

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

i.V.m.

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

i.V.m.

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

Die Budgets wurden gem. § 20 Abs. 1 GemHVO 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 gegenseitig deckungsfähig, d.h. Minderaufwendungen können für Mehraufwendungen verwendet werden.

Die Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen wurden gem. § 21 Abs. 2 GemHVO 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 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 und Zweckbindung gem. § 21 Abs. 2 GemHVO im Rahmen der

Budgets ausgeschlossen:

416, 437, 438, 458, 471, 48

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

1.1 Übersicht über die 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
115	Standesamt	122015

Budget Nr.	Bezeichnung	Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
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 -	511002
	ÖPNV/Verkehrsunternehmen	547001
	Park- und Gartenanlagen, Wander-/Waldwege und Naturlehrpfade	551001
	Kleingartenwesen	551003
	Wasserläufe, Wasserbau	552001
	Umweltschutzmaßnahmen	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

**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, 2024	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2024 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2023 um
111001	Gemeindeorgane	1/11	HA	X	X			600	589.600	-589.000	10			
111010	Haupt- ,Personalamt	3/31	HA	X				200	455.500	-455.300	10			
111011	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung "Zentrale Dienste, EDV"	1/11	HA				X	135.400	6.225.100	-6.089.700	10			
111014	Rechnungsprüfungsamt	4	HA	X				0	292.500	-292.500	10			
111050	Personalrat	PR	HA	X				0	84.800	-84.800	10			
121001	Statistik und Wahlen	2/21	HA	X				9.000	97.600	-88.600	10	-7.599.900	-6.937.800	662.100
111040	Gleichstellungsbeauftragte	GB	HA	X				100	76.700	-76.600	54	-76.600	-72.900	3.700
122010	Ordnungsangelegenheiten/-aufgaben	6/68	HA	X		X		167.700	562.000	-394.300	318			
128001	Katastrophenschutz	6/68	HA	X				7.100	90.600	-83.500	318	-477.800	-472.100	5.700
122012	Einwohnermeldeamt/Bürgerbüro	2/21	HA	X		X		241.300	806.000	-564.700	120	-564.700	-554.200	10.500
122015	Standesamt	2/22	HA	X		X		276.500	697.100	-420.600	115	-420.600	-312.200	108.400
126001	Ortsfeuerwehren	6/68	HA	X				58.000	2.026.200	-1.968.200	313	-1.968.200	-1.693.800	274.400
	Gesamt		HA					895.900	12.003.700	-11.107.800		-11.107.800	-10.043.000	1.064.800
111020	Finanz-/Steuerverwaltung, Kassenwesen	3/32	FA	X				63.400	1.104.000	-1.040.600	22			
522001	Wohnbauförderung	3/32	FA		X			100	0	100	22	-1.040.500	-1.088.000	-47.500
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	6/65	FA		X		X	226.300	1.069.600	-843.300	24	-843.300	-1.095.900	-252.600
424110	Freizeitbad	5/51	FA		X			121.900	534.300	-412.400	523	-412.400	-418.800	-6.400
538001	Stadtentwässerung	6/69	FA	X				1.100	15.000	-13.900	0	-13.900	1.100	15.000
571001	Wirtschaftsförderung	3/33	FA		X			5.100	113.200	-108.100	4	-108.100	-97.400	10.700
	Gesamt		FA					417.900	2.836.100	-2.418.200		-2.418.200	-2.699.000	-280.800

**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, 2024	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2024 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2023 um
111060	Bauverwaltung	6/61	BA	X				33.900	708.500	-674.600	600			
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6/62	BA	X				0	833.600	-833.600	600			
521001	Bau- und Grundstücksordnung	6/62	BA	X		X		150.900	271.100	-120.200	600			
538101	Öffentliche Toiletten	6/65	BA		X			800	10.500	-9.700	600			
541001	Straßen, Wege, Plätze und Brücken	6/64	BA	X				562.200	3.439.300	-2.877.100	600			
542001	Kreisstraßen	6/64	BA	X				29.300	100.500	-71.200	600			
543001	Landesstraßen	6/64	BA	X				39.000	246.100	-207.100	600			
545001	Straßenreinigung	6/61	BA	X	X			35.000	180.000	-145.000	600			
546001	Öffentliche Parkplätze und-bauten	6/64	BA		X			0	30.000	-30.000	600			
555001	Feld- und Landwirtschaftswege	6/64	BA	X				0	2.000	-2.000	600			
	Gesamt		BA					851.100	5.821.600	-4.970.500		-4.970.500	-5.013.000	-42.500

**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, 2024	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2024 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2023 um
252010	Stadtarchiv	1/11	JSK	X				16.200	75.200	-59.000	116	-59.000	-51.600	7.400
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			18.100	290.900	-272.800	261	-292.900	-289.200	3.700
523010	Schloss Reinbek	5/55	JSK		X			727.000	1.261.600	-534.600	260	-534.600	-528.500	6.100
271010	Volkshochschulen	5/53	JSK		X			643.700	1.266.800	-623.100	540	-623.100	-688.100	-65.000
272010	Büchereien	5/54	JSK		X			96.900	667.300	-570.400	550	-570.400	-561.200	9.200
362001	Jugendarbeit	5/52	JSK		X			125.800	642.400	-516.600	520			
366010	Jugendfreizeitstätten - andere Träger -	5/52	JSK		X			2.400	440.200	-437.800	520			
366020	Jugendfreizeitstätte an der Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			5.000	283.800	-278.800	520			
366030	Haus Schulstraße 15	5/52	JSK		X			0	32.700	-32.700	520			
366040	Holzhaus Krabbenkamp	5/52	JSK		X			400	13.600	-13.200	520			
421001	Förderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	5/51	JSK		X			0	220.600	-220.600	520			
424010	Sportzentrum Reinbek	5/51	JSK	X	X			116.300	612.400	-496.100	520			
424020	Sportanlage Ohe	5/51	JSK		X			1.400	121.800	-120.400	520			
424120	Sachsenwaldbad Tonteich e.V.	5/51	JSK		X			0	20.900	-20.900	520			
551002	Kinderspielplätze	5/52	JSK	X				3.500	177.400	-173.900	520			
573020	Alte Schule Ohe	5/52	JSK		X			0	17.700	-17.700	520	-2.328.700	-2.024.900	303.800
573010	Begegnungsstätte	5/52	JSK		X			8.500	177.000	-168.500	525	-168.500	-226.300	-57.800
	Gesamt		JSK					1.765.200	6.342.400	-4.577.200		-4.577.200	-4.369.800	207.400

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

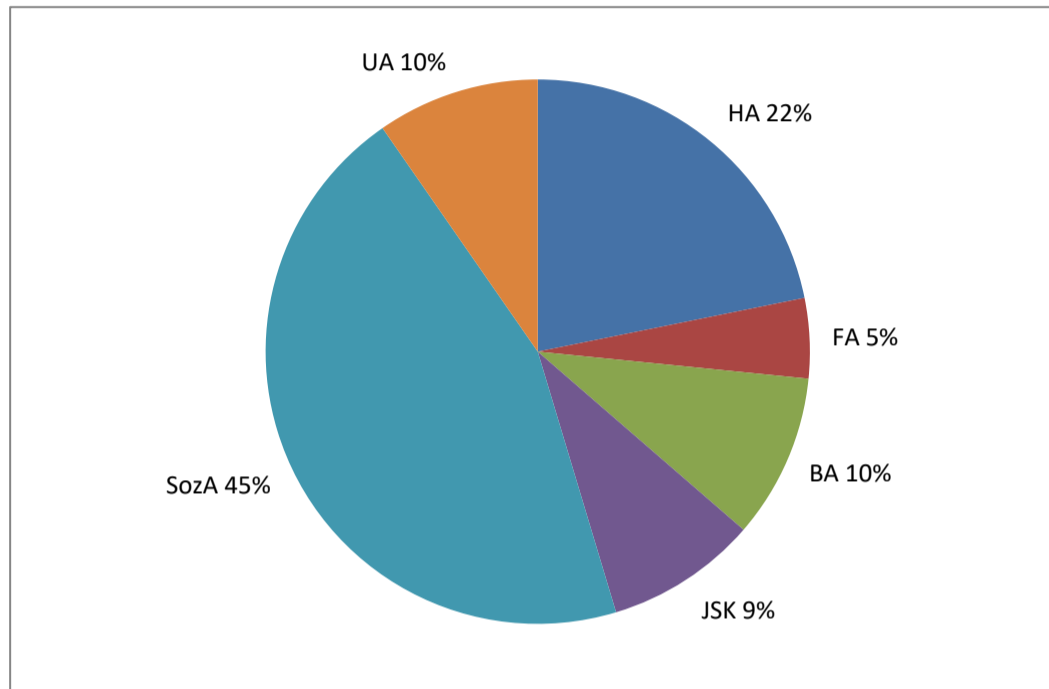
	Produkt	Fachbereich/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2024	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2024 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Zuschuss ggü. 2023 um
211010	Grundschule Klosterbergen	5/57	SozA	X				91.300	1.401.200	-1.309.900	531	-1.309.900	-1.206.400	103.500
211020	Grundschule Mühlenredder	5/57	SozA	X				66.600	1.396.500	-1.329.900	532	-1.329.900	-1.273.100	56.800
211030	Grundschule Schöningstedt	5/57	SozA	X				40.900	941.400	-900.500	533	-900.500	-909.900	-9.400
211040	Gertrud-Lege-Schule	5/57	SozA	X				194.500	1.634.500	-1.440.000	535	-1.440.000	-1.210.700	229.300
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	5/57	SozA	X				604.200	1.985.300	-1.381.100	537	-1.381.100	-1.617.200	-236.100
218210	Gemeinschaftsschule	5/57	SozA	X				457.300	2.321.300	-1.864.000	534			
218211	Hans-Bauer-Sporthalle	5/57	SozA	X				54.100	262.800	-208.700	534	-2.072.700	-2.207.000	-134.300
221010	Amalie-Sieveking-Schule	5/57	SozA	X				116.400	328.900	-212.500	538	-212.500	-246.600	-34.100
241001	Schülerbeförderung	5/57	SozA	X				206.800	310.500	-103.700	530			
243001	Sonstige schulische Aufgaben	5/57	SozA	X				0	1.139.200	-1.139.200	530	-1.242.900	-1.222.200	20.700
311901	Verwaltung der Sozialhilfe und Verwaltungsaufgaben ohne Leistungsbezug (SGB XII)	2/23	SozA	X		X	X	100	331.100	-331.000	510			
315110	Jürgen Rickertsen Haus	2/23	SozA		X			45.200	235.700	-190.500	510			
331001	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2/23	SozA		X			35.000	252.600	-217.600	510			
345000	Leistungen nach § 6 b Bundeskindergeldgesetz (BKGG)	2/23	SozA	X		X		75.600	75.300	300	510			
351001	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2/23	SozA		X	X	X	0	209.700	-209.700	510			
414001	Maßnahmen der Gesundheitspflege /Gesundheitsverwaltung	2/23	SozA		X			0	98.100	-98.100	510			
522002	Wohnraumüberwachung/-vermittlung	2/23	SozA		X	X		0	64.100	-64.100	510	-1.110.700	-1.040.500	70.200

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

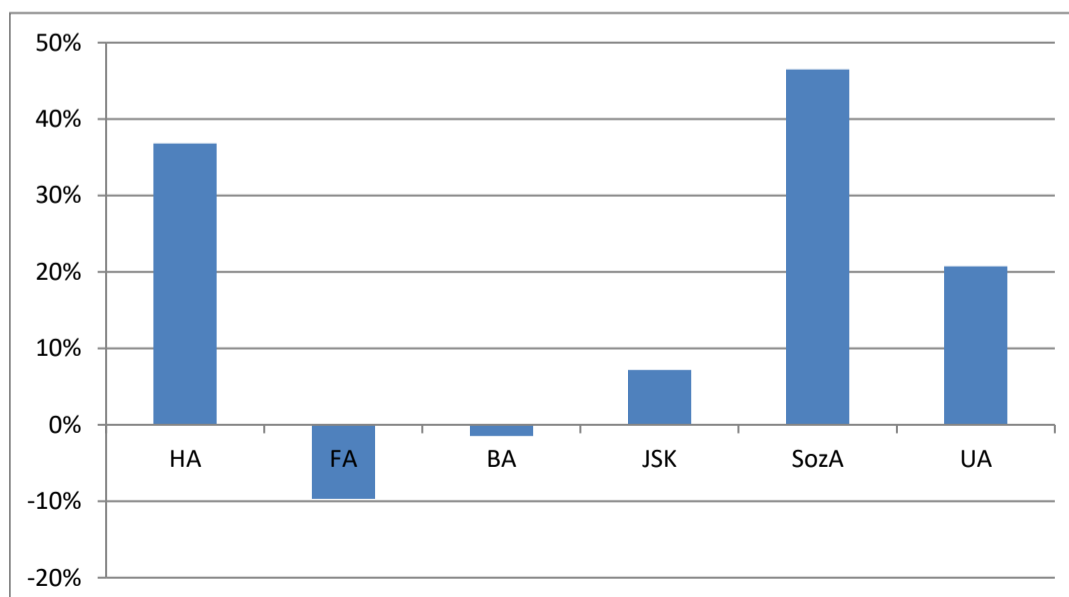
	Produkt	Amt/Abteilung	Fachausschuss	Pflichtige Selbstverwaltungsaufg.	Freiwillige Selbstverwaltungsaufg.	Pflichtaufg. zur Erfüllung nach Weisung	Sonstige Leistung	Erträge	Aufwendungen	Überschuss (+), Zuschussbedarf (-), Ziff. 23, 2023	Budget-Nr.	Gesamtbudget 2024 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Gesamtbudget 2023 (ohne interne Leistungsverrechnung)	Erhöhung (+) / Verringerung (-) Überschuss ggü. 2023 um
531001	Elektrizitätsversorgung	3/32	FA	X				1.415.000	0	1.415.000	999			
532001	Gasversorgung	3/32	FA	X				704.000	0	704.000	999			
533001	Wasserversorgung	3/32	FA	X				390.000	4.100	385.900	999			
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3/32	FA	X				63.569.600	21.057.700	42.511.900	999			
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3/32	FA	X				2.990.300	1.561.000	1.429.300	999	46.446.100	45.667.800	778.300
	Allgemeine Deckungsmittel gesamt							69.068.900	22.622.800	46.446.100		46.446.100	45.667.800	778.300
														1,70%
	Gesamthaushalt, Ziff. 23 der Teilergebnispläne							86.829.900	91.259.300	-4.429.400		-4.429.400	-2.313.600	-2.115.800

1.2.1 Aufteilung des Finanzmittelbedarfs 2024

Fachausschuss	Eckwert 2024	%-Anteil 2024
HA	-11.107.800	22%
FA	-2.418.200	5%
BA	-4.970.500	10%
JSK	-4.577.200	9%
SozA	-22.886.100	45%
UA	-4.915.700	10%
Gesamtbedarf	-50.875.500	100%

**1.2.2 Verhältnis des Mehrbedarfs ggü. 2023**

Fachausschuss	ggü. 2022	in %
HA	1.064.800	37%
FA	-280.800	-10%
BA	-42.500	-1%
JSK	207.400	7%
SozA	1.345.700	46%
UA	599.500	21%
Mehrbedarf	2.894.100	100,00%



Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2024	Zuschuss (-)/ Überschuss 2023	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Diff. 2023/2024 (+) = mehr (-) = weniger	
111001, 111010, 111011, 111014, 111050, 121001	Allgemeine Verwaltung	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste	11	HA	010	-7.490.500,00	-6.827.800,00	-5.121.474,46	662.700
111040	Gleichstellungsbeauftragte	Gleichstellungsab.	GB	HA	054	-76.500,00	-72.800,00	-63.993,44	3.700
122015	Standesamt	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	22	HA	115	-419.600,00	-311.200,00	-211.278,18	108.400
122012, 575001	Bürgerbüro, Fremdenverkehr	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	21	HA	120	-562.000,00	-551.500,00	-419.558,85	10.500
126001	Ortsfeuerwehren	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	313	-1.159.200,00	-1.075.100,00	-755.012,87	84.100
122010, 128001	Ordnungsangelegenheiten/ -aufgaben	Fachbereich Stadtentwicklung	68	HA	318	-471.700,00	-467.900,00	-232.944,53	3.800
				HA		-10.179.500,00	-9.306.300,00	-6.804.262,33	873.200
571001	Wirtschaftsförderung	Wirtschaftsförderung	33	FA	04	-107.800,00	-97.100,00	-82.704,21	10.700
111020, 522001	Finanz-/ Steuerverwaltung, Kassenwesen, Wohnbauförderung	Fachbereich Zentrale Steuerung	32	FA	22	-1.038.800,00	-1.083.500,00	-940.573,05	-44.700
111030	Gebäude- und Immobilienmanagement (GIM)	Fachbereich Stadtentwicklung	65	FA	24	-839.000,00	-1.089.100,00	-692.906,74	-250.100
424110	Freizeitbad Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	5	FA	523	-324.900,00	-344.800,00	-37.730,01	-19.900
538001	Stadtentwässerung (538001)	Fachbereich Stadtentwicklung	69	FA	--	-13.900,00	1.100,00	1.125,00	15.000
				FA		-2.324.400,00	-2.613.400,00	-1.752.789,01	-289.000
252010	Stadtarchiv	Stadtarchiv	113	JSK	116	-58.900,00	-51.500,00	-44.036,32	7.400
523010	Schloss Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	260	-478.100,00	-472.000,00	-359.655,97	6.100
252020, 281001	Stiftung Sammlung Rolf Italiaander/ Hans Spegg, Heimat- & sonstige Kulturpflege	Fachbereich Bildung und Stadtleben	55	JSK	261	-289.200,00	-285.700,00	-233.859,40	3.500
362001, 366010, 366020, 366030, 366040, 421001, 424010, 424020, 424120, 551002, 573020	Jugend, Sport	Fachbereich Bildung und Stadtleben	51/52	JSK	520	-2.113.200,00	-1.828.700,00	-1.639.353,87	284.500
573010	Begegnungsstätte	Fachbereich Bildung und Stadtleben	52	JSK	525	-160.300,00	-216.700,00	-168.502,07	-56.400
271010	Volkshochschulen	VHS	53	JSK	540	-584.200,00	-651.200,00	-478.816,85	-67.000
272010	Öffentliche Büchereien	Bücherei	54	JSK	550	-558.500,00	-549.300,00	-504.145,84	9.200
				JSK		-4.242.400,00	-4.055.100,00	-3.428.370,32	187.300

Zuschussbedarfe der Budgets im Rahmen der zahlungswirksamen Konten

Produkt	Aufgaben-/Bewirtschaftungsbereich	Budgetverantwortlicher Fachbereich (Organisationseinheit)	Fachausschuss	Einzel- Budget	Zuschuss (-)/ Überschuss 2024	Zuschuss (-)/ Überschuss 2023	Zuschuss (-)/ Überschuss 2022	Diff. 2023/2024 (+) = mehr (-) = weniger		
311901, 312001, 315110, 331001, 345000, 351001, 414001, 522002	Soziales und Gesundheit	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	23	SozA	510	-1.067.700,00	-1.000.100,00	-908.281,22	67.600	
315410, 315510	Obdachlosenunterkünfte/ Unterkünfte für Aussiedler und Ausländer	Fachbereich Bürgerangelegenheiten	23	SozA	511	-2.054.300,00	-2.019.900,00	-1.255.740,44	34.400	
365010	Verwaltung von Kitas & nichtstädtischen Einrichtungen für Kinder	Fachbereich Bildung und Stadtleben	51	SozA	521	-8.746.300,00	-7.633.600,00	-4.806.638,06	1.112.700	
365030	Kindertagesstätte Schönningstedt	Fachbereich Bildung und Stadtleben	51	SozA	522	-299.300,00	-235.100,00	-104.333,68	64.200	
367501	Familienzentrum Reinbek	Fachbereich Bildung und Stadtleben	52	SozA	526	0,00	0,00	-8.689,85	0	
216201, 241001, 243001	Schulverwaltung, Schülerbeförderung, Kostenausgleich Regionalschule	Fachbereich Bildung und Stadtleben	57	SozA	530	-1.240.000,00	-1.219.500,00	-863.873,57	20.500	
211010	Grundschule Klosterbergen	Schule	57	SozA	531	-1.144.500,00	-1.054.300,00	-744.914,38	90.200	
211020	Grundschule Mühlenredder	Schule	57	SozA	532	-1.169.000,00	-1.125.700,00	-917.906,54	43.300	
211030	Grundschule Schönningstedt	Schule	57	SozA	533	-817.200,00	-832.300,00	-701.090,78	-15.100	
218210	Gemeinschaftsschule, Hans-Bauer-Sporthalle	Schule	57	SozA	534	-1.416.800,00	-1.432.500,00	-1.639.455,98	-15.700	
211040	Gertrud-Lege-Schule	Schule	57	SozA	535	-1.323.500,00	-1.090.200,00	-692.835,99	233.300	
217010	Gymnasium Sachsenwaldschule	Schule	57	SozA	537	-1.159.200,00	-1.402.000,00	-878.378,24	-242.800	
221010	Amalie-Sieveking-Schule	Schule	57	SozA	538	-99.600,00	-134.400,00	-47.222,25	-34.800	
					SozA	-20.537.400,00	-19.179.600,00	-13.569.360,98	1.357.800	
511002, 547001, 551001, 551003, 552001, 561001	Landschaft, Verkehrsplanung, Gewässer, Umweltschutz	Fachbereich Umwelt, Klimaschutz, Innere Dienste	12	UA	310	-1.438.300,00	-1.262.400,00	-638.565,46	175.900	
573110	Städtischer Betriebshof	Fachbereich Stadtentwicklung	67	UA	330	-3.143.200,00	-2.748.700,00	-2.509.245,56	394.500	
					UA	-4.581.500,00	-4.011.100,00	-3.147.811,02	570.400	
111060, 511001, 521001, 538101, 541001, 542001, 543001, 545001, 555001	Bauamt	Fachbereich Stadtentwicklung	6	BA	600	-4.263.500,00	-4.336.800,00	-3.336.750,25	-73.300	
Budgets insgesamt						-46.128.700,00	-43.502.300,00	-32.039.343,91	2.626.400	
531001, 532001, 533001, 611001, 612001	Allgemeine Deckungsmittel, Finanzwirtschaft				999	43.874.700,00	43.750.800,00	50.794.275,09	123.900	
Zwischenergebnis Budgets / Deckungsmittel						Überschuss	-2.254.000,00	248.500,00	18.754.931,18	-2.502.500
ohne Konten	416,437,438,458,471, 48	zahlungsneutrale Erträge (z.B. aus Auflösung Sonderposten)				7.398.300,00	6.758.600,00	4.434.427,46		
ohne Konten	505,506,507,547,549,57, 58	zahlungsneutrale Aufwendungen (z.B. Abschreibungen)				9.571.400,00	9.318.400,00	12.481.190,20		
ohne Konto	111001.5429010	Verfügunngsmittel				2.300,00	2.300,00	1.867,07		
						Zuschussbedarf	2.175.400,00	2.562.100,00	8.048.629,81	
Ergebnis Haushaltsplan						-4.429.400,00	-2.313.600,00	10.706.301,37		

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

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO 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 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 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****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 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 sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage übertragbar.

Gemäß § 23 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO 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 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 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.