

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	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-Sieveking-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