

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 | Museum Rade am Schloß Reinbek | 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 | 552001 |
| | Umweltschutzmaßnahmen | 561001 |
| 313 | Ortsfeuerwehren | 126001 |
| 318 | Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben | 122010 |
| 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 |
| 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 |
| 521 | Verwaltung von Kindertageseinrichtungen und nichtstädtische Einrichtungen für Kinder | 365010 |

| Budget Nr. | Bezeichnung | Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne |
|------------|--|---|
| 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-Sieveking-Schule | 221010 |
| 540 | Volkshochschulen | 271010 |
| 550 | Öffentliche Büchereien | 272010 |
| 600 | Bauverwaltung | 111060 |
| | Katastrophenschutz | 128001 |
| | 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 |