

VI. HAUSHALTSRECHTLICHE VERMERKE**1. BUDGETS****Budgetbildung gem. § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik**

i.V.m.

Deckungsfähigkeit gem. § 22 Abs. 1 und 3 GemHVO-Doppik**- Minderaufwendungen für Mehraufwendungen -**

i.V.m.

Zweckbindung gem. § 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik**- Mehreinnahmen für Mehrausgaben -**

Die Budgets wurden gem. § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet, wonach die Erträge und Aufwendungen eines Teilplanes oder mehrerer Teilpläne zu einem Budget verbunden werden können.

Die zahlungswirksamen Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen eines Budgets sind gem. § 22 Abs. 1 GemHVO-Doppik gegenseitig deckungsfähig, d.h. Minderaufwendungen können für Mehraufwendungen verwendet werden.

Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen wurden gem. § 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik in die Budgets einbezogen. Damit können Mehrerträge im Budgetbereich für Mehraufwendungen verwendet werden.

Hierbei handelt es sich um s.g. Netto-Mehrerträge, d.h. dass das Haushaltssoll aller veranschlagten Erträge eines Budgets erfüllt sein muss, bevor Mehrerträge entstehen können.

Gem. §§ 20 Abs. 2, 22 Abs. 3 und 21 Abs. 2, letzter Satz GemHVO-Doppik erfolgt eine entsprechende Anwendung auf Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Bei zweckgebundenen Mehreinzahlungen aus Investitionen bleiben eventuelle Mindereinzahlungen im Rahmen eines Budgets unberücksichtigt.

Folgende Konten - ohne Anbindung zum Finanzhaushalt - sind grundsätzlich von der Deckungsfähigkeit gem. § 22 Abs.1 GemHVO-Doppik und Zweckbindung gem. § 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik im Rahmen der Budgets ausgeschlossen:

416, 437, 438, 458, 471, 48

505, 506, 507, 5429010, 547, 549, 57, 58

1.1 Übersicht über die nach § 20 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets**A. Ergebnisplan**

Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen folgender Teilpläne jeweils ein Budget

B. Finanzplan

Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen folgender Teilpläne jeweils ein Budget

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
4	Wirtschaftsförderung	571001
10	Gemeindeorgane	111001
	Haupt- ,Personalamt	111010
	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung "Zentrale Dienste, EDV"	111011
	Rechnungsprüfungsamt	111014
	Personalrat	111050
	Statistik und Wahlen	121001
22	Finanz-/Steuerverwaltung, Kassenwesen	111020
	Wohnbauförderung	522001
24	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	111030
54	Gleichstellungsbeauftragte	111040

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
115	Standesamt	122015
116	Stadtarchiv	252010
120	Bürgerbüro	122012
260	Schloss Reinbek	523010
261	Stiftung Sammlung Rolf Italaander / Hans Spegg	252020
	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001
310	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Umweltamt - ÖPNV/Verkehrsunternehmen	511002
	Park- und Gartenanlagen, Wander-/Waldwege und Naturlehrpfade	547001
	Kleingartenwesen	551001
	Wasserläufe, Wasserbau	551003
	Umweltschutzmaßnahmen	552001
		561001
313	Ortsfeuerwehren	126001
318	Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben	122010
	Katastrophenschutz	128001
330	Städtischer Betriebshof	573110
510	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug (SGB XII)	311901
	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Sozialgesetzbuch (SGB II)	312001
	Jürgen Rickertsen Haus	315110
	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	331001
	Leistungen nach § 6 Bundeskindergeldgesetz (BKGG)	345000
	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	351001
	Maßnahmen der Gesundheitspflege /Gesundheitsverwaltung	414001
	Wohnraumüberwachung/-vermittlung	522002
511	Obdachlosenunterkünfte	315410
	Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	315510
520	Jugendarbeit	362001
	Jugendfreizeitstätten - andere Träger -	366010
	Jugendfreizeitstätte an der Begegnungsstätte	366020
	Haus Schulstraße 15	366030
	Holzhaus Krabbenkamp	366040
	Förderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	421001
	Sportzentrum Reinbek	424010
	Sportanlage Ohe	424020
	Sachsenwaldbad Tonteich e.V.	424120
	Kinderspielplätze	551002
	Alte Schule Ohe	573020

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
521	Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder	365010
522	Kindertagesstätte Schönningstedt	365030
523	Freizeitbad	424110
525	Begegnungsstätte	573010
526	Familienzentrum	367501
530	Sonderschulen	221001
	Regionalschule	216201
	Schülerbeförderung	241001
	Sonstige schulische Aufgaben	243001
531	Grundschule Klosterbergen	211010
532	Grundschule Mühlenredder	211020
533	Grundschule Schönningstedt	211030
534	Gemeinschaftsschule	218210
	Hans-Bauer-Sporthalle	218211
535	Gertrud-Lege-Schule	211040
537	Gymnasium Sachsenwaldschule	217010
538	Amalie-Sieveling-Schule	221010
540	Volkshochschulen	271010
550	Öffentliche Büchereien	272010
600	Bauverwaltung	111060
	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Bauamt -	511001
	Bau- und Grundstücksordnung (Bauaufsicht)	521001
	Öffentliche Toiletten	538101
	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	541001
	Kreisstraßen	542001
	Landesstraßen	543001
	Straßenreinigung	545001
	Öffentliche Parkplätze und -bauten	546001
	Feld- und Landwirtschaftswege	555001
999	Elektrizitätsversorgung	531001
	Gasversorgung	532001
	Wasserversorgung	533001
	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001
	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001

**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

	Produkt	Fachbereich/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2022	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2021 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2021 um
111001	Gemeindeorgane	1/11	HA	X	X			600	570.000	-569.400	10			
111010	Haupt- ,Personalamt	3/31	HA	X				200	423.000	-422.800	10			
111011	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung "Zentrale Dienste, EDV"	1/11	HA				X	122.500	4.274.100	-4.151.600	10			
111014	Rechnungsprüfungsamt	4	HA	X				0	253.000	-253.000	10			
111050	Personalrat	PR	HA	X				0	84.500	-84.500	10			
121001	Statistik und Wahlen	2/21	HA	X				0	80.600	-80.600	10	-5.561.900	-5.555.700	6.200
111040	Gleichstellungsbeauftragte	GB	HA	X				100	71.700	-71.600	54	-71.600	-69.700	1.900
122010	Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben	6/68	HA	X		X		134.200	476.400	-342.200	318			0
128001	Katastrophenschutz	6/68	HA	X				0	3.500	-3.500	318	-345.700	-332.100	13.600
122012	Einwohnermeldeamt/Bürgerbüro	2/21	HA	X		X		209.800	764.200	-554.400	120	-554.400	-564.100	-9.700
122015	Standesamt	2/22	HA	X		X		272.800	548.400	-275.600	115	-275.600	-256.900	18.700
126001	Ortsfeuerwehren	6/68	HA	X				51.700	1.396.500	-1.344.800	313	-1.344.800	-1.317.700	27.100
	Gesamt		HA					791.900	8.945.900	-8.154.000		-8.154.000	-8.096.200	57.800
111020	Finanz-/Steuerverwaltung, Kassenwesen	3/32	FA	X				61.200	1.105.300	-1.044.100	22			
522001	Wohnbauförderung	3/32	FA		X			100	2.800	-2.700	22	-1.046.800	-920.700	126.100
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	6/65	FA		X		X	209.000	1.476.000	-1.267.000	24	-1.267.000	-976.400	290.600
424110	Freizeitbad	5/51	FA		X			120.500	434.400	-313.900	523	-313.900	-711.600	-397.700
538001	Stadtentwässerung	6/69	FA	X				1.100	0	1.100	0	1.100	1.100	0
571001	Wirtschaftsförderung	3/33	FA		X			5.100	113.700	-108.600	4	-108.600	-113.000	-4.400
	Gesamt		FA					397.000	3.132.200	-2.735.200		-2.735.200	-2.720.600	14.600

**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

	Produkt	Fachbereich/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2022	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2021 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2021 um
111060	Bauverwaltung	6/61	BA	X				35.400	525.400	-490.000	600			
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6/62	BA	X				15.000	1.255.400	-1.240.400	600			
521001	Bau- und Grundstücksordnung	6/62	BA	X		X		168.100	231.300	-63.200	600			
538101	Öffentliche Toiletten	6/65	BA		X			800	18.300	-17.500	600			
541001	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	6/64	BA	X				584.600	3.417.200	-2.832.600	600			
542001	Kreisstraßen	6/64	BA	X				23.000	95.300	-72.300	600			
543001	Landesstraßen	6/64	BA	X				39.100	248.400	-209.300	600			
545001	Straßenreinigung	6/61	BA	X	X			35.000	170.000	-135.000	600			
555001	Feld- und Landwirtschaftswege	6/64	BA	X				0	2.000	-2.000	600			
	Gesamt		BA					901.000	5.963.300	-5.062.300		-5.062.300	-4.177.900	884.400

**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

	Produkt	Fachbereich/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2022	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2021 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2021 um
252010	Stadtarchiv	1/11	JSK	X				19.000	105.600	-86.600	116	-86.600	-49.900	36.700
252020	Stiftung Sammlung Rolf Italaander / Hans Spegg	5/55	JSK		X			0	21.200	-21.200	261			
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5/55	JSK		X			16.700	270.900	-254.200	261	-275.400	-281.300	-5.900
523010	Schloss Reinbek	5/55	JSK		X			624.000	1.149.800	-525.800	260	-525.800	-509.200	16.600
271010	Volkshochschulen	5/53	JSK		X			533.800	1.205.600	-671.800	540	-671.800	-567.800	104.000
272010	Büchereien	5/54	JSK		X			93.300	616.800	-523.500	550	-523.500	-493.500	30.000
362001	Jugendarbeit	5/52	JSK		X			104.900	507.900	-403.000	520			
366010	Jugendfreizeitstätten - andere Träger -	5/52	JSK		X			2.400	357.600	-355.200	520			
366020	Jugendfreizeitstätte an der Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			5.000	310.400	-305.400	520			
366030	Haus Schulstraße 15	5/52	JSK		X			600	19.100	-18.500	520			
366040	Holzhaus Krabbenkamp	5/52	JSK		X			400	11.300	-10.900	520			
421001	Förderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	5/51	JSK		X			0	194.700	-194.700	520			
424010	Sportzentrum Reinbek	5/51	JSK	X	X			90.300	532.100	-441.800	520			
424020	Sportanlage Ohe	5/51	JSK		X			1.500	93.200	-91.700	520			
424120	Sachsenwaldbad Tonteich e.V.	5/51	JSK		X			0	20.100	-20.100	520			
551002	Kinderspielplätze	5/52	JSK	X				4.900	132.900	-128.000	520			
573020	Alte Schule Ohe	5/52	JSK		X			0	16.300	-16.300	520	-1.985.600	-1.783.300	202.300
573010	Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			8.500	187.800	-179.300	525	-179.300	-167.400	11.900
	Gesamt		JSK					1.505.300	5.753.300	-4.248.000		-4.248.000	-3.852.400	395.600

**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

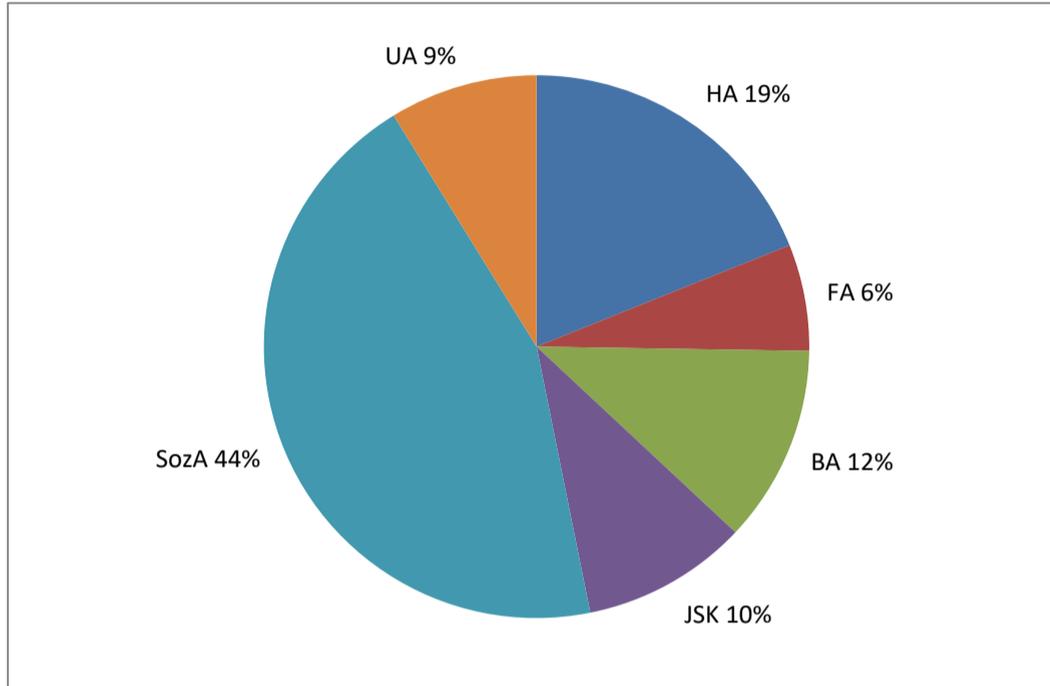
	Produkt	Fachbereich/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2022	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2021 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2021 um
211010	Grundschule Klosterbergen	5/51	SozA	X				78.700	1.023.100	-944.400	531	-944.400	-865.500	78.900
211020	Grundschule Mühlenredder	5/51	SozA	X				71.900	1.047.900	-976.000	532	-976.000	-904.400	71.600
211030	Grundschule Schönningstedt	5/51	SozA	X				40.600	826.100	-785.500	533	-785.500	-642.600	142.900
211040	Gertrud-Lege-Schule	5/51	SozA	X				238.800	1.252.200	-1.013.400	535	-1.013.400	-1.007.100	6.300
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	5/51	SozA	X				600.300	2.146.000	-1.545.700	537	-1.545.700	-1.331.300	214.400
218210	Gemeinschaftsschule	5/51	SozA	X				448.900	2.552.200	-2.103.300	534			
218211	Hans-Bauer-Sporthalle	5/51	SozA	X				54.100	201.900	-147.800	534	-2.251.100	-1.720.700	530.400
221010	Amalie-Sieveking-Schule	5/51	SozA	X				72.700	333.900	-261.200	538	-261.200	-203.900	57.300
241001	Schülerbeförderung	5/51	SozA	X				149.000	280.500	-131.500	530			
243001	Sonstige schulische Aufgaben	5/51	SozA	X				0	915.000	-915.000	530	-1.046.500	-837.200	209.300
311901	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug (SGB XII)	2/23	SozA	X		X	X	100	410.500	-410.400	510			
315110	Jürgen Rickertsen Haus	2/23	SozA		X			42.000	238.500	-196.500	510			
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2/23	SozA		X			35.000	265.500	-230.500	510			
345000	Leistungen nach § 6 b Bundeskindergeldgesetz (BKGG)	2/23	SozA	X		X		72.700	72.700	0	510			
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2/23	SozA		X	X	X	0	61.000	-61.000	510			
414001	Maßnahmen der Gesundheitspflege /Gesundheitsverwaltung	2/23	SozA		X			0	82.500	-82.500	510			
522002	Wohnraumüberwachung/-vermittlung	2/23	SozA		X	X		0	85.100	-85.100	510	-1.066.000	-1.030.600	35.400
315410	Obdachlosenunterkünfte/	2/23	SozA	X	X			42.400	108.000	-65.600	511			

**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

	Produkt	Amt/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2022	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2021 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Überschuss ggü. 2021 um	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23 2021	Erhöhung Zuschussbedarf ggü. 2021 (+) um
531001	Elektrizitätsversorgung	3/32	FA	X				1.345.000	0	1.345.000	999				1.295.000	-50.000
532001	Gasversorgung	3/32	FA	X				493.000	0	493.000	999				493.000	0
533001	Wasserversorgung	3/32	FA	X				371.400	4.000	367.400	999				356.000	-11.400
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3/32	FA	X				53.911.900	17.124.900	36.787.000	999				34.909.800	-1.877.200
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3/32	FA	X				497.400	1.009.200	-511.800	999	38.480.600	36.553.700	1.926.900	-500.100	11.700
	Allgemeine Deckungsmittel gesamt							56.618.700	18.138.100	38.480.600		38.480.600	36.553.700	1.926.900	36.553.700	-1.926.900
														5,27%		
	Gesamthaushalt, Ziff. 23 der Teilergebnispläne							72.879.900	77.521.900	-4.642.000		-4.642.000	-3.086.300	-1.555.700	36.553.700	

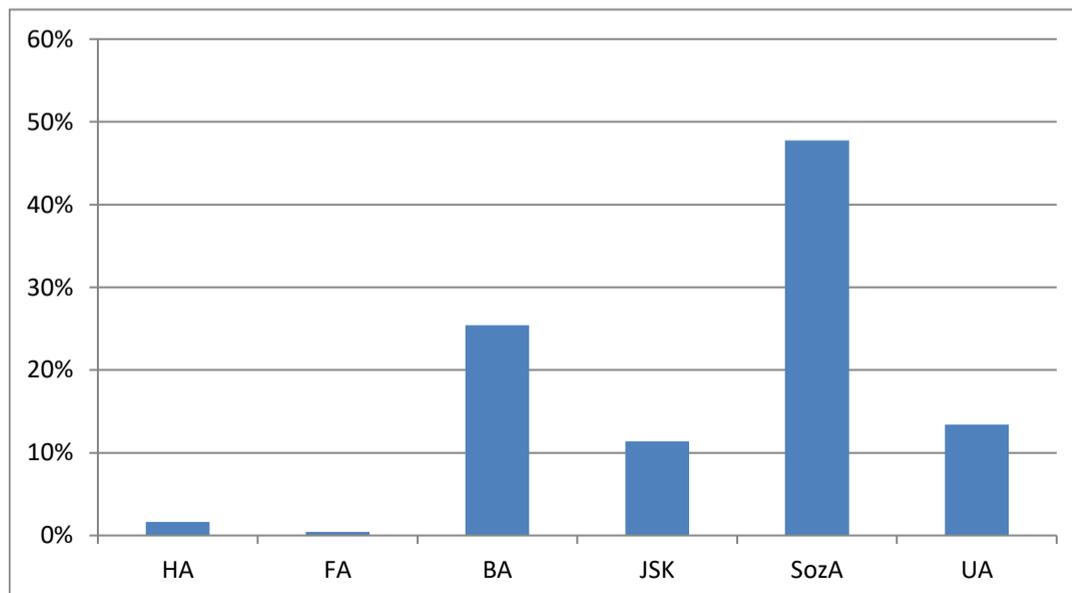
1.1 Aufteilung des Finanzmittelbedarfs 2022

Fachausschuss	Eckwert 2022	%-Anteil 2021
HA	-8.154.000	19%
FA	-2.735.200	6%
BA	-5.062.300	12%
JSK	-4.248.000	10%
SozA	-19.135.900	44%
UA	-3.787.200	9%
Gesamtbedarf	-43.122.600	100%



1.2 Verhältnis des Mehrbedarfs ggü. 2021

Fachausschuss	ggü. 2021	in %
HA	57.800	2%
FA	14.600	0%
BA	884.400	25%
JSK	395.600	11%
SozA	1.663.300	48%
UA	466.900	13%
Mehrbedarf	3.482.600	100,00%



Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Zuschuss (-)/ Überschuss 2021	Zuschuss (-)/ Überschuss 2020	Diff. 2021/2022 (+) = mehr (-) = weniger	
111001, 111010, 111011, 111014, 111050, 121001	Allgemeine Verwaltung	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste	11	HA	010	-5.446.200,00	-5.463.200,00	-4.440.398,01	-17.000
111040	Gleichstellungsbeauftragte	Gleichstellungsab.	GB	HA	054	-71.500,00	-69.600,00	-61.664,56	1.900
122015	Standesamt	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	22	HA	115	-274.600,00	-255.700,00	-251.740,90	18.900
122012, 575001	Bürgerbüro, Fremdenverkehr	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	21	HA	120	-551.500,00	-561.200,00	-540.991,46	-9.700
126001	Ortsfeuerwehren	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	313	-859.500,00	-799.700,00	-670.516,75	59.800
122010, 128001	Ordnungsangelegenheiten/ -aufgaben	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	318	-342.200,00	-328.600,00	-331.746,56	13.600
				HA		-7.545.500,00	-7.478.000,00	-6.297.058,24	67.500
571001	Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung	33	FA	04	-108.300,00	-112.700,00	-82.643,70	-4.400
111020, 522001	Finanz-/ Steuerverwaltung, Kassenwesen, Wohnbauförderung	Fachbereich Zentrale Steuerung	32	FA	22	-1.042.300,00	-914.900,00	-784.183,27	127.400
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	Fachbereich Stadtentwicklung	65	FA	24	-1.120.400,00	-971.400,00	-510.646,45	149.000
424110	Freizeitbad Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	5	FA	523	-239.900,00	-580.500,00	-684.435,76	-340.600
538001	Stadtentwässerung (538001)	Fachbereich Stadtentwicklung	69	FA	--	1.100,00	1.100,00	0	0
				FA		-2.509.800,00	-2.578.400,00	-2.061.909,18	-68.600
252010	Stadtarchiv	Stadtarchiv	113	JSK	116	-86.500,00	-49.800,00	-35.969,88	36.700
523010	Schloss Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	260	-455.000,00	-444.400,00	-272.876,17	10.600
252020, 281001	Stiftung Sammlung Rolf Italiaander/ Hans Spegg, Heimat-& sonstige Kulturpflege	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	261	-274.400,00	-280.300,00	-222.226,57	-5.900
362001, 366010, 366020, 366030, 366040, 421001, 424010, 424020, 424120, 551002, 573020	Jugend, Sport	Fachbereich Bildung und Stadtleben	51/52	JSK	520	-1.777.500,00	-1.574.600,00	-1.301.797,37	202.900
573010	Begegnungsstätte	Fachbereich Bildung und Stadtleben	52	JSK	525	-168.900,00	-155.600,00	-115.234,24	13.300
271010	Volkshochschulen	VHS	53	JSK	540	-637.800,00	-537.800,00	-511.172,31	100.000
272010	Öffentliche Büchereien	Bücherei	54	JSK	550	-512.200,00	-483.500,00	-473.449,57	28.700
				JSK		-3.912.300,00	-3.526.000,00	-2.932.726,11	386.300

Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Zuschuss (-)/ Überschuss 2021	Zuschuss (-)/ Überschuss 2020	Diff. 2021/2022 (+) = mehr (-) = weniger		
311901, 312001, 315110, 331001, 345000, 351001, 414001, 522002	Soziales und Gesundheit	Fachbereich Bürgerangelegenheiten		23	SozA	510	-1.022.600,00	-987.100,00	-897.822,95	35.500
315410, 315510	Obdachlosenunterkünfte/ Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	Fachbereich Bürgerangelegenheiten		23	SozA	511	-1.029.400,00	-733.500,00	-687.083,52	295.900
365010	Verwaltung von Kitas & nichtstädtischen Einrichtungen für Kinder	Fachbereich Bildung und Stadtleben		51	SozA	521	-7.497.600,00	-7.533.500,00	-4.842.266,98	-35.900
365030	Kindertagesstätte Schönningstedt	Fachbereich Bildung und Stadtleben		51	SozA	522	-157.700,00	-142.400,00	-447.446,10	15.300
367501	Familienzentrum Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben		52	SozA	526	-38.700,00	1.800,00	-1.187,16	40500,00
216201, 241001, 243001	Schulverwaltung, Schülerbeförderung, Kostenausgleich Regionalschule	Fachbereich Bildung und Stadtleben		51	SozA	530	-1.046.400,00	-837.100,00	-688.949,86	209.300
211010	Grundschule Klosterbergen	Schule		51	SozA	531	-798.900,00	-735.200,00	-666.900,62	63.700
211020	Grundschule Mühlenredder	Schule		51	SozA	532	-868.300,00	-817.800,00	-466.860,62	50.500
211030	Grundschule Schönningstedt	Schule		51	SozA	533	-692.900,00	-600.600,00	-575.679,88	92.300
218210	Gemeinschaftsschule, Hans-Bauer-Sporthalle	Schule		51	SozA	534	-1.344.900,00	-1.157.200,00	-955.578,47	187.700
211040	Gertrud-Lege-Schule	Schule		51	SozA	535	-898.000,00	-900.000,00	-473.976,64	-2.000
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	Schule		51	SozA	537	-1.204.300,00	-1.024.500,00	-599.390,31	179.800
221010	Amalie-Sieveking-Schule	Schule		51	SozA	538	-128.900,00	-130.700,00	-89.784,09	-1.800
					SozA		-16.728.600,00	-15.597.800,00	-11.392.927,20	1.130.800
511002, 547001, 551001, 551003, 552001, 561001	Landschaft, Verkehrsplanung, Gewässer, Umweltschutz	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste		12	UA	310	-893.800,00	-627.800,00	-462.137,18	266.000
573110	Städtischer Betriebshof	Fachbereich Stadtentwicklung		67	UA	330	-2.627.900,00	-2.471.400,00	-2.300.856,87	156.500
					UA		-3.521.700,00	-3.099.200,00	-2.762.994,05	422.500
111060, 511001, 521001, 538101, 541001, 542001, 543001, 545001, 555001	Bauamt	Fachbereich Stadtentwicklung		6	BA	600	-4.333.700,00	-3.516.200,00	-2.915.298,16	817.500
Budgets insgesamt							-38.551.600,00	-35.795.600,00	-28.362.912,94	2.756.000
531001, 532001, 533001, 611001, 612001	Allgemeine Deckungsmittel, Finanzwirtschaft						38.315.900,00	36.419.500,00	40.533.911,89	1.896.400
Zwischenergebnis Budgets / Deckungsmittel					Überschuss		-235.700,00	623.900,00	12.170.998,95	-859.600
ohne Konten	416,437,438,458,471, 48	zahlungsneutrale Erträge (z.B. aus Auflösung Sonderposten)					4.803.300,00	4.550.800,00	4.437.066,20	
ohne Konten	505,506,507,547,549,57, 58	zahlungsneutrale Aufwendungen (z.B. Abschreibungen)					9.207.300,00	8.258.700,00	8.408.472,64	
ohne Konto	111001.5429010	Verfüungsmittel					2.300,00	2.300,00	1.606,39	
					Zuschussbedarf		4.406.300,00	3.710.200,00	3.973.012,83	
Ergebnis Haushaltsplan							-4.642.000,00	-3.086.300,00	8.197.986,12	

2.**ZWECKBINDUNG****Unechte Deckungsfähigkeit gem. § 21 GemHVO-Doppik**

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO-Doppik können Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden, wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert; zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO-Doppik können Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen bestimmte Ansätze für Aufwendungen und die dazugehörigen Mehrauszahlungen erhöhen.

Diese Regelungen wurden für die Bewirtschaftung der Budgets übernommen.

Gemäß § 21 Abs. 2 Satz 2 GemHVO-Doppik können Mehreinzahlungen für Investitionen bestimmte Ansätze für Auszahlungen aus Investitionen erhöhen. Danach wird zur Verdeutlichung zusätzlich folgende klarstellende Regelung im Rahmen der Budgets getroffen:

Zweckgebundenen Mehreinzahlungen bei folgenden Konten können entsprechend der Zweckbindung für Mehrauszahlungen verwendet werden:

681	Investitionszuwendungen
682/683	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (incl. Ersatzleistungen für Vermögensschäden)
685	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen

Bei den Folgenden Konten handelt es sich weder um Erträge und Aufwendungen, noch um Ein- oder Auszahlungen aus bzw. für Investitionen. Zur Erleichterung der Mittelbewirtschaftung wird eine analoge Anwendung der Zweckbindung als sinnvoll erachtet.

692_314	Kreditaufnahmen für Umschuldung
792_314	Tilgung von Krediten, Umschuldung

3.**ÜBERTRAGBARKEIT****gem. § 23 GemHVO-Doppik****Ergebnishaushalt**

Grundsätzlich gilt, dass Aufwendungen nur übertragen werden dürfen, soweit nach den Planungen des Folgejahres ein entsprechender Jahresüberschuss erwartet wird oder eine rechtliche Verpflichtung bereits eingegangen wurde.

Gemäß § 23 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens übertragbar (Konten 5211, 5221)

Gemäß § 23 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage übertragbar.

Gemäß § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik können Aufwendungen, die zu einem Budget gehören, und die dazugehörigen Auszahlungen, ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden.

Gemäß § 23 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik sind andere Aufwendungen, die nicht zu einem Budget gehören, und die dazugehörigen Auszahlungen, übertragbar, wenn sie aus zweckgebundenen Erträgen finanziert werden und diese noch nicht zweckentsprechend verwendet worden sind.

Die Aufwendungen der Budgets sind i.H.v. 50 % der eingesparten Mittel ausgehend vom Zuschuss- bzw. Überschussbudgets übertragbar. Bei Einsparungen von Haushaltsmitteln bzw. Realisierung von Mehreinnahmen aufgrund von gezieltem Handeln (sog. „Managementenerfolge“) sowie in begründeten Einzelfällen ist eine Übertragung in voller Höhe möglich.

Finanzhaushalt / Investitionen

Die Auszahlungsansätze für Investitionen bleiben gem. § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.