

**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
<b>4</b>	Wirtschaftsförderung	571001
<b>10</b>	Gemeindeorgane	111001
	Haupt- ,Personalamt	111010
	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung "Zentrale Dienste, EDV"	111011
	Rechnungsprüfungsamt	111014
	Personalrat	111050
	Statistik und Wahlen	121001
<b>22</b>	Finanz-/Steuerverwaltung, Kassenwesen	111020
	Wohnbauförderung	522001
<b>24</b>	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	111030
<b>54</b>	Gleichstellungsbeauftragte	111040
<b>115</b>	Standesamt	122015

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
<b>116</b>	Stadtarchiv	252010
<b>120</b>	Bürgerbüro	122012
<b>260</b>	Schloss Reinbek	523010
<b>261</b>	Stiftung Sammlung Rolf Italaander / Hans Spegg	252020
	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001
<b>310</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen - Umweltamt - ÖPNV/Verkehrsunternehmen	511002
	Park- und Gartenanlagen, Wander-/Waldwege und Naturlehrpfade	547001
	Kleingartenwesen	551001
	Wasserläufe, Wasserbau	551003
	Umweltschutzmaßnahmen	552001
		561001
<b>313</b>	Ortsfeuerwehren	126001
<b>318</b>	Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben	122010
	Katastrophenschutz	128001
<b>330</b>	Städtischer Betriebshof	573110
<b>510</b>	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
<b>511</b>	Obdachlosenunterkünfte	315410
	Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	315510
<b>520</b>	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
<b>521</b>	Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder	365010
<b>522</b>	Kindertagesstätte Schönningstedt	365030
<b>523</b>	Freizeitbad	424110
<b>525</b>	Begegnungsstätte	573010
<b>526</b>	Familienzentrum	367501
<b>530</b>	Sonderschulen	221001
	Regionalschule	216201
	Schülerbeförderung	241001
	Sonstige schulische Aufgaben	243001
<b>531</b>	Grundschule Klosterbergen	211010
<b>532</b>	Grundschule Mühlenredder	211020
<b>533</b>	Grundschule Schönningstedt	211030
<b>534</b>	Gemeinschaftsschule	218210
	Hans-Bauer-Sporthalle	218211
<b>535</b>	Gertrud-Lege-Schule	211040
<b>537</b>	Gymnasium Sachsenwaldschule	217010
<b>538</b>	Amalie-Sieveking-Schule	221010
<b>540</b>	Volkshochschulen	271010
<b>550</b>	Öffentliche Büchereien	272010
<b>600</b>	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
<b>999</b>	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, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2022 um
111001	Gemeindeorgane	1/11	HA	X	X			600	581.500	-580.900	10			
111010	Haupt- ,Personalamt	3/31	HA	X				200	395.000	-394.800	10			
111011	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung "Zentrale Dienste, EDV"	1/11	HA				X	115.000	5.680.300	-5.565.300	10			
111014	Rechnungsprüfungsamt	4	HA	X				0	253.600	-253.600	10			
111050	Personalrat	PR	HA	X				0	87.100	-87.100	10			
121001	Statistik und Wahlen	2/21	HA	X				0	56.100	-56.100	10	-6.937.800	-5.561.900	1.375.900
111040	Gleichstellungsbeauftragte	GB	HA	X				100	73.000	-72.900	54	-72.900	-71.600	1.300
122010	Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben	6/68	HA	X		X		140.700	586.300	-445.600	318			
128001	Katastrophenschutz	6/68	HA	X				0	26.500	-26.500	318	-472.100	-345.700	126.400
122012	Einwohnermeldeamt/Bürgerbüro	2/21	HA	X		X		209.800	764.000	-554.200	120	-554.200	-554.400	-200
122015	Standesamt	2/22	HA	X		X		272.800	585.000	-312.200	115	-312.200	-275.600	36.600
126001	Ortsfeuerwehren	6/68	HA	X				60.000	1.753.800	-1.693.800	313	-1.693.800	-1.344.800	349.000
	<b>Gesamt</b>		<b>HA</b>					<b>799.200</b>	<b>10.842.200</b>	<b>-10.043.000</b>		<b>-10.043.000</b>	<b>-8.154.000</b>	<b>1.889.000</b>
111020	Finanz-/Steuerverwaltung, Kassenwesen	3/32	FA	X				61.200	1.146.500	-1.085.300	22			
522001	Wohnbauförderung	3/32	FA		X			100	2.800	-2.700	22	-1.088.000	-984.600	103.400
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	6/65	FA		X		X	224.300	1.320.200	-1.095.900	24	-1.095.900	-1.267.000	-171.100
424110	Freizeitbad	5/51	FA		X			120.500	539.300	-418.800	523	-418.800	-435.800	-17.000
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	102.500	-97.400	4	-97.400	-108.600	-11.200
	<b>Gesamt</b>		<b>FA</b>					<b>412.300</b>	<b>3.111.300</b>	<b>-2.699.000</b>		<b>-2.699.000</b>	<b>-2.794.900</b>	<b>-95.900</b>

**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, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2022 um
111060	Bauverwaltung	6/61	BA	X				35.400	549.400	-514.000	600			
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6/62	BA	X				0	1.142.300	-1.142.300	600			
521001	Bau- und Grundstücksordnung	6/62	BA	X		X		150.900	255.800	-104.900	600			
538101	Öffentliche Toiletten	6/65	BA		X			800	38.100	-37.300	600			
541001	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	6/64	BA	X				556.300	3.329.700	-2.773.400	600			
542001	Kreisstraßen	6/64	BA	X				29.300	100.600	-71.300	600			
543001	Landesstraßen	6/64	BA	X				39.000	249.000	-210.000	600			
545001	Straßenreinigung	6/61	BA	X	X			35.000	175.000	-140.000	600			
546001	Öffentliche Parkplätze undbauten	6/64	BA		X			0	17.800	-17.800	600			
555001	Feld- und Landwirtschaftswege	6/64	BA	X				0	2.000	-2.000	600			
	<b>Gesamt</b>		<b>BA</b>					<b>846.700</b>	<b>5.859.700</b>	<b>-5.013.000</b>		<b>-5.013.000</b>	<b>-5.062.300</b>	<b>-49.300</b>

**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, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2022 um
252010	Stadtarchiv	1/11	JSK	X				19.000	70.600	-51.600	116	-51.600	-86.600	-35.000
252020	Stiftung Sammlung Rolf Italaander / Hans Spegg	5/55	JSK		X			0	20.100	-20.100	261			
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege	5/55	JSK		X			19.200	288.300	-269.100	261	-289.200	-275.400	13.800
523010	Schloss Reinbek	5/55	JSK		X			694.000	1.222.500	-528.500	260	-528.500	-525.800	2.700
271010	Volkshochschulen	5/53	JSK		X			551.100	1.239.200	-688.100	540	-688.100	-671.800	16.300
272010	Büchereien	5/54	JSK		X			93.300	654.500	-561.200	550	-561.200	-523.500	37.700
362001	Jugendarbeit	5/52	JSK		X			104.900	530.700	-425.800	520			
366010	Jugendfreizeitstätten - andere Träger -	5/52	JSK		X			2.400	358.600	-356.200	520			
366020	Jugendfreizeitstätte an der Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			5.000	275.300	-270.300	520			
366030	Haus Schulstraße 15	5/52	JSK		X			0	47.300	-47.300	520			
366040	Holzhaus Krabbenkamp	5/52	JSK		X			400	12.200	-11.800	520			
421001	Förderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	5/51	JSK		X			0	199.700	-199.700	520			
424010	Sportzentrum Reinbek	5/51	JSK	X	X			107.500	553.700	-446.200	520			
424020	Sportanlage Ohe	5/51	JSK		X			1.400	87.900	-86.500	520			
424120	Sachsenwaldbad Tonteich e.V.	5/51	JSK		X			0	20.900	-20.900	520			
551002	Kinderspielplätze	5/52	JSK	X				4.700	146.300	-141.600	520			
573020	Alte Schule Ohe	5/52	JSK		X			0	18.600	-18.600	520	-2.024.900	-2.020.700	4.200
573010	Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			8.500	234.800	-226.300	525	-226.300	-179.300	47.000
	<b>Gesamt</b>		<b>JSK</b>					<b>1.611.400</b>	<b>5.981.200</b>	<b>-4.369.800</b>		<b>-4.369.800</b>	<b>-4.283.100</b>	<b>86.700</b>

**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, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2022 um
211010	Grundschule Klosterbergen	5/51	SozA	X				94.500	1.300.900	-1.206.400	531	-1.206.400	-950.200	256.200
211020	Grundschule Mühlenredder	5/51	SozA	X				66.800	1.339.900	-1.273.100	532	-1.273.100	-1.003.000	270.100
211030	Grundschule Schöningstedt	5/51	SozA	X				42.800	952.700	-909.900	533	-909.900	-789.900	120.000
211040	Gertrud-Lege-Schule	5/51	SozA	X				239.300	1.450.000	-1.210.700	535	-1.210.700	-1.018.400	192.300
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	5/51	SozA	X				587.000	2.204.200	-1.617.200	537	-1.617.200	-1.465.700	151.500
218210	Gemeinschaftsschule	5/51	SozA	X				506.500	2.586.700	-2.080.200	534			
218211	Hans-Bauer-Sporthalle	5/51	SozA	X				54.100	180.900	-126.800	534	-2.207.000	-2.323.100	-116.100
221010	Amalie-Sieveking-Schule	5/51	SozA	X				76.400	323.000	-246.600	538	-246.600	-261.200	-14.600
241001	Schülerbeförderung	5/51	SozA	X				148.000	290.500	-142.500	530			
243001	Sonstige schulische Aufgaben	5/51	SozA	X				0	1.079.700	-1.079.700	530	-1.222.200	-1.046.500	175.700
311901	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug (SGB XII)	2/23	SozA	X		X	X	100	347.800	-347.700	510			
315110	Jürgen Rickertsen Haus	2/23	SozA		X			44.300	267.300	-223.000	510			
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2/23	SozA		X			35.000	251.300	-216.300	510			
345000	Leistungen nach § 6 b Bundeskindergeldgesetz (BKGG)	2/23	SozA	X		X		70.000	70.000	0	510			
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2/23	SozA		X	X	X	0	140.900	-140.900	510			
414001	Maßnahmen der Gesundheitspflege /Gesundheitsverwaltung	2/23	SozA		X			0	93.200	-93.200	510			
522002	Wohnraumüberwachung/-vermittlung	2/23	SozA		X	X		0	19.400	-19.400	510	-1.040.500	-1.066.000	-25.500

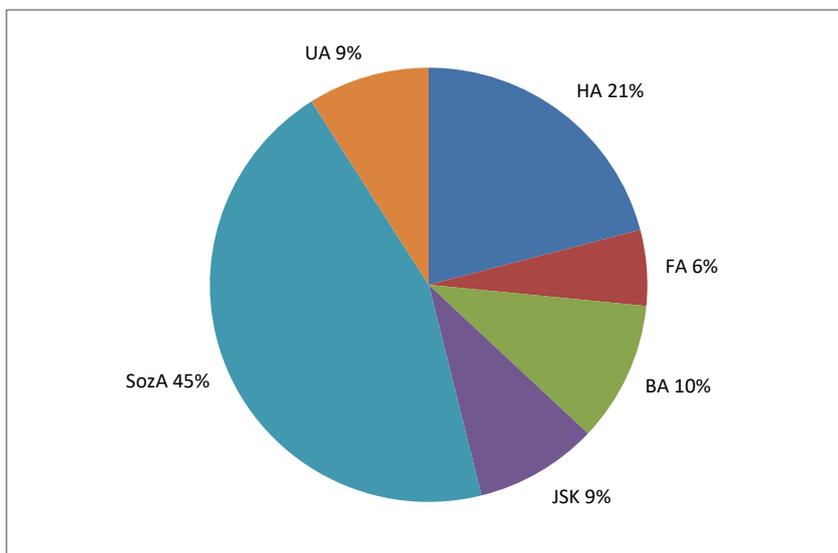


**Produktorientierte Budgets gem. § 20 GemHVO-Doppik nach Fachausschüssen  
- Gegenüberstellung mit dem Vorjahr -**

	Produkt	Amt/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2022 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Überschuss ggü. 2022 um
531001	Elektrizitätsversorgung	3/32	FA	X				1.238.000	0	<b>1.238.000</b>	999			
532001	Gasversorgung	3/32	FA	X				535.000	0	<b>535.000</b>	999			
533001	Wasserversorgung	3/32	FA	X				378.400	4.000	<b>374.400</b>	999			
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3/32	FA	X				62.290.000	19.944.900	<b>42.345.100</b>	999			
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3/32	FA	X				2.407.300	1.232.000	<b>1.175.300</b>	999	45.667.800	44.144.300	-1.523.500
	<b>Allgemeine Deckungsmittel gesamt</b>							<b>66.848.700</b>	<b>21.180.900</b>	<b>45.667.800</b>		<b>45.667.800</b>	<b>44.144.300</b>	<b>1.523.500</b>
														<b>3,45%</b>
	<b>Gesamthaushalt, Ziff. 23 der Teilergebnispläne</b>							<b>83.142.100</b>	<b>85.455.700</b>	<b>-2.313.600</b>		<b>-2.313.600</b>	<b>1.940.500</b>	<b>-4.254.100</b>

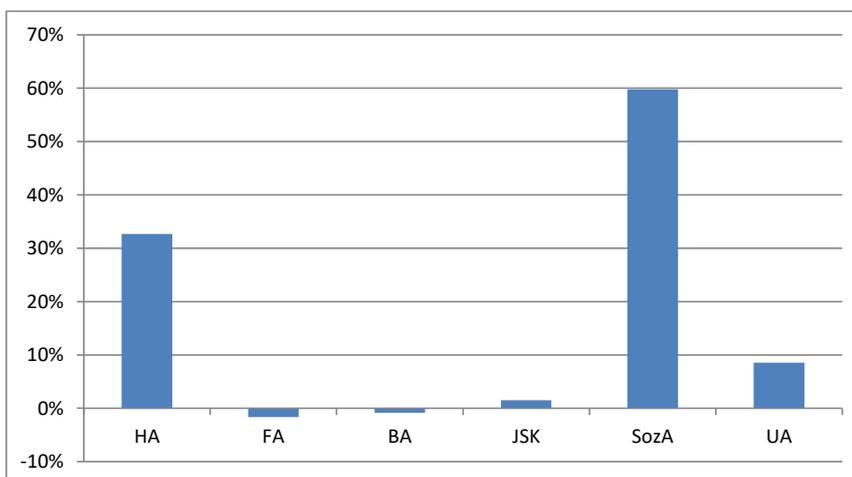
### 1.1 Aufteilung des Finanzmittelbedarfs 2023

Fachausschuss	Eckwert 2023	%-Anteil 2023
HA	-10.043.000	21%
FA	-2.699.000	6%
BA	-5.013.000	10%
JSK	-4.369.800	9%
SozA	-21.540.400	45%
UA	-4.316.200	9%
<b>Gesamtbedarf</b>	<b>-47.981.400</b>	<b>100%</b>



### 1.2 Verhältnis des Mehrbedarfs ggü. 2022

Fachausschuss	ggü. 2022	in %
HA	1.889.000	33%
FA	-95.900	-2%
BA	-49.300	-1%
JSK	86.700	2%
SozA	3.453.000	60%
UA	494.100	9%
<b>Mehrbedarf</b>	<b>5.777.600</b>	<b>100,00%</b>



### Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2023	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Zuschuss (-)/ Überschuss 2021	Diff. 2022/2023 (+) = mehr (-) = weniger	
111001, 111010, 111011, 111014, 111050, 121001	Allgemeine Verwaltung	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste	11	HA	010	-6.827.800,00	-5.446.200,00	-5.134.375,94	1.381.600
111040	Gleichstellungsbeauftragte	Gleichstellungsab.	GB	HA	054	-72.800,00	-71.500,00	-61.535,71	1.300
122015	Standesamt	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	22	HA	115	-311.200,00	-274.600,00	-237.790,52	36.600
122012, 575001	Bürgerbüro, Fremdenverkehr	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	21	HA	120	-551.500,00	-551.500,00	-504.990,45	0
126001	Ortsfeuerwehren	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	313	-1.075.100,00	-859.500,00	-582.582,79	215.600
122010, 128001	Ordnungsangelegenheiten/ -aufgaben	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	318	-467.900,00	-342.200,00	-302.246,08	125.700
				<b>HA</b>		<b>-9.306.300,00</b>	<b>-7.545.500,00</b>	<b>-6.823.521,49</b>	<b>1.760.800</b>
571001	Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung	33	FA	04	-97.100,00	-108.300,00	-83.703,19	-11.200
111020, 522001	Finanz-/ Steuerverwaltung, Kassenwesen, Wohnbauförderung	Fachbereich Zentrale Steuerung	32	FA	22	-1.083.500,00	-980.100,00	-865.305,86	103.400
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	Fachbereich Stadtentwicklung	65	FA	24	-1.089.100,00	-1.120.400,00	-524.543,92	-31.300
424110	Freizeitbad Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	5	FA	523	-344.800,00	-361.800,00	-483.358,63	-17.000
538001	Stadtentwässerung (538001)	Fachbereich Stadtentwicklung	69	FA	--	1.100,00	1.100,00	1.125,00	0
				<b>FA</b>		<b>-2.613.400,00</b>	<b>-2.569.500,00</b>	<b>-1.955.786,60</b>	<b>43.900</b>
252010	Stadtarchiv	Stadtarchiv	113	JSK	116	-51.500,00	-86.500,00	16.340,65	-35.000
523010	Schloss Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	260	-472.000,00	-455.000,00	-310.887,68	17.000
252020, 281001	Stiftung Sammlung Rolf Italiaander/ Hans Spegg, Heimat-& sonstige Kulturpflege	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	261	-285.700,00	-274.400,00	-215.342,64	11.300
362001, 366010, 366020, 366030, 366040, 421001, 424010, 424020, 424120, 551002, 573020	Jugend, Sport	Fachbereich Bildung und Stadtleben	51/52	JSK	520	-1.828.700,00	-1.812.600,00	-1.366.560,07	16.100
573010	Begegnungsstätte	Fachbereich Bildung und Stadtleben	52	JSK	525	-216.700,00	-168.900,00	-106.241,25	47.800
271010	Volkshochschulen	VHS	53	JSK	540	-651.200,00	-637.800,00	-379.207,76	13.400
272010	Öffentliche Büchereien	Bücherei	54	JSK	550	-549.300,00	-512.200,00	-479.404,57	37.100
				<b>JSK</b>		<b>-4.055.100,00</b>	<b>-3.947.400,00</b>	<b>-2.841.303,32</b>	<b>107.700</b>

### Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2023	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Zuschuss (-)/ Überschuss 2021	Diff. 2022/2023 (+) = mehr (-) = weniger	
311901, 312001, 315110, 331001, 345000, 351001, 414001, 522002	Soziales und Gesundheit	Fachbereich Bürgerangelegenheiten							
		23	<b>SozA</b>	510	-1.000.100,00	-1.022.600,00	-773.463,48	-22.500	
315410, 315510	Obdachlosenunterkünfte/ Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	Fachbereich Bürgerangelegenheiten							
		23	<b>SozA</b>	511	-2.019.900,00	-1.546.700,00	-836.291,01	473.200	
365010	Verwaltung von Kitas & nichtstädtischen Einrichtungen für Kinder	Fachbereich Bildung und Stadtleben							
		51	<b>SozA</b>	521	-7.633.600,00	-5.897.600,00	-6.895.359,90	1.736.000	
365030	Kindertagesstätte Schönningstedt	Fachbereich Bildung und Stadtleben							
		51	<b>SozA</b>	522	-235.100,00	-157.700,00	-140.404,17	77.400	
367501	Familienzentrum Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben							
		52	<b>SozA</b>	526	0,00	-38.700,00	-4.867,39	-38.700	
216201, 241001, 243001	Schulverwaltung, Schülerbeförderung, Kostenausgleich Regionalschule	Fachbereich Bildung und Stadtleben							
		57	<b>SozA</b>	530	-1.219.500,00	-1.046.400,00	-878.355,12	173.100	
211010	Grundschule Klosterbergen	Schule							
		57	<b>SozA</b>	531	-1.054.300,00	-804.700,00	-633.251,73	249.600	
211020	Grundschule Mühlenredder	Schule							
		57	<b>SozA</b>	532	-1.125.700,00	-895.300,00	-716.905,50	230.400	
211030	Grundschule Schönningstedt	Schule							
		57	<b>SozA</b>	533	-832.300,00	-697.300,00	-602.939,94	135.000	
218210	Gemeinschaftsschule, Hans-Bauer-Sporthalle	Schule							
		57	<b>SozA</b>	534	-1.432.500,00	-1.416.900,00	-893.935,62	15.600	
211040	Gertrud-Lege-Schule	Schule							
		57	<b>SozA</b>	535	-1.090.200,00	-903.000,00	-549.608,55	187.200	
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	Schule							
		57	<b>SozA</b>	537	-1.402.000,00	-1.124.300,00	-898.042,49	277.700	
221010	Amalie-Sieveking-Schule	Schule							
		57	<b>SozA</b>	538	-134.400,00	-128.900,00	10.880,35	5.500	
			<b>SozA</b>		<b>-19.179.600,00</b>	<b>-15.680.100,00</b>	<b>-13.812.544,55</b>	<b>3.499.500</b>	
511002, 547001, 551001, 551003, 552001, 561001	Landschaft, Verkehrsplanung, Gewässer, Umweltschutz	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste							
		12	<b>UA</b>	310	-1.262.400,00	-928.700,00	-427.704,62	333.700	
573110	Städtischer Betriebshof	Fachbereich Stadtentwicklung							
		67	<b>UA</b>	330	-2.748.700,00	-2.627.900,00	-2.572.593,65	120.800	
			<b>UA</b>		<b>-4.011.100,00</b>	<b>-3.556.600,00</b>	<b>-3.000.298,27</b>	<b>454.500</b>	
111060, 511001, 521001, 538101, 541001, 542001, 543001, 545001, 555001	Bauamt	Fachbereich Stadtentwicklung							
		6	<b>BA</b>	600	-4.336.800,00	-4.333.700,00	-1.888.628,06	3.100	
<b>Budgets insgesamt</b>					<b>-43.502.300,00</b>	<b>-37.632.800,00</b>	<b>-30.322.082,29</b>	<b>5.869.500</b>	
531001, 532001, 533001, 611001, 612001	Allgemeine Deckungsmittel, Finanzwirtschaft								
					<b>43.750.800,00</b>	<b>43.979.600,00</b>	<b>40.916.757,27</b>	<b>-228.800</b>	
<b>Zwischenergebnis Budgets / Deckungsmittel</b>					<b>Überschuss</b>	<b>248.500,00</b>	<b>6.346.800,00</b>	<b>10.594.674,98</b>	<b>-6.098.300</b>
ohne Konten	416,437,438,458,471, 48	zahlungsneutrale Erträge (z.B. aus Auflösung Sonderposten)			6.758.600,00	4.803.300,00	5.221.134,81		
ohne Konten	505,506,507,547,549,57, 58	zahlungsneutrale Aufwendungen (z.B. Abschreibungen)			9.318.400,00	9.207.300,00	8.736.839,80		
ohne Konto	111001.5429010	Verfügungsmittel			2.300,00	2.300,00	1.482,13		
<b>Ergebnis Haushaltsplan</b>					<b>Zuschussbedarf</b>	<b>2.562.100,00</b>	<b>4.406.300,00</b>	<b>3.517.187,12</b>	
					<b>-2.313.600,00</b>	<b>1.940.500,00</b>	<b>7.077.487,86</b>		

**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 den 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.