

Haushaltssatzung der Stadt Bremerhaven für das Haushaltsjahr 2008

Inkrafttreten: 01.01.2008

Zuletzt geändert durch: § 1 geändert, § 5 neu gefasst, neue Anlage angefügt durch

Ortsgesetz vom 18.09.2008 (Brem.GBl. S. 353)

Fundstelle: Brem.GBI. 2008, 261

überholt

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bremerhaven hat in der Sitzung am 11. Juni 2008 gemäß § 55 der Verfassung für die Stadt Bremerhaven vom 13. Oktober 1971 in der zurzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Haushaltsvolumen, Gesamtplan

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2008 wird in Einnahme und Ausgabe auf 533 509 000 EUR, die Verpflichtungsermächtigungen werden auf 41 350 900 EUR festgestellt.

Der Gesamtplan ist Bestandteil der Haushaltssatzung.

§ 2 Stellenplan

(1) Die im Haushaltsplan (Stellenplan für das Haushaltsjahr 2008 - vgl. Anlage zum Haushaltsplan) ausgewiesenen Stellen für die Beschäftigten der Polizei, an Schulen sowie der übrigen Verwaltung werden auf

1 951,815	Stellen für Beamte <u>*</u>
1 428,834	Stellen für Angestellte
<u>408,210</u>	Stellen für Arbeiter
3788,859	Stellen insgesamt

festgestellt.

Davon sind, soweit die übrige Verwaltung betroffen ist, folgende Stellen im direkten Bezug gänzlich oder teilweise über Drittmittel refinanziert:

60,000 Stellen für Beamte, 41,648 Stellen für Angestellte.

(2) Ferner werden im Anhang D zum Stellenplan 49 Planstellen (Leerstellen für Beamte, z.B. Beurlaubungen, politische Mandate) sowie im Anhang G zum Stellenplan 10,5 Planstellen (Altersteilzeit Beamte - Freistellungsphase -) ausgewiesen.

Fußnoten

Darin sind auch 3 Planstellen für Eigenbetriebe enthalten (2 Beamte beim Klinikum Bremerhaven-Reinkenheide und 1 Beamter bei den Entsorgungsbetrieben der Stadt Bremerhaven); im Übrigen werden für den Krankenhausbetrieb sowie für die Entsorgungsbetriebe die Planstellen als Übersicht zum Wirtschaftsplan (vgl. Anlagen zum Haushaltsplan) nachgewiesen.

§ 3 Steuersätze (Hebesätze)

Die Hebesätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2008 wie folgt festgesetzt:

- 1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)

Hebesatz 220 v.H.

b) für die übrigen Grundstücke (Grundsteuer B)

Hebesatz 530 v.H.

2. Gewerbesteuer

Hebesatz 395 v.H.

§ 4 Kreditaufnahmen

(1) Der Gesamtbetrag der Darlehen, die zur Deckung von Ausgaben aufgenommen werden dürfen, wird auf 114 800 000 EUR festgesetzt.

Ab Oktober 2008 dürfen im Vorgriff auf die Kreditermächtigung des nächsten Haushaltsjahres Kredite bis zur Höhe von 6 v.H. des in § 1 festgestellten Betrages der Einnahme und Ausgabe aufgenommen werden. Diese Kreditaufnahmen sind auf die Kreditermächtigung des nächsten Haushaltsjahres anzurechnen.

Einnahmen aus Kreditaufnahmen dürfen in das folgende Haushaltsjahr umgebucht werden. Desgleichen dürfen am Anfang des folgenden Haushaltsjahres eingehende Einnahmen aus Kreditaufnahmen noch zugunsten des abzuschließenden Haushaltsjahres gebucht oder umgebucht werden.

- (2) Der Höchstbetrag der Kassenverstärkungskredite, die zur Aufrechterhaltung des Betriebes der Stadtkasse aufgenommen werden dürfen, wird auf 90 Mio. EUR festgesetzt.
- (3) Von der Stadtverordnetenversammlung dürfen nach Vorlage durch den Stadtkämmerer bis zu 10 Mio. EUR als Darlehen zur Finanzierung investiver Zwecke des Sondervermögens "Entsorgungsbetriebe Bremerhaven, Eigenbetrieb der Stadt Bremerhaven" zu Lasten des Eigenbetriebes nach § 26 Abs. 2 der Landeshaushaltsordnung aufgenommen werden.
- (4) Die Stadtverordnetenversammlung beschließt nach Vorlage durch den Stadtkämmerer über die Aufnahme von Darlehen bis zu 9,5 Mio. EUR zur Finanzierung investiver Zwecke für den Wirtschaftsbetrieb "Seestadt Immobilien" zu Lasten dieses Betriebes nach § 26 Abs. 1 Landeshaushaltsordnung.
- (5) Nach Vorlage durch den Stadtkämmerer kann die Stadtverordnetenversammlung über die Aufnahme von Darlehen bis zu 2,5 Mio. EUR zur Finanzierung investiver Zwecke des Wirtschaftsbetriebes "StadtFinanz", zu Lasten des Wirtschaftsbetriebes nach § 26 Landeshaushaltsordnung beschließen.
- (6) Der Zeitpunkt der Kreditaufnahme ist nach der Kassenlage, den jeweiligen Kapitalmarktverhältnissen und den gesamtwirtschaftlichen Erfordernissen zu bestimmen. Im Rahmen der Kreditfinanzierung können ergänzende Vereinbarungen getroffen werden, die der Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie der Erzielung günstiger Konditionen und ähnlichen Zwecken bei bestehenden Schulden, neuen Krediten sowie Anschlussfinanzierungen für im Finanzplanzeitraum fällig werdende Tilgungen dienen (Inanspruchnahme von Derivaten).
- (7) Für Umschuldungen dürfen Kredite aufgenommen werden, soweit diese nur der Tilgung von Schulden dienen.

§ 5 Bürgschaften, Garantien, sonstige Gewährleistungen

- (1) Der Gesamtbetrag der Bürgschaften, Garantien oder sonstigen Gewährleistungen, die übernommen werden und zu Ausgaben in künftigen Haushaltsjahren führen können, wird auf 95 Mio. EUR festgesetzt.
- (2) Die Übernahme von Bürgschaften, Garantien oder sonstiger Gewährleistungen in Form von Schuldbeitritten ist nicht zulässig.

Abweichungen von der Landeshaushaltsordnung und von der Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung

Zum Zwecke der Zuschussbudgetierung wird von folgenden Regelungen nach der <u>Landeshaushaltsordnung</u> und von der Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung abgewichen:

- **1.** § 17 Abs. 3 der Landeshaushaltsordnung (Kenntlichmachung zweckgebundener Einnahmen),
- 2. § 20 in Verbindung mit § 46 der Landeshaushaltsordnung (Deckungsfähigkeiten),
- 3. § 22 Abs. 2 in Verbindung mit § 36 Abs. 1 der Landeshaushaltsordnung (Sperrung von Ausgaben für Baumaßnahmen),
- 4. § 37 Abs. 1 der Landeshaushaltsordnung in Verbindung mit § 1 Nr. 2 des Ortsgesetzes zur Ausführung der Landeshaushaltsordnung und der Verfassung für die Stadt Bremerhaven und § 46 Abs. 4 der Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung (Nachbewilligungen durch den Finanz- und Wirtschaftsausschuss),
- **5.** § 38 Abs. 2 und 3 der Landeshaushaltsordnung (Veranschlagung anderer Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsvollzug sowie Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen).

§ 7 Fachausschüsse der Stadtverordnetenversammlung

- (1) Die Fachausschüsse werden für ihren Ausschussbereich ermächtigt,
- 1. Nachbewilligungen im laufenden Haushaltsjahr im Falle des § 12 Abs. 2 Ziffer 1 der Haushaltssatzung im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten zu beschließen, ohne dass es eines weiteren Beschlusses des Finanz- und Wirtschaftsausschusses bedarf,
- **2.** Ausgabenansätze zu sperren und freizugeben,
- **3.** gesperrte Verpflichtungsermächtigungen freizugeben,
- **4.** anstelle veranschlagter Verpflichtungsermächtigungen andere Verpflichtungsermächtigungen zu erteilen,

- 5. den Ausschussbereichsvorsitzenden die Möglichkeit einzuräumen, Nachbewilligungen innerhalb des Ausschussbereichs im laufenden Haushaltsjahr im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten selbst vornehmen zu dürfen (Globalermächtigung für Nachbewilligungen). Im Bedarfsfall kann der Fachausschuss die Globalermächtigung in der Höhe begrenzen.
- (2) Der Fachausschuss ist über die vorgenommenen Nachbewilligungen nach Absatz 1 Ziffer 5 in Kenntnis zu setzen.
- (3) Die budgetverantwortlichen Fachämter sind verpflichtet, der Stadtkämmerei die Nachbewilligungen mit Deckung unverzüglich schriftlich mitzuteilen, damit entsprechende Sollveränderungen vorgenommen werden können. Dies gilt auch für die Freigabe und Verlagerung von Verpflichtungsermächtigungen.

§ 8 Finanz- und Wirtschaftsausschuss

- (1) Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss wird ermächtigt,
- **1.** Nachbewilligungen im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten im laufenden Haushaltsjahr zu beschließen,
- **2.** Verpflichtungsermächtigungen ausschussübergreifend zu verlagern und in diesem Zusammenhang freizugeben,
- 3. anstelle von Verpflichtungsermächtigungen Vorgriffe zu bewilligen,
- 4. Haushaltsvermerke zu beschließen, zu ändern und aufzuheben,
- **5.** über die "Rücklagenrichtlinie" nach vorheriger Befassung des Magistrats zu beschließen,
- **6.** den Umfang der im § 6 der Haushaltssatzung festgelegten Ausnahmeregelungen sowie den damit verbundenen Festlegungen in den nachfolgenden Paragrafen gegebenenfalls zu begrenzen bzw. aufzuheben,
- 7. Ausschussbereiche in Höhe vorjähriger Haushaltsüberschreitungen mit einer Sperre von Ausgabeansätzen (keine Sperren nach § 41 Landeshaushaltsordnung) zu belegen.

- (2) Der Stadtkämmerer (bei Abwesenheit sein Vertreter) ist als Vorsitzender für den Finanzteil des Finanz- und Wirtschaftsausschusses ermächtigt, ausschussbereichsübergreifende Nachbewilligungen in Angelegenheiten der zentralen Finanzwirtschaft im laufenden Haushaltsjahr im Rahmen von Deckungsmöglichkeiten bis zu 50 000 EUR selbst vornehmen zu dürfen (Globalermächtigung für Nachbewilligungen).
- (3) Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss und die entsprechenden Fachausschüsse sind über die vorgenommenen Nachbewilligungen nach Absatz 2 in Kenntnis zu setzen.
- (4) Sofern der Finanz- und Wirtschaftsausschuss selbst als Fachausschuss tätig wird, gilt § 7 der Haushaltssatzung sinngemäß.

§ 9 Personal- und Organisationsausschuss

- (1) Der Personal- und Organisationsausschuss wird ermächtigt,
- 1. die erforderlichen Stellenplanänderungen aus
 - a) den bundesrechtlichen Bestimmungen auf dem Gebiete des Personalrechts, die für die Stadt Bremerhaven verbindlich sind.
 - b) etwaigen Änderungen des bremischen Besoldungs- und Laufbahnrechts,
 - c) Änderungen des Tarifrechts,
 - d) dem <u>Gesetz über die Rechtsverhältnisse der Mitglieder der Bremischen</u>

 <u>Bürgerschaft (Bremisches Abgeordnetengesetz)</u> vom 16. Oktober 1978 und dem

 <u>Bremischen Wahlgesetz</u> vom 23. Mai 1990 in der jeweils gültigen Fassung,
 - e) dem <u>Bremischen Personalvertretungsgesetz</u> vom 5. März 1974 in der gültigen Fassung,

vorzunehmen. Voraussetzung ist, dass ein unabweisbarer Bedarf ein Hinausschieben bis zur Verkündung des nächsten Haushaltsplanes ausschließt. Die Ermächtigungen nach a) und b) beziehen sich nur auf Stellenhebungen, die Ermächtigung nach c) auf Stellenhebungen und auf Änderungen aufgrund der Überleitung in den neuen Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes, die Ermächtigung nach d) und e) nur auf Stellenneuschaffungen;

2.

in Fällen eines unabweisbaren und nicht aufschiebbaren Bedarfs im Rahmen der verfügbaren Mittel Beamtenplanstellen und überplanmäßige Stellen für Beschäftigte zu schaffen oder kw-Vermerke zu streichen bzw. ihr Wirksamwerden hinauszuschieben sowie Stellenhebungen bzw. Streichungen von ku-Vermerken zu beschließen,

- **3.** Beschäftigtenstellen in Beamtenplanstellen umzuwandeln, wenn dies nicht mit einer höheren Bewertung verbunden ist.
- (2) Neue fakultative Aufgaben mit personellen Auswirkungen, deren Finanzierung sichergestellt ist und die nicht durch den Stellenplan abgedeckt sind, bedürfen einer Genehmigung durch den Magistrat nach vorheriger Beschlussfassung im jeweiligen Fachausschuss und im Personal- und Organisationsausschuss. Dies gilt auch, wenn die Aufgaben im Rahmen von Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen oder über Drittmittelstellen wahrgenommen werden.
- (3) Soweit Aufgaben nicht mehr oder nur noch eingeschränkt wahrgenommen werden, wird das insoweit freigestellte Personal in den Personalüberhang überführt ("internes Arbeitsamt"). Die entsprechenden Personalkostenbudgets verbleiben grundsätzlich in den Fachkapiteln. Die entsprechenden Stellen, -anteile bzw. Budgets sind zum nächsten Stellen- bzw. Haushaltsplan zu streichen.
- (4) Bei der Wiederbesetzung freiwerdender Stellen sind vorrangig die Mitarbeiter/-innen aus dem Personalüberhang zu berücksichtigen, soweit nicht gesetzliche oder tarifliche Bestimmungen entgegenstehen. Werden Aufgaben einer unbesetzten Stelle von Personal aus dem Überhang wahrgenommen oder wird Personal aus dem Überhang aufgrund einer Anforderung zur Verfügung gestellt, hat das Fachamt die Personalkosten zugunsten des Kapitels 6990 zu tragen.
- (5) Die Wirtschaftsbetriebe und die Eigenbetriebe nach § 26 der Landeshaushaltsordnung sind gemäß Ziffer 8 der Richtlinien für Betriebe nach § 26 Abs. 1 der Landeshaushaltsordnung der Stadt Bremerhaven bzw. § 8 Abs. 2 des Bremischen Gesetzes für Eigenbetriebe des Landes und der Stadtgemeinden verpflichtet, zur Besetzung freier Stellen zunächst auf das Überhangpersonal des Magistrats zurückzugreifen, sofern nicht gesetzliche oder tarifliche Bestimmungen entgegenstehen. Die städtischen Gesellschaften sind aufgefordert, ebenfalls im vorstehenden Sinne zu verfahren.
- (6) Ausgenommen von möglichen Personalbewirtschaftungsmaßnahmen sind die Ausbildungsverhältnisse sowie Arbeitsplätze, die für die Beschäftigung von Schwerbehinderten besonders eingerichtet wurden.

(7) Sofern der Personal- und Organisationsausschuss selbst als Fachausschuss tätig wird, gilt § 7 der Haushaltssatzung sinngemäß.

§ 10 Magistrat

- (1) Der Magistrat wird ermächtigt,
- 1. im Falle eines unvorhersehbaren, unabweisbaren und unaufschiebbaren Bedarfs seine Einwilligung zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben gemäß § 37 Abs. 2 der Landeshaushaltsordnung zu geben, wenn
- **1.1** die Ausgaben innerhalb des Ausschussbereichs finanziert werden können, die Entscheidung des zuständigen Fachausschusses aber unter dem Aspekt des sofortigen Handlungsbedarfs nicht mehr rechtzeitig eingeholt werden kann,
- 1.2 die Ausgaben nicht innerhalb des Ausschussbereichs finanziert werden können und die Entscheidungen des zuständigen Fachausschusses und des Finanz- und Wirtschaftsausschusses unter dem Aspekt des sofortigen Handlungsbedarfs nicht mehr rechtzeitig eingeholt werden können;
- zur Absicherung von Haushaltsrisiken Ausgabebeschränkungen zu beschließen. Dies kann durch globale haushaltswirtschaftliche Sperren für die Ausschussbereiche, zeitliche Einschränkung von Liquiditätsabflüssen und andere haushaltsbewirtschaftende Maßnahmen gemäß § 41 der Landeshaushaltsordnung geschehen;
- **3.** über die (Teil-)Freigabe von Sperren nach Ziffer 2 zu beschließen.
- (2) Der Magistrat entscheidet
- **1.** im Falle des Absatzes 1 Ziffer 1.1 auf gegebenenfalls gemeinsame Vorlage des/der Dezernenten. Der zuständige Fachausschuss ist hierüber in Kenntnis zu setzen.
- 2. in den Fällen des Absatzes 1 Ziffern 1.2 und 2 bis 3 auf Vorlage des Stadtkämmerers. Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss und der zuständige Fachausschuss sind hierüber in Kenntnis zu setzen.
- 3. im unabweisbaren und unaufschiebbaren Einzelfall auf Vorlage der Stadtkämmerei über eine Ausnahme von der Einhaltung der Primärausgaben in einem Ausschussbereich nach vorheriger Ausschöpfung sämtlicher in Betracht kommender

Möglichkeiten innerhalb des Ausschussbereichs. Dabei darf die für den Gesamthaushalt vorgegebene Primärausgabenobergrenze nicht überschritten werden.

§ 11 Zuwendungen (Besserstellungsverbot)

Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen für Zuwendungen nach § 23 der Landeshaushaltsordnung zur institutionellen Förderung dürfen nur mit der Auflage bewilligt werden, dass der Zuwendungsempfänger seine Beschäftigten nicht besser stellt als vergleichbare Beschäftigte des Magistrats der Stadt Bremerhaven; vorbehaltlich einer abweichenden tarifvertraglichen Regelung dürfen deshalb keine günstigeren Arbeitsbedingungen vereinbart werden, als sie für Beschäftigte des Magistrats jeweils vorgesehen sind. Entsprechendes gilt für Zuwendungen zur Projektförderung, wenn die Gesamtausgaben des Zuwendungsempfängers überwiegend aus öffentlichen Mitteln finanziert werden. Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss kann bei Vorliegen zwingender Gründe Ausnahmen zulassen.

§ 12 Budgetierungsgrundsätze, Deckungsfähigkeiten

(1) Die Einnahmen und Ausgaben sind von dem jeweiligen budgetverantwortlichen Fachamt so zu bewirtschaften, dass der im Haushaltsplan ausgewiesene Zuschuss bzw. Überschuss unter Berücksichtigung von Sollveränderungen und etwaiger Sperren (Budgetsaldo) nicht über- bzw. unterschritten wird. Hierzu sind Personalausgaben, konsumtive Ausgaben und investive Ausgaben innerhalb eines Fachamtes gegenseitig deckungsfähig, sofern nicht durch Haushaltssatzung oder Haushaltsvermerk etwas anderes geregelt ist. Mindereinnahmen sind durch Minderausgaben auszugleichen und Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben. Es ist zu gewährleisten, dass die im Haushaltsplan ausgewiesenen Primärausgaben (ohne Obergruppen 56, 57, 91 und 96) einzuhalten sind. Rücklagenentnahmen sind unter Einhaltung der vorgegebenen Primärausgaben erst durchzuführen, nachdem alle vorgenannten Maßnahmen ausgeschöpft worden sind.

(2) Nachbewilligungen

1. Nachbewilligungen dürfen unter Beachtung der §§ 7, 8 und 10 der Haushaltssatzung auf der Dezernatsebene innerhalb des Ausschussbereichs und auf der Ausschussbereichsebene vorgenommen werden.

2.

Bei einem unabweisbaren Mittelbedarf, der innerhalb des Ausschussbereichs nicht finanziert werden kann, ist spätestens nach Ende des dritten Quartals eines jeden Jahres ein Nachbewilligungsantrag ohne Deckungsvorschlag nach vorheriger Beschlussfassung im Fachausschuss über die Stadtkämmerei an den Finanz- und Wirtschaftsausschuss zu richten.

Der Finanz- und Wirtschaftsausschuss entscheidet, ob und wie der voraussichtliche Mittelbedarf finanziert werden soll.

Diese Regelung gilt ebenfalls für Verpflichtungsermächtigungen.

- 3. Ausschussübergreifende Nachbewilligungen dürfen von den Fachausschüssen ohne Beteiligung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses vorgenommen werden, wenn der die Deckung anbietende Fachausschuss zugestimmt hat. Die Fachausschussbeschlüsse können durch Entscheidungen der Ausschussbereichsvorsitzenden ersetzt werden, sofern die Höhe der Nachbewilligung und der Deckung im Rahmen der erteilten Globalermächtigung für Nachbewilligungen liegt.
- **4.** Absatz 1 Satz 4 und 5 gilt auch für Nachbewilligungen.
- (3) Das antragstellende Fachamt ist verpflichtet, der Stadtkämmerei die Nachbewilligungen mit Deckung für Controllingzwecke unverzüglich schriftlich mitzuteilen, damit entsprechende Sollveränderungen vorgenommen werden können. Dies gilt auch für die Freigabe und Verlagerung von Verpflichtungsermächtigungen.

§ 13 Sonstige Bewirtschaftungsgrundsätze

- (1) Ausgaben, denen ganz oder teilweise zweckgebundene Einnahmen zugrundeliegen, dürfen ohne gesonderten Haushaltsvermerk nur im Rahmen der Zweckbindung geleistet werden.
- (2) Das Kapitel 6990 darf nicht zur Einhaltung von Zuschüssen bzw. Überschüssen anderer Kapitel herangezogen werden. Der Ausgleich eines etwaigen Fehlbetrages am Ende des Haushaltsjahres darf nicht zu Lasten der übrigen Budgets und Rücklagenbestände des Ausschussbereiches 1 sowie der zweckgebundenen Rücklagenbestände des Kapitels 6990 erfolgen.

Des Weiteren dürfen die Kapitel 6026 "Gesamtpersonalrat", 6027 "Einzelpersonalräte" und 6028 "Frauenbeauftragte" nicht zur Einhaltung von Zuschüssen bzw. Überschüssen anderer Kapitel des Ausschussbereiches 1 in Anspruch genommen werden.

- (3) Das Personalamt teilt nach vorheriger Abstimmung mit dem jeweiligen Fachamt der Stadtkämmerei zu verlagernde Ansätze schriftlich mit, wenn
- von den Fachämtern im Haushaltsvollzug Planstellen für Beamte, Stellen für Angestellte oder für Arbeiter aufgrund noch zu erbringender Sparquoten zur Einsparung (u.a. auch zur Erfüllung von kw-Vermerken) bzw. zur Umwandlung (bei ku-Vermerken) angeboten werden,
- **2.** ein überplanmäßig anerkannter Stellenbedarf, der im Budget des Fachamtes enthalten ist, wegfällt,
- **3.** sie aus der Entgeltumwandlung (Magistratsvorlage I/218/2004) bzw. aus der Beitragsenkung nach dem Gesundheitsmodernisierungsgesetz (Magistratsvorlage I/180/2005) resultieren,
- 4. diese zum Ausgleich der dezentralen globalen Personalminderausgaben dienen,
- 5. die Höhe der Sonderzuwendung der Beamten verändert wird.

Die Ziffern 1 bis 5 können durch Beschluss des Finanz- und Wirtschaftsausschusses nach vorheriger Zustimmung des Magistrats sowie des Personal- und Organisationsausschusses um weitere Fälle ergänzt werden.

- (4) Die Stadtkämmerei wird ermächtigt,
- 1. ohne Beschluss eines Fachausschusses und des Finanz- und Wirtschaftsausschusses auf Zuschrift des Personalamtes Mittelverlagerungen zwischen Personalausgaben vorzunehmen, die sich aufgrund von Vereinbarungen zwischen dem Personalamt und den betroffenen Ämtern aus der Personalbewirtschaftung heraus ergeben,
- 2. bei organisatorischen Änderungen ohne Beschluss eines Fachausschusses und des Finanz- und Wirtschaftsausschusses entsprechende Mittelverlagerungen vornehmen zu dürfen,
- 3. Haushaltsvermerke, nach denen nicht verbrauchte zweckgebundene Mittel am Ende des Haushaltsjahres der Drittmittelrücklage zugeführt werden dürfen, und Vorschusskonten grundsätzlich ohne Beschluss des Finanz- und Wirtschaftsausschusses einzurichten.

- (5) Vor der Beantragung von Drittmitteln für städtische Vorhaben muss im Hinblick auf gegebenenfalls erforderliche Komplementärmittel oder Folgekosten ein Beschluss des zuständigen Fachausschusses erfolgen.
- (6) Neue Vorhaben, die jährliche Folgekosten von mehr als 50 000 EUR auslösen, dürfen nur begonnen werden, wenn der zuständige Fachausschuss zugestimmt hat und die Finanzierung der Folgekosten gesichert ist.

Sofern Maßnahmen Folgekosten mit ausschussübergreifender Wirkung auslösen, sind hierfür die notwendigen Beschlüsse der beteiligten Fachausschüsse einzuholen.

Das antragstellende Fachamt ist verpflichtet, der Stadtkämmerei die entsprechenden Ausschussbeschlüsse und Berechnungen über Art, Höhe und Absicherung der Folgekosten für Controllingzwecke unverzüglich schriftlich mitzuteilen.

§ 14 Rücklagen

Die Bildung von und die Entnahme aus Rücklagen ist in der "Rücklagenrichtlinie" geregelt.

§ 15 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt mit Wirkung vom 1. Januar 2008 in Kraft.

Bremerhaven, den 11. Juni 2008

Magistrat
der Stadt Bremerhaven

gez. Schulz Oberbürgermeister

[Anlage]

[Gesamtplan]

Der Senat der Freien Hansestadt Bremen hat die Haushaltssatzungen 2008 und 2009 der Stadt Bremerhaven vom 11. Juni 2008 in seiner Sitzung am 22. Juli 2008 unter folgenden Auflagen und Bedingungen genehmigt:

a) Neue außerhaushaltsmäßige Finanzierungen, die eine unmittelbare Abfinanzierungsverpflichtung des Kernhaushaltes auslösen, können innerhalb des zur Genehmigung anstehenden Haushaltes nicht eingegangen werden, da hierfür erforderliche weitere Verpflichtungsermächtigungen nicht vorgesehen sind.

b) § 5 der Haushaltssatzung ist insofern zu ändern, als dass Schuldbeitritte - wie auch in der bisherigen Regelung - ausgeschlossen werden. Bis zur Wirksamkeit der entsprechenden Satzungsänderung darf das in § 5 der Haushaltssatzung vorgesehene Finanzierungsinstrument der Schuldbeitritte im Vollzug der Haushalte 2008/2009 nicht in Anspruch genommen werden

.

Gesamtplan - Haushaltsübersicht -



	UND BEZEICHNUNG DES ZELPLANS	Ansatz 2009 EUR	Ansatz 2008 EUR	Ansatz 2007 EUR	Ist 2006 EUR
EIN	NAHMEN	LOIK	LOIX	LOIK	LOK
60	ALLGEMEINE VERWALTUNG	610.740	445.030	560.450	511,737,78
61	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	42.121.920	41.288.810	39.130.380	38.544.181,32
	UND ORDNUNG				
62	SCHULEN	89.668.070	87.527.320	85.225.660	87.667.890,39
63	KULTUR	1.899.400	1.893.010	1.746.750	1.993.380,37
64	SOZIAL- UND	64.244.080	64.088.320	61.081.970	65.887.308,85
	JUGENDPFLEGE				
65	GESUNDHEITS- UND	4.576.320	5.022.810	4.454.860	12.915.389,09
	JUGENDPFLEGE				
66	BAU- UND	7.259.460	8.429.120	8.904.950	10.392.022,46
	WOHNUNGSWESEN				
67	ÖFFENTLICHE	7.162.120	9.851.680	14.075.240	26.547.777,92
	EINRICHTUNGEN UND				
	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG				
68	WIRTSCHAFTLICHE	6.000.000	6.000.000	6.035.980	6.246.978,53
	UNTERNEHMEN				
69	FINANZEN UND STEUERN	315.841.170	312.962.900	300.895.280	286.732.739,25
SUMME DER EINNAHMEN		539.383.280	537.509.000	522.111.520	537.439.405,96
AUS	SGABEN				
60	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11.256.040	10.935.990	11.189.070	10.452.301,48

61	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	54.969.810	54.749.600	53.313.140	52.920.655,43
	UND ORDNUNG				
62	SCHULEN	103.263.770	100.778.550	101.155.730	103.453.606,94
63	KULTUR	18.319.470	18.241.680	17.871.030	18.857.934,22
64	SOZIAL- UND	158.150.340	158.623.300	148.182.080	157.916.639,17
	JUGENDPFLEGE				
65	GESUNDHEITS- UND	14.307.400	14.195.520	12.801.300	18.820.062,30
	JUGENDPFLEGE				
66	BAU- UND	23.952.160	25.235.720	26.342.850	29.093.241,25
	WOHNUNGSWESEN				
67	ÖFFENTLICHE	29.584.480	38.704.950	39.473.690	48.347.132,90
	EINRICHTUNGEN UND				
	WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG				
68	WIRTSCHAFTLICHE	15.064.130	15.287.130	14.332.910	13.978.607,39
	UNTERNEHMEN				
69	FINANZEN UND STEUERN	110.515.680	100.756.560	97.449.720	83.599.224,88
	SUMME DER AUSGABEN	539.383.280	537.509.000	522.111.520	537.439.405,96
ZUSCHUSS (+),ÜBERSCHUSS (-)		0	0	0	0,00

GESAMTPLAN - VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN -



Haushalts	stelle		FKZ	Zweckbindung der Haushaltsstelle	Betrag 2008 EUR	Betrag 2009 EUR
6510	893	03	312	FÖRDERMITTEL AN DIE KRANKENHÄUSER FÜR INVESTITIONEN NACH § 10 BREMKHG	6.010.900	0
6651	730	02	725	AUSBAU VON WOHNSTRASSEN, PARKPLÄTZEN UND ERSCHLIESSUNGSANLAGEN	400.000	400.000
6651	730	99	725	PAUSCHALE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNG FÜR MASSNAHMEN NACH ENTFLECHTG UND ÖPNVG	1.000.000	1.000.000
6819	831	01	824	ZUFÜHRUNG AN DIE FREIE RÜCKLAGE DES EIGENKAPITALS, BVV/VGB	5.940.000	0
6980	971	01	961	DECKUNGSRESERVE FÜR NACHBEWILLIGUNGEN	1.000.000	1.000.000
GESAMT:					14.350.900	2.400.000

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben



Verpflichtungs- ermächtigungen	voraussichtlich fällig werdende Ausgaben						
aus	2008	2009	2010	2011	2012 ff	insgesamt	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Vorjahren	16.312.250	9.415.600	7.933.080	8.137.720	137.668.580	179.467.230	
2008 (lt. Haushaltsplan)	0	2.400.000	0	250.000	11.700.900	14.350.900	
2009 (lt. Haushaltsplan)	0	0	2.400.000	0	0	2.400.000	
Summen	16.312.250	11.815.600	10.333.080	8.387.720	149.369.480	196.218.130	
davon							
VE-Abdeckungen für							
Finanzierungsmaßnahmen	12.528.680	6.589.890	7.097.110	7.926.350	136.832.530	170.974.560	
über Dritte							
übrige VE-Abdeckungen	3.783.570	5.225.710	3.235.970	461.370	12.536.950	25.243.570	

Gesamtplan - Finanzierungsübersicht -



l.	Ermittlung des Finanzierungssaldos	Ansatz 2009	Ansatz 2008	Ansatz 2007	Ist 2006
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Ausgaben	513.531.780	515.298.700	502.117.920	504.025.988,23
	ohne Ausgaben zur				
	Schuldentilgung am				
	Kreditmarkt, Zuführung				
	an Rücklagen,				
	Ausgaben zur Deckung				
	eines kassenmäßigen				
	Fehlbetrages und				
	Erstattungen innerhalb				
	des Haushalts				
2.	Einnahmen	426.781.530	421.185.710	402.775.650	427.009.154,33
	ohne Einnahmen aus				
	Krediten vom				
	Kreditmarkt,				
	Entnahmen aus				
	Rücklagen, Einnahmen				
	aus kassenmäßigen				
	Überschüssen und				
	Erstattungen innerhalb				
	des Haushalts				
3.	Finanzierungssaldo	86.750.250	94.112.990	99.342.270	77.016.833,90

II.	Zusammenstellung des Finanzierungssaldos				
1.	Netto-	86.648.500	92.589.700	98.606.400	85.467.982,91
	Neuverschuldung am				
	Kreditmarkt				
1.1	Einnahmen aus	112.500.000	114.800.000	118.600.000	100.300.000,00
	Krediten vom				
	Kreditmarkt				
1.2	Ausgaben zur	25.851.500	22.210.300	19.993.600	14.832.017,09
	Schuldentilgung am				
	Kreditmarkt				
2.	Rücklagenbewegung	101.750	1.523.290	735.870	-8.451.149,01
2.1	Entnahmen aus	101.750	1.523.290	735.870	10.130.251,63
	Rücklagen				
2.2	Zuführung an	0	0	0	18.581.400,64
	Rücklagen				
3.	Kassenmäßige	0	0	0	0,00
	Abwicklung der				
	Vorjahre				
3.1	Einnahmen aus	0	0	0	0,00
	kassenmäßigen				
	Überschüssen	_	_	_	
3.2	Ausgaben zur Deckung	0	0	0	0,00
	von kassenmäßigen				
	Fehlbeträgen				

4.	Erstattungen	0	0	0	0,00
	innerhalb des				
	Haushalts				
4.1	Einnahmenseite	0	0	0	0,00
4.2	Ausgabenseite	0	0	0	0,00
5.	Finanzierungssaldo	86.750.250	94.112.990	99.342.270	77.016.833,90
	(Summe 1 bis 4)				

Gesamtplan - Kreditfinanzierungsplan -



I.	Kredite am				
	Kreditmarkt				
1.	Einnahmen aus	112.500.000	114.800.000	118.600.000	100.300.000,00
	Krediten vom				
	Kreditmarkt				
2.	Ausgaben zur	25.851.500	22.210.300	19.993.600	14.832.017,09
	Schuldentilgung am				
	Kreditmarkt				
	(Obergruppe 32)				
3.	Netto-Neuverschuldung	86.648.500	92.589.700	98.606.400	85.467.982,91
	am Kreditmarkt				
II.	Kredite im				
	öffentlichen Bereich				
1.	Einnahmen aus	0	0	0	0,00
	Krediten aus dem				
	öffentlichen Bereich				
	(Obergruppe 31)				
2.	Ausgaben zur	0	0	0	0,00
	Schuldentilgung im				
	öffentlichen Bereich				
	(Obergruppe 58)				

[Anlage]

Nachtragshaushalt 2008

Nachtragshaushalt 2008 - Gesamtplan - Verpflichtungsermächtigungen



Haushalts stelle	FKZ	Zweckbindung der Haushalts stelle	EUR	Veränderung EUR	neuer Betrag EUR	ÜA	AB
6510 893 03	312	FÖRDERMITTEL AN DIE KRANKENHÄUSER FÜR INVESTITIONEN NACH § 10 BREMKHG		0	6.010.900	53	3
6651 730 02	725	AUSBAU VON WOHNSTRASSEN, PARKPLÄTZEN UND ERSCHLIESSUNGSANLAGEN	400.000	0	400.000	66	6
6651 730 99	725	PAUSCHALE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNG FÜR MASSNAHMEN NACH ENTFLECHTG UND ÖPNVG	1.000.000	0	1.000.000	66	6
6819 831 01	824	ZUFÜHRUNG AN DIE FREIE RÜCKLAGE DES EIGENKAPITALS, BVV/VGB	5.940.000	0	5.940.000	20	2
6854 831 01	859	ZUFÜHRUNG AN DIE FREIE RÜCKLAGE DES EIGENKAPITALS, STADTHALLE	0	+27.000.000	27.000.000	20	2
6980 971 01	961	DECKUNGSRESERVE FÜR NACHBEWILLIGUNGEN	1.000.000		1.000.000		0
GESAMT:			14.350.900	+27.000.000	41.350.900	-	

Nachtragshaushalt 2008 - Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben



Verpflichtungser-	voraussich	tlich fällig v	verdende A	usgaben		
mächtigungen	2008	2009	2010	2011	2012 ff	Insgesamt
aus	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Vorjahren	16.312.250	9.415.600	7.933.080	8.137.720	137.668.580	179.467.230
2008 (It.	380.000	3.310.000	1.078.000	1.329.000	35.253.900	41.350.900
Haushaltsplan)						
2009 (It.	0	0	2.400.000	0	0	2.400.000
Haushaltsplan)						
Summen	16.692.250	12.725.600	11.411.080	9.466.720	172.922.480	223.218.130
davon						
VE-Abdeckungen	12.908.680	7.499.890	8.175.110	9.005.350	160.385.530	197.974.560
für						
Finanzierungsmaß-						
nahmen über Dritte						
übrige VE-	3.783.570	5.225.710	3.235.970	461.370	12.536.950	25.243.570
Abdeckungen						

Nachtragshaushalt 2008 - Haushaltsstellenübersicht -



Haushalts stelle	FKZ	Z Bezeichnung	Ansatz EUR	Veränderung EUR	neuer Ansatz EUR	Amt
6854 831 01	859	(alt) ZUFÜHRUNG AN DIE FREIE RÜCKLAGE DES EIGENKAPITALS, STADTHALLE (neu) ZUFÜHRUNG AN DIE FREIE RÜCKLAGE DES EIGENKAPITALS, STADTHALLE **VE**	4.500.000	0	4.500.000	20

Amt 20 = Stadtkämmerei

VE = Verpflichtungsermächtigung (27.000.000 EUR)

Nachtragshaushalt 2008 - Gruppierungsübersicht -



Haupt	Bezeichnung	Änderung der				
gruppen		Verpflichtungsermächtigungen				
		von TEUR	um TEUR	auf TEUR		
	AUSGABEN					
4	Personalausgaben	0		0		
5	Sächliche Verwaltungsausgaben und	0		0		
	Ausgaben für den Schuldendienst					
6	Ausgaben für Zuweisungen und	0		0		
	Zuschüsse mit Ausnahme für					
	Investitionen					
7	Baumaßnahmen	1.400		1.400		
8	Sonstige Ausgaben für Investitionen und	11.951	+27.000	38.951		
	Investitionsförderungsmaßnahmen					
davon nachrichtlich						
831	Erwerb von Beteiligungen und dgl. im	5.940	+27.000	32.940		
	Inland					
9	Besondere Finanzierungsausgaben	1.000		1.000		
	Summen	14.351	+27.000	41.351		

Nachtragshaushalt 2008 - Funktionenübersicht -



Haupt	Bezeichnung	Änderung der					
funktio		Verpflichtungsermächtigungen					
nen		von TEUR	um TEUR	auf TEUR			
	AUSGABEN						
0	Allgemeine Dienste	0		0			
1	Bildungswesen, Wissenschaft,	0		0			
	Forschung, kulturelle Angelegenheiten						
2	Soziale Sicherung, soziale	0		0			
	Kriegsfolgeaufgaben,						
	Wiedergutmachung						
3	Gesundheit, Umwelt, Sport und	6.011		6.011			
	Erholung						
4	Wohnungswesen, Städtebau,	0		0			
	Raumordnung und kommunale						
	Gemeinschaftsdienste						
5	Ernährung, Landwirtschaft und Forsten	0		0			
6	Energie- und Wasserwirtschaft,	0		0			
	Gewerbe, Dienstleistungen						
7	Verkehrs- und Nachrichtenwesen	1.400		1.400			
8	Wirtschaftsunternehmen, allgemeines	5.940	+27.000	32.940			
	Grund- und Kapitalvermögen,						
	Sondervermögen						
davon nachrichtlich:							
859	Sonstiges	0	+27.000	27.000			
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	1.000		1.000			
	Summen	14.351	+27.000	41.351			

