 5 -	2 - - - 1
Insgesamt Laufbahngruppe 1.2		7	3
Laufbahngruppe 1.1	Budgetneutrale Umwandlung in eine Stelle der LGr. 1.2 zur Realisierung tarifrechtlicher Ansprüche Befristete Stelleneinrichtung (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft) - kw ab 01.07.2026	- 2	1 -
Insgesamt Laufbahngruppe 1.1		2	1
Zusammen		12	4

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

haushaltstechnische Einreihung vergleichbar	Anzahl kw- Vermerke		Qualifizierung		Erläuterungen
	2019	2018	zum/ab	Datum/Bedingung	
Insgesamt LG 2.1	1	-			
	1	-	ab	01.07.2023	Befristeter Stellenbedarf (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)
Insgesamt LG 1.2	6	1			
	-	1	zum	31.12.2018	Zur Einstellung schwerbehinderter Menschen in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten
	1	-	ab	01.07.2023	Befristeter Stellenbedarf (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)
	5	-	ab	01.07.2026	Befristeter Stellenbedarf (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)
Insgesamt LG 1.1	2	-			
	2	-	ab	01.07.2026	Befristeter Stellenbedarf (Projekt Finanzverwaltung der Zukunft)
Gesamt	9	1			

Die kw-Stelle zum 31.12.2018 dient der Einstellung von schwerbehinderten Menschen, die von der Arbeitsverwaltung in einer Qualifizierungsmaßnahme zum/zur Verwaltungsangestellten fortgebildet worden sind. Die Stelle steht der aufnehmenden Behörde längstens bis zum 31.12.2018 zur Verfügung. Ab 01.01.2019 wird der/die Arbeitnehmerinnen/Arbeitnehmer auf einer Stelle des Kapitels 12 090 geführt.

## Stellen für Auszubildende

Bezeichnung	2019	2018
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



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

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

**Erläuterungen zu den Veränderungen bei den Stellen für abgeordnete Beamtinnen und Beamte**

Bes. Gr.	Erläuterungen	Zugang	Abgang
A 14	Befristete Einrichtung im Rahmen des Projekts Finanzverwaltung der Zukunft (Dozentenmehrbedarf)	6	–
A 13 BA	Befristete Einrichtung im Rahmen des Projekts Finanzverwaltung der Zukunft (Dozentenmehrbedarf)	6	–
A 10	Aufgabenkritische Einrichtung (Talentförderprogramm)	3	–
Zusammen		15	–

Bedarfsgerecht werden 2 Leerstellen (1 Stelle Bes.Gr. A 13 BA, 1 Stelle Bes.Gr. A 12) eingerichtet und eine Leerstelle der Bes.Gr. A 9 BA abgesetzt.