

Budgetregelungen

§ 1

Bildung von Budgets

1. Die Erträge und Aufwendungen der Teilergebnispläne des Haushaltes und die dazugehörigen Ein- und Auszahlungen werden nach Maßgabe des § 20 GemHVO-Doppik zu den aus der Anlage 1 ersichtlichen Budgets verbunden.
2. Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der dazu gehörigen Teilfinanzpläne werden zu entsprechenden Budgets verbunden.

§ 2

Deckungsfähigkeit

1. Wenn in der Haushaltssatzung oder im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die Aufwendungen eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Verfügungsmittel (Landrat), der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen, der Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen und der Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie für Verpflichtungsermächtigungen.
2. Die Fachdienste/Stabsstellen dürfen Mehrerträge/Mehreinzahlungen im Sinne des § 21 GemHVO-Doppik innerhalb des Budgets für Mehraufwendungen/ Mehrauszahlungen verwenden.
3. Die Schulen dürfen Mehrerträge/Mehreinzahlungen der Zeile 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) der Teilergebnispläne im Sinne des § 21 GemHVO-Doppik innerhalb des Budgets für Mehraufwendungen/ Mehrauszahlungen der in den Zeilen 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) und 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen) der Teilergebnispläne geplanten Aufwendungen verwenden.

§ 3

Übertragbarkeit

Die deckungsfähigen Aufwendungen und dazugehörigen Auszahlungen der Budgets gem. § 2 sind übertragbar.

§ 4

Personalaufwendungen/-auszahlungen

1. Die Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) und die dazugehörigen Personalauszahlungen (Kontengruppen 70 und 71) eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig.
2. Die Personalaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51) und die dazugehörigen Personalauszahlungen (Kontengruppen 70 und 71) eines Budgets sind übertragbar.
3. Die Überwachung der Aufwendungen und dazu gehörenden Auszahlungen der Kontengruppen 50 und 51 (Personal) bzw. 70 und 71 obliegt dem Fachdienst Finanzen. Sie unterrichtet den Landrat sowie die Leitungen der Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen monatlich über den aktuellen Stand der Personalaufwendungen.

§ 5

Budgetverantwortung

1. Verantwortlich für die Bewirtschaftung der Budgets ihres Bereiches sind die Leiterinnen und Leiter der Fachdienste, die Leiterinnen und Leiter der dem Landrat direkt unterstellten/zugeordneten Stabsstellen.

Für den Bereich der Schulen sind die Schulleitungen für die Bewirtschaftung der Budgets verantwortlich. Dabei bleibt die Gesamtverantwortung der Leiterin bzw. des Leiters des Fachdienstes 5.4 unberührt.

2. Aufgaben der Budgetverantwortlichen sind insbesondere,
 - a) die Bewirtschaftung der Budgets und der übertragenen Mittel zu überwachen,
 - b) Planabweichungen rechtzeitig zu erkennen und geeignete Maßnahmen zur Sicherstellung des Ausgleiches im Budget zu treffen.

§ 6

Budgetüberschreitungen (Über- und außerplanmäßige Aufwendungen)

1. Bei sich abzeichnenden Budgetüberschreitungen (überplanmäßige Aufwendungen und / oder unterplanmäßige Erträge) sind geeignete Maßnahmen zum Budgetausgleich zu treffen.

2. Wenn ein Ausgleich innerhalb des Budgets nicht möglich ist, entscheidet darüber, inwieweit aus anderen Budgets Deckungsbeträge in Anspruch zu nehmen sind,

die Leitung des Fachdienstes Finanzen bis zur Höhe von 25.000 Euro oder der Landrat bis zur Höhe von 50.000 Euro.

Bei darüber hinausgehenden Beträgen entscheidet der Hauptausschuss. Die Haushaltsmittel sind entsprechend zu sperren.

§ 7 Inkrafttreten

Diese Budgetregelungen treten am 01.01.2025 in Kraft.

Rendsburg, den

Ingo Sander

- Landrat -

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
Budget	Teilhaushalt	Bezeichnung		
01101		Kreisorgane	HA	BüroLR
	111110	Landrat		
	111480	Büro des Landrats		
01102		Personalrat	HA	PRat
	111310	Personalrat		
01103		Gleichstellungsstelle	HA	GSt.
	111320	Gleichstellungsstelle		
02101		Rechnungs- u. Gemeindeprüfung	HA	RPA
	111220	Rechnungs- u. Gemeindeprüfung		
02102		Datenschutz	HA	RPA
	111330	Datenschutz		
11101		Personal	HA	Personal, Organisation u. allg. Dienst
	111410	Innere Dienstleistungen		
	111420	Personal und Organisation		
	573100	Fuhrpark		
12101		IT-Management	HA	IT-Management u. Digitalisierung
	111450	IT-Management & Digitalisierung		
13103		Recht	HA	Gremien u. Recht
	111460	Recht		
13104		Gremienbetreuung	HA	Gremien u. Recht
	111120	Fraktionen		
	111130	Kreistag und Ausschüsse		
14101		Finanzwesen	HA	Finanzen
	111421	Zentrale Personalaufwendungen		
	111470	Finanzen		
	311920	Koordinierungsstelle soziale Hilfen		
	573200	Zweckverband Sparkasse RD-ECK		
14102		Allgemeine Finanzwirtschaft	HA	Finanzen
	611100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen		
	612100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
14701		Wohnungsbauförderung	REA	Finanzen
	522100	Wohnungsbauförderung		

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
15101		Kommunalaufsicht	HA	Kommunalaufsicht
	111210	Kommunalaufsicht		
	121110	Statistik und Wahlen		
15102		Beteiligungsverwaltung, EU	HA	Kommunalaufsicht
	111240	Beteiligungsverwaltung		
	261100	Unterstützung des Theaterwesens		
	273100	Nordkolleg		
	511122	Klimaschutzagentur		
	531100	Elektrizitätsversorgung		
	571100	Wirtschaftsförderungsgesellschaft		
21101		Verkehr	HA	Verkehr
	122200	Verkehr		
23101		Zuwanderung	HA	Zuwanderung
	122130	Zuwanderung		
23301		Dezentrale Betreuung Asylbewerber	SoGA	Zuwanderung
	313900	Koordination und Teilhabe		
	315500	Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber		
24501		Veterinäraufsicht und Fleischhygiene	UBA	Veterinär- u. Lebensmittelaufsicht
	122120	Ordnungsaufgaben der Veterinäraufsicht		
	122300	Verbraucherschutz		
	414200	Fleischhygiene		
25101		Brand- und Katastrophenschutz	HA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	126100	Brandschutz		
	128100	Katastrophenschutz		
25102		Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	HA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	122110	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten		
25301		Rettungsdienst	SoGA	Bevölkerungsschutz und Ordnung
	127100	Rettungsleitstelle und Rettungsdienst		
30601		Prävention und Projekte	JHA	Jugend, Familie und Schule
	363600	Prävention und Projekte		

Budgetübersicht 2026

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
31201		Förderung des Sports	SSKB	Kinder, Jugend, Sport
	421100	Förderung des Sports		
31603		Jugendarbeit und Kindertagesstätten	JHA	Kinder, Jugend, Sport
	361100	Kindertageseinrichtungen		
	361200	Tagespflege		
	362000	Jugendarbeit		
	363100	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz		
	363900	Verwaltung der Jugendhilfe		
	365100	Förderung von Kindertagesstätten - Bau		
	367200	Zuschüsse für Familienzentren		
31604		Unterhalt, Amtsvormundschaften	JHA	Unterhalt, Amtsvormundschaften
	341100	Unterhaltsvorschussleistungen		
	363510	Beistandschaft/Amtsvormundschaft		
32602		Teilhabe junger Menschen, Vollzeitpflege, Tagesgruppen	JHA	Pädagogische Dienste
	363430	Eingliederungshilfen nach §35a SGB VIII Minderjährige		
	363440	Eingliederungshilfen nach § 41/35a SGB VIII Volljährige		
	363450	Frühförderung		
	363530	Pflegekinder- und Adoptionsvermittlung		
	367600	Tagesgruppen des Kreises		
33601		Jugendhilfe	JHA	Jugend- u. Sozialdienst
	363200	Förderung der Erziehung in der Familie		
	363310	ambulante Hilfe zur Erziehung Minderjähriger		
	363320	Teilstationäre Hilfe zur Erziehung Minderjähriger		
	363330	Stationäre Hilfe zur Erziehung Minderjähriger		
	363400	ambulante Hilfen für junge Volljährige		
	363410	stationäre Hilfen für junge Volljährige		
	363420	Inobhutnahme		
	363530	Mitwirkung in Verfahren vor Gericht		
34201		Regionales Berufsbildungszentrum	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	233210	Regionales Berufsbildungszentrum I (BBZ RD-ECK)		

Budgetübersicht 2026

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
	233220	Regionales Berufsbildungszentrum am NOK (II)		
	233100	Berufsschulangelegenheiten		
34202		Förderschulen	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	221110	Sternschule - Förderzentrum S		
	221120	Schule am Noor - Förderzentrum G		
	221130	Schule Hochfeld - Förderzentrum G		
	221140	Schule an den Eichen - Förderzentrum G		
	221150	Förderschulen - Schulkostenbeiträge und Erstattungen		
	221160	OGS Förderschulen		
34207		Allgemeine Schulangelegenheiten	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	111230	Schulaufsicht		
	217100	Gymnasien		
	243120	Schulische Aufgaben		
34208		Kulturwesen	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	260000	Kulturelles		
34209		Kreisarchiv	SSKB	Schul- und Kulturwesen
	252120	Kreisarchiv		
42301		Soziale Sicherung	SoGA	Soziale Sicherung
	242100	Ausbildungsförderung		
	311100	Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)		
	311200	Hilfe zur Pflege		
	311400	Hilfe zur Gesundheit		
	311520	Hilfe in anderen Lebenslagen		
	311600	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung		
	311910	Verwaltung der Sozialhilfe		
	312100	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)		
	313100	Hilfen für Asylbewerber		
	315000	Soziale Einrichtungen		
	331110	Förderung der Wohlfahrtspflege		
	345100	Leistungen nach § 6b BKGG		

Budgetübersicht 2026

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
	351000	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		
	511120	Demographie		
42302		Jobcenter SGB II	SoGA	Soziale Sicherung
	312900	Jobcenter SGB II		
42303		Eingliederungshilfen nach SGB XII	SoGA	Soziale Sicherung
	311510	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten		
	314000	Eingliederungshilfe		
	314910	Verwaltung der Eingliederungshilfe		
43301		Gesundheitsdienste	SoGA	Gesundheitsdienste
	414110	Gesundheitspflege		
43302		Krankenhausfinanzierung	SoGA	Gesundheitsdienste
	411110	Krankenhausfinanzierung		
44301		Sozialpsychiatrischer Dienst u. Betreuungsbehörde	SoGA	Sozialpsychiatr. Dienst u. Betreuungsbehörde, Heimaufsicht
	331120	Suchtberatung		
	343100	Betreuungsbehörde		
	412100	Sozialpsychiatrischer Dienst		
	414150	Heimaufsicht		
50501		Klimaschutz	UBA	Regionalentwicklung und Bauen
	511121	Klimaschutz		
51501		Liegenschaften, Straßenbau	UBA	Infrastruktur
	111430	Liegenschafts- und Gebäudemanagement		
	521200	Gutachterausschuss		
	541100	Wirtschaftswegebau		
	542100	Kreisstraßen		
52501		Bauaufsicht	UBA	Bauaufsicht u. Denkmalschutz
	521100	Bauaufsicht		
52701		Denkmalschutz	REA	Bauaufsicht u. Denkmalschutz
	523100	Denkmalschutz- u. pflege		
53701		Mobilität	REA	Regionalentwicklung und Mobilität
	241100	Schulbeförderung		

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
	547100	Förderung des ÖPNV		
53702		Bauplanung	REA	Regionalentwicklung und Mobilität
	511110	Regionale u. überregionale Planung		
53703		Tourismus	REA	Regionalentwicklung und Bauen
	575100	Tourismus		
54501		Umweltschutzmaßnahmen	UBA	Umwelt
	554100	Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde		
	561100	Umweltschutzmaßnahmen		
54502		Abfallwirtschaft	UBA	Umwelt
	537100	Abfallwirtschaft		
54503		Wiederaufbau- und Katastrophenschutzfonds	UBA	Umwelt
	128200	Wiederaufbau- und Katastrophenschutzfonds		
54504		Naturparke	UBA	Umwelt
	551100	Naturparke		

Budgetübersicht 2026				
Bezeichnung des Budgets HH-Jahr 2026			Ausschuss	FD/FB
Veränderungen gegenüber der Budgetübersicht 2025:				
Budget				
34201		Regionales Berufsbildungszentrum	Durch die grundlegende Umstrukturierung im FB 3, wurden in diesem Budget die einzelnen BBZ zusammen gefasst	
34202		Förderschulen	Durch die grundlegende Umstrukturierung im FB 3, wurden in diesem Budget die einzelnen Förderschulen zusammen gefasst	
34207		Allgemeine Schulangelegenheiten	Durch die grundlegende Umstrukturierung im FB 3, wurden in diesem Budget die allgemeinen Schulangelegenheiten zusammen gefasst	
34208		Kulturwesen	Durch die grundlegende Umstrukturierung im FB 3, besteht hier nur noch der THH 260000 Kulturelles in dem die weiteren Schulen (Musikschule, Volkshochschulen, etc.) abgebildet werden	
	Teilhaushalt			
	367500	Erziehungsberatungsstellen	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 weggefallen	
	414131	Schwangerenberatung	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 weggefallen	
	363310	ambulante Hilfe zur Erziehung Minderjähriger	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 neu gebildete THH	
	363320	Teilstationäre Hilfe zur Erziehung Minderjähriger	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 neu gebildete THH	
	363330	Stationäre Hilfe zur Erziehung Minderjähriger	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 neu gebildete THH	
	363400	ambulante Hilfen für junge Volljährige	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 neu gebildete THH	
	363410	stationäre Hilfen für junge Volljährige	Durch die grundlegende Umstrukturierung des FB 3 in 2026 neu gebildete THH	