

Vorlage Nr. 19/289 L/S

**für die Sitzung der Deputationen für Wirtschaft, Arbeit und Häfen in ihren
Funktionen als Sondervermögensausschüsse der
Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) am
01.03.2017**

**Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land);
Zwischenberichte zum 31.12.2016**

A. Problem

Gem. § 25 des Bremischen Gesetzes für Eigenbetriebe und sonstige Sondervermögen des Landes und der Stadtgemeinden wird der Sondervermögensausschuss mindestens halbjährlich, jeweils zum Abschluss des zweiten und vierten Quartals, schriftlich über die Entwicklung der Erträge, der Aufwendungen und des Vermögensplans unterrichtet.

Gemäß des vom Senat beschlossenen standardisierten periodischen Berichtswesens an den Senat und den Haushalts- und Finanzausschuss über den Vollzug der Wirtschaftspläne der Sonstigen Sondervermögen ist eine quartalsweise Berichterstattung festgelegt, wobei auf die Berichterstattungspflicht für das jeweilige 1. Quartal verzichtet wurde. Entsprechend der Periodizität des Berichtswesens an den Senat und den Haushalts- und Finanzausschuss soll auch dem zuständigen Sondervermögensausschuss Bericht erstattet werden.

B. Lösung

Den Sondervermögensausschüssen werden die als Anlagen beigefügten Zwischenberichte, jeweils in einer zusammenfassenden Betrachtung der Gesamtvermögen Stadt und Land sowie in separaten Einzelübersichten der fünf Teilsondervermögen, vorgelegt. Nachrichtlich werden zudem die dem Senat und den Haushalts- und Finanzausschüssen vorzulegenden Management-Reports beigefügt:

Anlage 1 Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)

Anlage 1.1 Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen

Anlage 1.2	Einzelbericht Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen
Anlage 1.3	Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven
Anlage 1.4	Management-Report
Anlage 2	Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)
Anlage 2.1	Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen
Anlage 2.2	Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven
Anlage 2.3	Management-Report

Die Erläuterungen der Planabweichungen sind den jeweiligen Einzelberichten der Teilsondervermögen beigefügt.

Die wesentlichen Ergebnisse der Zwischenberichte sind:

Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)

Die Umsatzerlöse haben sich erfreulicherweise um 433 T€ erhöht. Die im Berichtszeitraum gegenüber dem Plan ausgewiesenen höheren Erträge (+1.748 T€) werden sich in der Prognose für das Gesamtjahr auf 306 T€ anpassen. Ursächlich für diese Erhöhung sind insbesondere prognostizierte höhere Erträge aus Vermietung und Verpachtung (+906 T€) im Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen.

Dem gegenüber steht auf der Aufwandsseite im Berichtszeitraum ein geringerer Bedarf von -1.590 T€. Dieser Betrag wird sich in der Gesamtjahresprognose auf -959 T€ verringern. Wesentlicher Grund hierfür ist im Teilsondervermögen Gewerbeflächen die Verschiebung der Ausbaggerung des Vegesacker Hafens nach 2017 (-1.200 T€).

Dem prognostizierten positiven **Betriebsergebnis** (+1.265 T€) steht ein erhöhter Aufwand an Steuern (+134 T€) gegenüber, so dass sich im Saldo eine deutliche Verbesserung des Jahresergebnisses (+1.130 T€) auf -8.133 T€ (Plan: -9.262 T€) ergibt. Das Betriebsergebnis (6.891 T€) teilt sich auf die Teilsondervermögen wie folgt auf:

- Gewerbeflächen in Bremen (-1.935 T€),
- Veranstaltungsflächen (-4.917 T€),
- Gewerbeflächen in Bremerhaven (-39 T€).

Der für das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt) insgesamt prognostizierte Jahresfehlbetrag i.H.v. 8.133 T€ wird wesentlich durch die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen (6.637 T€) und Bestandsveränderungen (2.285 T€) beeinflusst. Bei Berücksichtigung der nicht liquiditätswirksamen Beträge wird in 2016 eine positive Liquiditätsslage von 789 T€ erwartet.

Jahresfehlbetrag	-8.133 T€
+ Abschreibungen	+6.637 T€
+ Saldo sonst. nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen / Erträge	+2.285 T€
= Gesamt	+ 789 T€

Gegenüber der Planung (-257 T€) verbessert sich die Liquiditätslage im prognostizierten Jahresergebnis damit um 1.046 T€

Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)

Das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Land) wird gegenüber den Planungen (-1.734 T€) in der Jahresprognose mit einem um 710 T€ geringeren Jahresfehlbetrag (-1.025 T€) abschließen. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus höheren Grundstückserlösen (+1.173 T€) aufgrund eines Grundstücksverkauf im Technologiepark im Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen.

C. Finanzielle und personalwirtschaftliche Auswirkungen, Gender-Prüfung

Finanzwirtschaftliche und personalwirtschaftliche Auswirkungen ergeben sich aus den Zwischenberichten nicht.

Die Gender-Aspekte wurden geprüft. Die Informationen der Zwischenberichte der Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) richten sich an alle Bevölkerungsgruppen.

D. Negative Mittelstandsbetroffenheit

Die Prüfung nach dem Mittelstandsförderungsgesetz hat keine qualifizierte (negative) Betroffenheit für kleinste, kleine und mittlere Unternehmen ergeben.

E. Beschluss

Die Deputationen für Wirtschaft, Arbeit und Häfen (Stadt/Land) in ihren Funktionen als Sondervermögensausschüsse der Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) nehmen die Zwischenberichte zum 31.12.2016 zur Kenntnis.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	9.136	8.703	433	5	11.671	9.139	8.703	435	5	11.671	
	- Verkauf von Grundstücken	3.068	3.871	-803	-21	6.472	3.068	3.871	-803	-21	6.472	⊖
	- Vermietung und Verpachtung	5.285	4.381	904	21	4.612	5.287	4.381	906	21	4.612	⊖
	- Erbbau	575	451	124	28	574	575	451	124	28	574	⊖
	- Sonstiges	208	0	208		14	208	0	208		14	⊖
2	Bestandsveränderung	-840	-2.581	1.741	-67	-4.505	-2.285	-2.581	296	-11	-4.505	⊖
3	sonstige Erträge	172	598	-426	-71	1.502	172	598	-426	-71	1.502	⊖
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	8.468	6.720	1.748	26	8.668	7.026	6.720	306	5	8.668	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	4.470	5.422	-952	-18	4.401	4.477	5.422	-945	-17	4.401	⊖
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	6.030	6.424	-395	-6	6.983	6.637	6.424	212	3	6.983	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	2.775	3.018	-243	-8	3.650	2.804	3.030	-226	-7	3.663	
	- Geschäftsbesorgung	2.242	2.218	24	1	2.092	2.252	2.228	24	1	2.101	
9	Summe Aufwand	13.275	14.865	-1.590	-11	15.035	13.917	14.877	-959	-6	15.048	
10	Betriebsergebnis	-4.807	-8.145	3.338	-41	-6.367	-6.891	-8.157	1.265	-16	-6.380	⊖
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	2	-2	-100	1	0	2	-2	-100	1	
13	Zinsaufwand	150	150	0	0	-246	150	150	0	0	-246	
14	Finanzergebnis	-150	-148	-2	1	247	-150	-148	-2	1	247	
15	Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-4.957	-8.293	3.336	-40	-6.120	-7.041	-8.305	1.263	-15	-6.133	⊖
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	1.090	957	134	14	1.016	1.091	958	134	14	1.017	⊖
21	Ergebnis nach Steuern	-6.047	-9.249	3.202	-35	-7.136	-8.133	-9.262	1.130	-12	-7.150	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt

Zwischenbericht zum 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	302	592	-290	-49	1.348	302	592	-290	-49	1.348	⚠
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	12.965	38.045	-25.079	-66	19.261	12.965	38.045	-25.079	-66	19.261	⚠
3	Zuführungen von Rücklagen	9.251	0	9.251		135	9.230	0	9.230		135	⚠
4	Kredittilgung	342	342	0	0	342	342	342	0	0	342	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		615	0	0	0		615	
6	Zuführungen innerhalb der Teils Sondervermögen	0	0	0		450	0	0	0		450	
7	Summe Mittelbedarf:	22.860	38.979	-16.119	-41	22.151	22.839	38.979	-16.139	-41	22.151	⚠
8	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.047	-9.249	3.202	-35	-7.136	-8.133	-9.262	1.130	-12	-7.150	⚠
9	Abschreibungen	6.030	6.424	-395	-6	6.983	6.637	6.424	212	3	6.983	
10	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		1.396	0	0	0		1.396	
11	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	718	2.576	-1.857	-72	4.506	2.163	2.576	-412	-16	4.506	⚠
12	Entnahme von Eigenmitteln	35	7.475	-7.440	-100	3.147	48	7.488	-7.440	-99	3.161	⚠
13	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Erhaltene Drittmittel	7.921	17.627	-9.706	-55	3.197	7.921	17.627	-9.706	-55	3.197	⚠
15	Zuführung aus dem Haushalt	14.203	14.126	77	1	10.057	14.203	14.126	77	1	10.057	
17	Summe Mittelherkunft:	22.860	38.979	-16.119	-41	22.151	22.839	38.979	-16.139	-41	22.151	⚠

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Saldo	0										
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	5.303	5.371	-67	-1	8.394	5.303	5.371	-67	-1	8.394	
	- Verkauf von Grundstücken	3.068	3.871	-803	-21	6.472	3.068	3.871	-803	-21	6.472	
	- Vermietung und Verpachtung	1.819	1.121	698	62	1.503	1.819	1.121	698	62	1.503	
	- Erbbau	417	379	38	10	405	417	379	38	10	405	
	- Sonstiges	0	0	0		14	0	0	0		14	
2	Bestandsveränderung	-724	-2.581	1.857	-72	-4.511	-2.169	-2.581	412	-16	-4.511	
3	sonstige Erträge	96	0	96		673	97	0	97		673	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	4.676	2.790	1.886	68	4.556	3.231	2.790	441	16	4.556	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	1.619	2.905	-1.286	-44	1.344	1.619	2.905	-1.286	-44	1.344	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	1.273	1.142	132	12	1.781	1.389	1.142	248	22	1.781	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	2.141	1.953	188	10	2.734	2.157	1.953	204	10	2.734	
	- Geschäftsbesorgung	1.627	1.603	24	1	1.537	1.627	1.603	24	1	1.537	
	- Sofortprogramm Wohnen (GBV)	0	0	0		0	0	0	0		0	
9	Summe Aufwand	5.034	6.000	-966	-16	5.859	5.166	6.000	-834	-14	5.859	
10	Betriebsergebnis	-358	-3.210	2.852	-89	-1.304	-1.935	-3.210	1.275	-40	-1.304	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	2	-2	-100	1	0	2	-2	-100	1	
13	Zinsaufwand	0	0	0		-406	0	0	0		-406	
14	Finanzergebnis	0	2	-2	-100	407	0	2	-2	-100	407	
15	Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-358	-3.208	2.850	-89	-897	-1.935	-3.208	1.273	-40	-897	
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	439	305	134	44	474	439	305	134	44	474	
21	Ergebnis nach Steuern	-796	-3.513	2.716	-77	-1.371	-2.374	-3.513	1.139	-32	-1.371	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	1	0	1		95	1	0	1		95	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	12.965	38.045	-25.079	-66	19.261	12.965	38.045	-25.079	-66	19.261	
3	Zuführung von Rücklagen	9.134	0	9.134		0	9.118	0	9.118		0	
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		615	0	0	0		615	
6	Abführung an das Teilvermögen Veranstaltungsflächen	0	0	0		450	0	0	0		450	
7	Summe Mittelbedarf	22.100	38.045	-15.944	-42	20.421	22.084	38.045	-15.961	-42	20.421	
8	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-796	-3.513	2.716	-77	-1.371	-2.374	-3.513	1.139	-32	-1.371	
9	Abschreibungen	1.273	1.142	132	12	1.781	1.389	1.142	248	22	1.781	
10	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		1.298	0	0	0		1.298	
11	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	724	2.581	-1.857	-72	4.511	2.169	2.581	-412	-16	4.511	
12	Entnahme von Eigenmitteln	0	7.415	-7.415	-100	3.115	0	7.415	-7.415	-100	3.115	
13	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Erhaltene Drittmittel	7.921	17.627	-9.706	-55	2.747	7.921	17.627	-9.706	-55	2.747	
	14.1 für bewilligte Maßnahmen	7.921	16.114	-8.193	-51	2.747	7.921	16.114	-8.193	-51	2.747	
	14.1.1 davon GRW	7.960	16.114	-8.154	-51	2.335	7.960	16.114	-8.154	-51	2.335	
	14.1.1.1 GVZ	907	3.014	-2.108	-70	565	907	3.014	-2.108	-70	565	
	14.1.1.2 GHB II	7.003	12.661	-5.658	-45	1.771	7.003	12.661	-5.658	-45	1.771	
	14.1.1.3 BIP	50	439	-389	-89	0	50	439	-389	-89	0	
	14.1.2 davon EFRE	-39	0	-39		412	-39	0	-39		412	
	14.1.2.1 TPU	0	0	0		-452	0	0	0		-452	
	14.1.2.2 BWK / Vulkan-West	0	0	0		864	0	0	0		864	
	14.1.2.3 Lesum-Park	-39	0	-39		0	-39	0	-39		0	
	14.2 für geplante Maßnahmen	0	1.513	-1.513	-100	0	0	1.513	-1.513	-100	0	
	14.2.1 davon GRW	0	1.513	-1.513	-100	0	0	1.513	-1.513	-100	0	
	14.2.1.1 GHB II (2.BA)	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.2.1.2 BIP (5.BA)	0	1.000	-1.000	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0	
	14.2.1.3 Airport-Stadt	0	513	-513	-100	0	0	513	-513	-100	0	
	14.2.2 davon EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Zuführung aus dem Haushalt	12.978	12.793	186	1	8.340	12.978	12.793	186	1	8.340	
	15.1 für bewilligte Maßnahmen	12.978	12.793	186	1	8.340	12.978	12.793	186	1	8.340	
	15.1.1 Airport-Stadt	0	0	0		0	0	0	0		0	
	15.1.2 GVZ	955	3.513	-2.558	-73	546	955	3.513	-2.558	-73	546	
	15.1.3 TPU	114	0	114		-489	114	0	114		-489	
	15.1.4 GHB II	10.085	7.653	2.432	32	7.541	10.085	7.653	2.432	32	7.541	
	15.1.5 BWK / Vulkan-West	250	0	250		0	250	0	250		0	
	15.1.6 Bremer Vulkan	40	23	18	78	0	40	23	18	78	0	
	15.1.7 Bremer Industriepark	1.533	1.603	-70	-4	506	1.533	1.603	-70	-4	506	
	15.1.8 Plantage	0	0	0		15	0	0	0		15	
	15.1.9 Sanierung BWK-Gebäude	0	0	0		110	0	0	0		110	
	15.1.10 Sofortprogramm Wohnungsbau	0	0	0		110	0	0	0		110	
	15.2 für geplante Maßnahmen	0	0	0		0	0	0	0		0	
	15.2.1 HVWS-Maßnahmen (Erfolgsplan)	0	0	0		0	0	0	0		0	
16	Summe Mittelherkunft:	22.100	38.045	-15.944	-42	20.421	22.084	38.045	-15.961	-42	20.421	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)											
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen											
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen											
Zwischenbericht zum 31.12.2016											
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter										
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0		0	0	0	0		0
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke										
	2.1 Grunderwerb (SVG)	33	294	-261	-89	25	33	294	-261	-89	25
	2.1.1 bewilligte Maßnahmen	33	0	33		25	33	0	33		25
	2.1.1.1 Ankauf Airport-Stadt	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.1.1.2 Büropark Oberneuland	0	0	0		3	0	0	0		3
	2.1.1.3 sonstiger Grunderwerb	33	0	33		22	33	0	33		22
	2.1.2 geplante Maßnahmen	0	294	-294	-100	0	0	294	-294	-100	0
	2.1.2.1 Ankauf Horn-Lehe-West	0	294	-294	-100	0	0	294	-294	-100	0
	2.2 Gebäudesanierung	241	2.185	-1.944	-89	1.522	241	2.185	-1.944	-89	1.522
	2.2.1 bewilligte Maßnahmen	241	0	241		1.522	241	0	241		1.522
	2.2.1.1 Sanierung BWK-Gebäude	241	0	241		1.522	241	0	241		1.522
	2.2.1.1.1 Gebäude 5 - WAP	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.2 Gebäude 7/12 - Arkaden - WAP	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.3 Gebäude 43/44 - WAP	23	0	23		0	23	0	23		0
	2.2.1.1.4 Gebäude 50 - WAP	0	0	0		29	0	0	0		29
	2.2.1.1.5 Gebäude 56 - WAP	4	0	4		0	4	0	4		0
	2.2.1.1.6 Gebäude 91 - WAP	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.7 Gebäude 118 - WAP	4	0	4		3	4	0	4		3
	2.2.1.1.8 Gebäude 132	199	0	199		1.428	199	0	199		1.428
	2.2.1.1.9 Gebäude 138 - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.10 Gebäude 221/230/240 - WAP	0	0	0		9	0	0	0		9
	2.2.1.1.11 Gebäude 400 - SVG	2	0	2		0	2	0	2		0
	2.2.1.1.12 Gebäude 411	9	0	9		52	9	0	9		52
	2.2.1.1.13 Gebäude 440	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.14 Gebäude 450 (Chemiefaser) - WAP	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.1.1.15 Projektleitung	0	0	0		0	0	0	0		0
	2.2.2 geplante Maßnahmen	0	2.185	-2.185	-100	0	0	2.185	-2.185	-100	0
	2.2.2.1 Sanierung Bahnhof Vegesack - SVG	0	785	-785	-100	0	0	785	-785	-100	0
	2.2.2.2 Steindamm - SVG	0	100	-100	-100	0	0	100	-100	-100	0
	2.2.2.3 Sanierung BWK-Gebäude 43/44 - SVG	0	1.300	-1.300	-100	0	0	1.300	-1.300	-100	0
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	274	2.479	-2.205	-89	1.547	274	2.479	-2.205	-89	1.547
3	Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0		0
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0		0
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
	4.1 Neuprogrammierung GMP/PMS	1	0	1		95	1	0	1		95
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	1	0	1		95	1	0	1		95
5	Finanzanlagen / Beteiligungen										
	5.1 bewilligte Maßnahmen	12.691	32.556	-19.865	-61	17.714	12.691	32.556	-19.865	-61	17.714
	5.1.1 Airport-Stadt	46	0	46		321	46	0	46		321
	5.1.2 GVZ Bremen	2.066	7.528	-5.461	-73	391	2.066	7.528	-5.461	-73	391
	5.1.3 Technologiepark Universität	84	0	84		1.095	84	0	84		1.095
	5.1.4 Gewerbehof Hansalinie	9.615	22.914	-13.300	-58	10.519	9.615	22.914	-13.300	-58	10.519
	5.1.5 Bayernstraße	0	0	0		79	0	0	0		79
	5.1.6 BWK / Vulkan West	176	0	176		4.621	176	0	176		4.621
	5.1.7 Steindamm - SVG	3	0	3		28	3	0	3		28
	5.1.8 Bremer Vulkan	25	23	2	9	17	25	23	2	9	17
	5.1.9 Huckelriede - SVG	0	0	0		-1	0	0	0		-1
	5.1.10 Horn-Lehe-West - SVG	-3	0	-3		3	-3	0	-3		3
	5.1.11 Bremer Industriepark	628	2.091	-1.463	-70	99	628	2.091	-1.463	-70	99
	5.1.12 Lesum Park	0	0	0		221	0	0	0		221
	5.1.13 Hemelinger Str., Abbruch Tankstelle - SVG	10	0	10		48	10	0	10		48
	5.1.14 Abbruch Steindamm 29 - SVG	0	0	0		4	0	0	0		4
	5.1.15 Am Bodden - SV Infra	-3	0	-3		48	-3	0	-3		48
	5.1.16 Sanierung Richard-Dunkel-Straße	44	0	44		221	44	0	44		221
	5.2 geplante Maßnahmen	0	3.010	-3.010	-100	0	0	3.010	-3.010	-100	0
	5.2.1.1 Erschließung 5. BA - GRW	0	1.000	-1.000	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0
	5.2.3 Airport-Stadt	0	570	-570	-100	0	0	570	-570	-100	0
	5.2.3.1 Sanierung Richard-Dunkel-Straße - GRW	0	513	-513	-100	0	0	513	-513	-100	0
	5.2.3.2 Sanierung Richard-Dunkel-Straße - SVG	0	57	-57	-100	0	0	57	-57	-100	0
	5.2.3.3 Airport-Stadt 2.0 - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	12.691	35.566	-22.875	-64	17.714	12.691	35.566	-22.875	-64	17.714
6	Übrige Investitionen unter 250 T€										
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	0	0		0	0	0	0		0
	Summe Investitionen	12.966	38.045	-25.079	-66	19.356	12.966	38.045	-25.079	-66	19.356

Deckungsfähigkeiten: Die Positionen 1 und 2 des Vermögensplans sind mit ihren im maßnahmebezogenen Investitionsplan dargestellten Untergliederungen gegenseitig deckungsfähig.

Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)

Es wird im Folgenden insbesondere auf die Abweichungen zwischen Prognose- und Planwerten des Gesamtjahres eingegangen.

Erläuterungen zu Anlage 1.1 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen

A. Erfolgsplan

Pos. 1 - Umsatzerlöse

Insgesamt werden für das Gesamtjahr 67 T€ weniger Umsatzerlöse (-1 %) prognostiziert als geplant. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus Erlösen durch Grundstücksverkäufe, Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie Erbbauzinsen.

Im Berichtszeitraum und in der Prognose wurden 3.068 T€ Erlöse aus Grundstücksverkäufen erzielt (Plan: 3.871 T€). Der Plan wird mithin um 803 T€ unterschritten. Die Abweichung resultiert aus dem Saldo von Über- und Unterschreitungen einzelner Gewerbegebiete, wie in folgender Tabelle dargestellt:

	Ist 31.12.2016		Plan 2016	
	(in Mio. €)	(in ha)	(in Mio. €)	(in ha)
Airport-Stadt	0,00	0,00	0,98	1,50
Güterverkehrszentrum	2,24	7,42	2,05	6,60
Technologiepark	0,08	0,01	0,00	0,00
Vulkan-West/BWK	0,00	0,00	0,15	0,50
Steindamm	0,00	0,00	0,07	0,20
Restbestand	0,74	0,74	0,63	1,50
SUMME VERKÄUFE	3,06	8,17	3,87	10,30

Der Bereich Vermietung und Verpachtung fällt voraussichtlich um 698 T€ höher aus als geplant (+62 %). Hiervon entfallen 172 T€ auf die Nettomieten von Gewerbeflächen, die zum Verkauf bestimmt sind, denen aber wegen Unplanbarkeit von Einnahmen aufgrund der Verkaufsabsicht aus Gründen der kaufmännischen Vorsicht kein Planwert gegenüber steht.

Daneben gibt es eine Mehreinnahme i.H.v. 27 T€, da die Ausschreibung für die Betreuung des Campingplatzes zur Zeit der Wirtschaftsplanaufstellung noch in Bearbeitung war und für dieses Objekt eine geringere Grundmiete angesetzt wurde als letztendlich im Ergebnis

vertraglich vereinbart werden konnte. Die größte Abweichung i.H.v. von 445 T€ resultiert aus nicht eingeplanten Weitervermietungen und Anpassungen von Konditionen bei den Gebäuden auf dem BWK-Gelände.

Auch bei den Erbbaurechten wurden bei einigen Objekten die Konditionen angepasst, so dass die Erbbauzinsen in 2016 mit 417 T€ um 38 T€ höher ausfallen als geplant (Plan: 379 T€, +10 %).

Pos. 2 – Bestandsveränderungen

Hierbei handelt es sich um die Restbuchwerte der verkauften Gewerbeflächen, die im Plan um etwa ein Drittel geringer ausgewiesen werden als die geplanten Verkaufserlöse.

Pos. 3 – sonstige Erträge

Bei der Position sonstige Erträge handelt es sich um nicht regelmäßig auftretende Geschäftsvorfälle, so dass diese Position wegen Unplanbarkeit nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt wurde. Bei den erzielten Erträgen in Höhe von 96 T€ handelt es sich um Erträge aus wertberechtigten Forderungen aus Vorjahren.

Die prognostizierte Ertragslage verbessert sich gegenüber der Planung von 2.790 T€ um 441 T€ auf voraussichtlich 3.231 T€

Pos. 6 – bezogene Leistungen

Der für das Gesamtjahr 2016 geplante Materialaufwand von 2.905 T€ wird voraussichtlich um 1.286 T€ unterschritten. Der Minderaufwand resultiert im Wesentlichen aus der Verschiebung der Ausbaggerung der Vegesacker Hafens, die im Jahre 2016 nicht mehr umgesetzt wird. Hierfür waren für das Berichtsjahr 1.200 T€ angesetzt.

Aufwandssteigernd wirken sich nicht eingeplante Kosten einer Machbarkeitsstudie für das Güterbahnhofsgelände zur Verbesserung der dortigen Erschließung in Höhe von 97 T€ aus. Hinzu kommen nicht eingeplante Instandhaltungskosten aus Versicherungsschäden in Höhe von 22 T€ sowie Aufwendungen in Höhe von 59 T€ für die Unterhaltung der zum Verkauf stehenden Gewerbeflächen. Dabei handelt es sich um Deichbeiträge sowie die Unterhaltung von Gehwegen und Nebenanlagen.

Pos. 7 – Abschreibungen

Da nach der Aufstellung des Wirtschaftsplanes weitere Anlagen aktiviert wurden übersteigen die Abschreibungen den Plan um 248 T€ (Plan: 1.142 T€). Im Zusammenhang

mit der noch ausstehenden Buchung der letzten Buchungsperiode kommt es zu einer entsprechenden Abweichung zwischen Ist und Prognose.

Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand liegt im Berichtszeitraum mit 188 T€ über dem geplanten Wert von 1.953 T€. Für das Gesamtjahr wird mit einem gegenüber der Planung um 204 T€ höheren Betrag gerechnet (2.157 T€).

Maßgeblich hierfür ist eine mit der GEWOBA am 09.12.1999 getroffene Vereinbarung über den Ankauf der für die Erschließung des Gewerbegebietes Horn-Lehe erforderlichen Flächen, aufgrund welcher nach der Veräußerung sämtlicher Gewerbeflächen noch vorhandenen öffentlichen Flächen auf der Basis eines in der Vereinbarung festgelegten Aufteilungsschlüssels an die GEWOBA auszugleichen sind. Für diesen im Erfolgsplan abzuwickelnden Vorgang wurde im Investitionsplan ein Betrag von 294 T€ eingeplant, so dass es zu einer entsprechenden Abweichung bei dieser Position im Erfolgsplan kommt.

Eine weitere Überschreitung gibt es bei der Vergütung der Geschäftsbesorgungsentgelte an die WFB. Für die Immobilienverwaltung und den Grundstücksverkehr sind im Laufe der Jahre insbesondere die Erfordernisse zur Durchführung und Dokumentation von Ausschreibungsverfahren stetig gestiegen, die nur mit mehr Personal leistbar sind. Hinzu kommen anteilige Revisionsdienstleistungen für das Vorjahr in Höhe von 6 T€.

Insgesamt werden Geschäftsbesorgungsentgelte in Höhe von 1.627 T€ fällig (Plan: 1.603 T€, +1 %).

Der prognostizierte Gesamtaufwand wird somit gegenüber der Planung von 6.000 T€ um 834 T€ auf 5.166 T€ sinken.

Pos. 20 – sonstige Steuern

Die Position sonstige Steuern beinhaltet ausschließlich Grundsteuern. Die Überschreitung des Planwertes im Berichtszeitraum und Prognose um 134 T€ resultiert insbesondere aus dem nicht eingeplanten Aufwand für unbebaute Grundstücke.

Pos. 21 – Ergebnis nach Steuern

Insgesamt werden für das Gesamtjahr Erträge in Höhe von 3.231 T€ (+441 T€) erwartet. Demgegenüber stehen erwartete Aufwendungen in Höhe von 5.166 T€ (-834 T€) sowie

Steuern in Höhe von 439 T€ (+134 T€). Im Saldo ergibt dies einen prognostizierten Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.374 T€ (Plan: 3.513 T€).

B. Vermögensplan

Pos. 2 – Mittelverwendung Umlaufvermögen

Diese Position stellt eine Aufsummierung der im maßnahmenbezogenen Investitionsplan unter Pos. 2 (Unbebaute und bebaute Grundstücke) und Pos. 5. (Finanzanlagen/Beteiligungen) aufgeführten Maßnahmen dar.

Im Berichtszeitraum und in der Prognose ergibt sich gegenüber dem Planwert (38.045 T€) eine Abweichung von -25.079 T€. Im Folgenden wird auf die diesbezüglichen Positionen des maßnahmenbezogenen Investitionsplans eingegangen.

Grunderwerb (Pos. 2.1 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan)

Das prognostizierte Jahresergebnis liegt mit 33 T€ um 261 T€ unter dem Planwert von 294 T€. Maßgeblich hierfür ist eine mit der GEWOBA getroffene Vereinbarung über den Ankauf der für die Erschließung des Gewerbegebietes Horn-Lehe erforderlichen Flächen, aufgrund der nach der Veräußerung sämtlicher Gewerbeflächen noch vorhandenen öffentlichen Flächen in Höhe von 294 T€ auszugleichen sind. Dieser im Erfolgsplan abzuwickelnde Vorgang wurde im Investitionsplan eingeplant, so dass es hier zu einer entsprechenden Abweichung kommt.

Gebäudesanierung (Pos. 2.2 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan)

Für das Gesamtjahr wird hier eine Unterschreitung des Planwertes von 2.185 T€ um 1.944 T€ auf 241 T€ prognostiziert. Der Minderbedarf ergibt sich durch die zeitliche Verschiebung von beplanten Gebäudesanierungsmaßnahmen auf dem BWK-Gelände sowie beim Bahnhofsgebäude in Vegesack.

Erschließungsmaßnahmen (Pos. 5 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan)

Im Erschließungsbereich werden voraussichtlich für rd. 12.691 T€ Investitionen getätigt. Geplant waren zum Zeitpunkt der Planaufstellung 32.556 T€ für beschlossene Maßnahmen, zuzüglich 3.010 T€ für geplante Maßnahmen; insgesamt somit ein Betrag von 35.566 T€.

Die prognostizierte Planunterschreitung von zusammen 22.875 T€ resultiert im Wesentlichen aus einem gegenüber der Planung verzögerten Liquiditätsbedarf bei den Großprojekten GHB und GVZ sowie durch die Verzögerung der Umsetzung der geplanten Maßnahme Bremer Industrie-Park (5. BA). Insbesondere bei der Umsetzung der Maßnahmen im GVZ wirken hier die im 2. Halbjahr 2015 geltenden

Bewirtschaftungsmaßnahmen sowie die Regelungen für die haushaltslose Zeit im ersten Halbjahr 2016 und die damit im Zusammenhang stehenden Regeln für die Beauftragung neuer Maßnahmen nach. Die Zusammensetzung von Über- und Unterschreitungen nach Gewerbegebieten ergibt sich aus der nachstehenden Tabelle:

	Ist 31.12.2016 (in Mio. €)	Plan 2016 (in Mio. €)
Airport-Stadt	0,05	0,00
GVZ	2,07	7,53
Technologiepark Universität	0,08	0,00
Gewerbepark Hansalinie	9,62	22,91
BWK / Vulkan West	0,18	0,00
Bremer Industriepark	0,63	2,09
Sonstiges	0,06	0,03
Summe	12,69	32,57

Pos. 3 – Zuführung von Rücklagen

Zum Jahresende wurden insbesondere für die Erschließung des Gewerbeparks Hansalinie (2. Baustufe der Erweiterung) sowohl Haushalts- als auch GRW-Mittel für das 1. Quartal 2017 zugeführt, so dass 9.118 T€ den Rücklagen zugeführt werden können. Diese werden in 2017 entsprechend verwendet werden.

Pos. 8 – Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Siehe Erfolgsplan Pos. 21.

Pos. 9 – Abschreibungen

Siehe Erfolgsplan Pos. 7.

Pos. 11 – Saldo sonstige, nicht liquiditätswirksame Aufwendungen/Erträge

Bei dem Saldo der sonstigen nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen und Erträge handelt es sich um die Bestandsveränderungen (siehe auch Erfolgsplan Pos. 2).

Pos. 12 – Entnahme von Eigenmitteln

Der sich im Berichtszeitraum ergebende negative Saldo aus Mittelbedarf und Mittelherkunft

wird im Vermögensplan rechnerisch in der Pos. 11 „Entnahme von Eigenmitteln“ ausgeglichen. Dies führt im Berichtszeitraum und in der Prognose gegenüber der Planung zu einer Abweichung von -7.415 T€. Da für den Gewerbestand Hansalinie im Vorgriff auf das 1. Quartal 2017 bereits Mittel zugeführt wurden, mussten entgegen der Planung keine Eigenmittel aus Rücklagen entnommen werden

Pos. 14 – Erhaltene Drittmittel

Für Erschließungsmaßnahmen wurden im Berichtszeitraum und in der Prognose Drittmittel i.H.v. 7.921 T€ abgefordert. Dies bedeutet gegenüber dem Plan (17.627 T€) eine Verringerung um -9.706 T€

Die Abweichung resultiert aus einem gegenüber der Planung geringeren Liquiditätsbedarf von GRW-finanzierten Projekten im GVZ (-2.108 T€), im GHB (-5.658 T€) und im BIP (-389 T€). Es handelt sich hierbei um eine zeitliche Verschiebung beschlossener und geplanter Maßnahmen.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Die Abweichungen in den einzelnen Positionen sind unter B. Vermögensplan (Pos. 2 – Mittelverwendung Umlaufvermögen) beschrieben.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	3.832	3.332	500	15	3.277	3.835	3.332	503	15	3.277	⊕
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- Vermietung und Verpachtung	3.466	3.260	206	6	3.109	3.469	3.260	209	6	3.109	⊕
	- Erbbau	158	72	86	119	168	158	72	86	119	168	⊕
	- Sonstiges	208	0	208	0	0	208	0	208	0	0	⊕
2	Bestandsveränderungen	-116	0	-116	0	6	-116	0	-116	0	6	⊕
3	sonstige betriebliche Erträge, darunter:	76	598	-522	-87	830	76	598	-522	-87	830	⊕
	- Zuschüsse Bremens			0	0				0	0		
4	Summe Erträge	3.792	3.930	-138	-4	4.113	3.795	3.930	-135	-3	4.113	
5	bezogenes Material			0	0				0	0		
6	bezogene Leistungen, darunter:	2.851	2.517	333	13	3.057	2.857	2.517	340	14	3.057	⊕
	- Geschäftsbesorgung			0	0				0	0		
7	Abschreibungen	4.756	5.283	-526	-10	5.202	5.247	5.283	-35	-1	5.202	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	607	1.038	-431	-42	889	607	1.038	-431	-42	889	⊕
	Geschäftsbesorgung	588	588	0	0	529	588	588	0	0	529	
9	Zwischensumme Aufwand	8.214	8.838	-624	-7	9.149	8.712	8.838	-126	-1	9.149	
10	Betriebsergebnis	-4.422	-4.908	486	10	-5.036	-4.917	-4.908	-10	0	-5.036	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Zinserträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Zinsaufwand	150	150	0	0	160	150	150	0	0	160	
14	Finanzergebnis	-150	-150	0	0	-160	-150	-150	0	0	-160	
15	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.572	-5.058	486	10	-5.196	-5.067	-5.058	-10	0	-5.196	
16	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	sonstige Steuern	644	644	0	0	537	644	644	0	0	537	
21	Ergebnis nach Steuern	-5.216	-5.701	486	9	-5.734	-5.711	-5.701	-10	0	-5.734	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	301	592	-291	-49	1.253	301	592	-291	-49	1.253	⊖
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Zuführung an Rücklagen	116	0	116	0	135	112	0	112	0	135	⊖
4	Kredittilgung	342	342	0	0	342	342	342	0	0	342	
5	Abführung an den Haushalt			0	0				0	0		
6	Summe Mittelverwendung	760	934	-175	-19	1.730	756	934	-179	-19	1.730	
7	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.216	-5.701	486	9	-5.734	-5.711	-5.701	-10	0	-5.734	
8	Abschreibungen	4.756	5.283	-526	-10	5.202	5.247	5.283	-35	-1	5.202	
9	Restbuchwerte Anlageabgänge			0	0	99			0	0	99	
10	Saldo sonstiger nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen und Erträge	-5	-5	0	0	-5	-5	-5	0	0	-5	
11	Entnahme von Eigenmitteln	0	25	-25	-100	0	0	25	-25	-100	0	⊖
12	Kreditaufnahme			0	0				0	0		
13	Erhaltene Drittmittel			0	0	450			0	0	450	
14	Zuführung aus dem Haushalt	1.224	1.333	-109	-8	1.718	1.224	1.333	-109	-8	1.718	
15	Summe Mittelherkunft	760	934	-175	-19	1.730	756	934	-179	-19	1.730	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Saldo	0	0	0		0							
--------------	----------	----------	----------	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	1.1 Übrige Investitionen unter 250 TEUR	0	0	0		0	0	0	0		0	
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	2.1 Erneuerung Infrastruktur Bürgerweide	0	0	0		0	0	0	0		0	
	2.2 Umkleideräume Halle 3	0	0	0		0	0	0	0		0	
	2.3 Austausch (Außen-) Sektionaltore, Sicherheits-/Fluchttore (Hallen 1-3)	0	0	0		0	0	0	0		0	
	2.4 Refurbishment, Ausbau Kongressinfrastruktur Bürgerweide	0	0	0		0	0	0	0		0	
	2.5 Übrige Investitionen unter 100 TEUR	14	103	-89	-86	41	14	103	-89	-86	41	
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	14	103	-89	-86	41	14	103	-89	-86	41	
3	Maschinen und technische Anlagen											
	3.1 Neue Lichtmasten (BW-Parkraumbeleuchtung)	38	0	38		0	38	0	38		0	
	3.2 Löschwasserversorgung Halle 1	0	0	0		0	0	0	0		0	
	3.3 Herstellung Kälteverbund / Erneuerung Kältemaschine	0	0	0		0	0	0	0		0	
	3.4 Photovoltaikanlage Halle 7	4	0	4		432	4	0	4		432	
	3.5 Erneuerung Infrastruktur Messe-Parkhaus	0	0	0		63	0	0	0		63	
	3.6 Neue Schrankenanlagen (Bürgerweide)	0	70	-70	-100	6	0	70	-70	-100	6	
	3.7 Erweiterung / Änderung (Ent-) Lüftungsanlagen (Alle Hallen)	0	40	-40	-100	0	0	40	-40	-100	0	
	3.8 Ertüchtigung Lastenaufzug (Halle 4.1)	0	0	0		0	0	0	0		0	
	3.9 Entwässerung Hallen 4-6	0	0	0		0	0	0	0		0	
	3.10 Austausch NSHVT (Niederspannungshauptverteilung) Hallen 4 bis 6	0	0	0		0	0	0	0		0	
	3.11 Übrige Investitionen unter 50 TEUR	37	132	-95	-72	38	37	132	-95	-72	38	
	Summe Maschinen und technische Anlagen	79	242	-163	-67	539	79	242	-163	-67	539	
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	4.1 Großküche Messehallen	3	0	3		0	3	0	3		0	
	4.2 Mobiles Veranstaltungsequipment	22	20	2	8	64	22	20	2	8	64	
	4.3 Erweiterung Beleuchtungsanlagen in den Hallen	26	0	26		354	26	0	26		354	
	4.4 Mobile Gastro-Investitionen	1	15	-14	-96	2	1	15	-14	-96	2	
	4.5 Modernisierung Alarmierungsanlage, hier: Austausch Verstärker	0	0	0		18	0	0	0		18	
	4.6 Teleskop-Tribünenanlage Halle 1	0	0	0		5	0	0	0		5	
	4.7 Herstellung Glasgeländer Halle 1, Zweiter Rang	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.8 Raumakustische Maßnahmen, Neue Beschallungsanlagen Hallen 1, 5 und 7	0	0	0		70	0	0	0		70	
	4.9 Herstellung verfahrbares Raumabtrennsystem (Hallen 4.1 und 5)	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.10 Anschaffung Beamer / Videoprojektion Hallenwürfel	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.11 Anschaffung Sportboden	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.12 Verdunkelungsanlagen Nord-/Süd-Fassaden Messehallen 5 und 6	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.13 Anschaffung Tanzboden	0	0	0		0	0	0	0		0	
	4.14 Bodenbelagsarbeiten CCB	20	60	-40	-67	-7	20	60	-40	-67	-7	
	4.15 Ersatzinvestitionen CCB	1	30	-29	-98	4	1	30	-29	-98	4	
	4.16 Erneuerung Steuerung Obermaschinen CCB	38	0	38		0	38	0	38		0	
	4.17 Übrige Investitionen unter 50 TEUR	99	122	-23	-19	164	99	122	-23	-19	164	
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	208	247	-39	-16	674	208	247	-39	-16	674	
5	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen			0				0	0		0	
6	Summe übrige Investitionen unter 250 T€			0				0	0		0	
	Summe Investitionen:	301	592	-291	-49	1.253	301	592	-291	-49	1.253	
7	Mittelverwendung Umlaufvermögen			0				0	0		0	
	Summe Umlaufvermögen:	0	0	0		0	0	0	0		0	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Erläuterungen zu Anlage 1.2 - Einzelbericht Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen

Vorbemerkung

Das Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen (TSVV) ist deckungsgleich mit dem Betrieb gewerblicher Art (BgA) Veranstaltungsflächen. Hieraus ergeben sich steuerliche Vorgaben für das TSVV, die auch in den folgenden Erläuterungen zum Erfolgsplan beschrieben werden.

A. Erfolgsplan

I. Allgemeine Anmerkungen

Die konsumtiven Zuführungen der FHB (Plan 2016: 546 T€) können aufgrund steuerlicher und bilanzieller Vorgaben für den deckungsgleichen Betrieb gewerblicher Art nicht ertragswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) gebucht werden. Hieraus ergibt sich in der GuV zunächst einmal ein Verlust in Höhe der Zuführungen. In der Bilanz wird dieser Verlust aber durch die als Kapitalzuführung gebuchte Zuführung der FHB ausgeglichen. Nachdem in den letzten Jahren die konsumtiven Zuführungen nicht direkt von der FHB, sondern vom Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen erfolgten, werden diese Zuführungen in 2016ff wieder direkt von der FHB zur Verfügung gestellt.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen (Plan: 5.283 T€) betreffen fast ausschließlich von der FHB bezuschusste Investitionen. Einzige Ausnahme sind Abschreibungen auf die Halle 7, deren Bau zur Hälfte von der damaligen HVG (heute WFB) über ein Darlehen finanziert wurde. Anders als bei einer Kapitalgesellschaft kann nach den bremischen Rechnungslegungsvorschriften für Sondervermögen bilanziell kein gleichzeitig aufzulösendes Sonderposten für Investitionen gebildet werden, so dass in der GuV hieraus keine Erträge ausgewiesen werden. Das aus der Bezuschussung vorhandene Eigenkapital dient daher dem planmäßigen Ausgleich dieses aus Abschreibungen entstehenden Fehlbetrages.

Die beiden aufgezeigten Bilanzierungsvorgaben führen dazu, dass in der Plan-GuV des TSVV für 2016 ein Jahresfehlbetrag von 5.701 T€ ausgewiesen wird, der aber bilanziell durch die in das Eigenkapital eingestellten o.g. Zuführungen der FHB abgesichert ist. Es stellt somit nicht das Ergebnis des operativen Geschäftes dar und hat keinen Einfluss auf die Liquidität des Teilsondervermögens Veranstaltungsflächen.

II. Abweichungen

Die folgenden Erläuterungen beziehen sich auf die Plan-Prognose-Abweichungen. Die Abweichungen der Istwerte zu den Prognosewerten ergeben sich aus dem Sachverhalt, dass die Spalte „Ist“ den aktuellen Buchungsstand für das abgelaufene Geschäftsjahr 2016 abbildet, die Spalte „Prognose“ die Buchungen abbildet, die im Rahmen der noch laufenden

Jahresabschlussarbeiten erwartet werden. Hierzu zählen insbesondere die Abschreibungen.

Des Weiteren gibt es Plan-Prognose-Abweichungen in den einzelnen GuV-Positionen durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG), das am 23.07.2015 in Kraft getreten ist und erstmals für das Geschäftsjahr 2016 zur Anwendung kommt. Bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2016/2017 konnte das BILRUG noch nicht berücksichtigt werden. Bezogen auf den MMR des TSVV gibt es in der Prognose gegenüber dem Plan große Verschiebungen von Buchungen von den Bestandsveränderungen und den sonstigen betrieblichen Erträgen zu den Umsatzerlösen und vom sonstigen betrieblichen Aufwand zu den bezogenen Leistungen. Aus diesem Grund sollten die genannten Ertragspositionen sowie die Aufwandspositionen jeweils in Summe betrachtet werden, damit die Prognosewerte den „richtigen“ Planwerten gegenüber stehen. Bei den Ertragspositionen ergibt sich in Summe eine Abweichung von lediglich -135 T€ (-3%). Die saldierte Abweichung bei den genannten Aufwandspositionen beträgt -91 T€ (-2,5 %).

Pos. 1 – Umsatzerlöse

Vermietung und Verpachtung (+ 209 T€): Verschiebung von den sonstigen betrieblichen Erträgen zu den Umsatzerlösen (BilRUG; siehe oben) sowie höhere Erlöse aus Nebenkostenabrechnungen.

Erbbau (+119 T€): Die höheren Erlöse resultieren aus Nachberechnungen aus den Vorjahren.

Sonstiges (+208 T€): Abrechnung Verkehrskonzept Weserstadion sowie Erlöse aus der Weiterberechnung von Aufwendungen an die Glocke Veranstaltungs-GmbH (der Planwert steht unter „sonstige betriebliche Erträge; Auswirkungen BilRUG (s.o.)).

Pos. 2 – Bestandsveränderungen

Die Abweichung (-116 T€) resultiert aus der Auflösung der Bestandsveränderungen aus Miet-/Pacht-Nebenkostenabrechnungen des Vorjahres.

Pos. 3 – Sonstige betriebliche Erträge

Die Abweichung resultiert aus der oben beschriebenen Verschiebung von sonstigen Erträgen zu den Umsatzerlösen (BilRUG; s.o.).

Pos. 6 – bezogene Leistungen und Pos. 8 sonstiger betrieblicher Aufwand

Aus dem oben beschriebenen Sachverhalt zum Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) müssen diese beiden Positionen gemeinsam betrachtet werden. Die saldierte Abweichung bei den bezogenen Leistungen (+340 T€) und dem sonstigen betrieblichen Aufwand (-431 T€) beträgt -91 T€. Die Abweichung beträgt damit nur -2,5 % und bedarf daher keiner weitergehenden Erläuterung.

Pos. 21 – Ergebnis nach Steuern

Die Prognose weist für das Geschäftsjahr 2016 gegenüber dem Plan nur eine sehr geringe Abweichung auf (-10 T€). Das Geschäftsjahr 2016 ist daher ergebnismäßig sehr plankonform gelaufen.

B. Vermögensplan

Pos. 1 – Investitionen

Aus verschiedenen Gründen (u.a. fehlende Genehmigungen) konnten einige geplante Maßnahmen in 2016 nicht mehr abgeschlossen bzw. begonnen werden. Diese werden in 2017 umgesetzt.

Pos. 3 – Zuführung an Rücklagen

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus bis Ende 2016 ausgezahlten aber noch nicht eingesetzten investiven Zuführungen 2016 der FHB. Diese noch nicht verausgabten Mittel aus 2016 werden im Vermögensplan als „Rücklagen“ ausgewiesen und in 2017 mit der Umsetzung der Investitionen aufgelöst.

Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln

Die Abweichung ergibt sich daraus, dass im Vermögensplan nur der Saldo aus „Zuführung an Rücklagen“ und „Entnahme von Eigenmitteln“ ausgewiesen wird. Da die projektspezifischen „Zuführungen an Rücklagen“ (siehe oben) höher sind als die projektspezifische „Entnahme von Eigenmitteln“ wird in der Position „Entnahme von Eigenmitteln“ keine Mittelherkunft ausgewiesen.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen daraus, dass einige geplante Maßnahmen in 2016 nicht mehr abgeschlossen bzw. begonnen werden konnten (siehe auch Pos. 1 „Investitionen“ im Vermögensplan).

Des Weiteren gibt es in den einzelnen Projekten geringe Mehr- oder Minderbedarfe, die alle unter 100 T€ liegen.

Anlage 1.3 -

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Erbbau	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	sonstige Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	27	27	0	0	27	39	39	0	0	40	
	- Geschäftsbesorgung	27	27	0	0	26	37	37	0	0	35	
9	Summe Aufwand	27	27	0	0	27	39	39	0	0	40	
10	Betriebsergebnis	-27	-27	0	0	-27	-39	-39	0	0	-40	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Finanzergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Ergeb. d. gewöohnl. Geschäftstätigkeit	-27	-27	0	0	-27	-39	-39	0	0	-40	
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	8	8	0	0	5	9	9	0	0	6	
21	Ergebnis nach Steuern	-35	-35	0	0	-32	-48	-48	0	0	-46	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen			0					0			
3	Zuführung von Rücklagen			0					0			
4	Kredittilgung			0					0			
5	Abführung an den Haushalt			0					0			
6	Summe Mittelverwendung:	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-35	-35	0	0	-32	-48	-48	0	0	-46	
8	Abschreibungen			0					0			
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge			0					0			
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge			0					0			
11	Entnahme von Eigenmitteln	35	35	0	0	32	48	48	0	0	46	
12	Kreditaufnahme			0					0			
13	Erhaltene Drittmittel			0					0			
14	Zuführung aus dem Haushalt			0					0			
15	Summe Mittelherkunft:	0	0	0		0	0	0	0		0	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Saldo	0	0	0		0	0	0	0	0		0	
--------------	----------	----------	----------	--	----------	----------	----------	----------	----------	--	----------	--

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Gesamtjahr					1)
							Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0			0	0	0			0
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	0	0			0	0	0			0
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0			0	0	0			0
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0			0	0	0			0
5	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0			0	0	0			0
6	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe Investitionen:	0	0	0		0	0	0	0			0
							0					
7	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0			0
	Summe Mittelverwendung Umlaufvermögen:	0	0	0		0	0	0	0			0

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Erläuterungen zu Anlage 1.3 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven

A. Erfolgsplan

Das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven wird voraussichtlich die Vorgaben des Wirtschaftsplanes einhalten.

B. Vermögensplan

Das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven wird voraussichtlich die Vorgaben des Wirtschaftsplanes einhalten.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Investitionen sollen und werden nicht getätigt werden, da bereits sämtliche veräußerbaren Flächen verwertet wurden.

Sonstiges Sondervermögen:		Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)							
Berichtszeitraum:		01.01. bis 31.12.2016							
Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr				1)
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	Vorjahr	

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse	9.136	8.703	433	9.139	8.703	435	11.671
Bestandsveränderung	-840	-2.581	1.741	-2.285	-2.581	296	-4.505
sonstige Erträge	172	598	-426	172	598	-426	1.502
Gesamtleistung	8.468	6.720	1.748	7.026	6.720	306	8.668
Materialaufwand u. bezogene Leistungen	4.470	5.422	-952	4.477	5.422	-945	4.401
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>	0	0		0	0		0
Abschreibungen	6.030	6.424	-395	6.637	6.424	212	6.983
sonstiger betrieblicher Aufwand	2.775	3.018	-243	2.804	3.030	-226	3.663
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>	2.242	2.218	24	2.252	2.228	24	2.101
Summe Aufwand	13.275	14.865	-1.590	13.917	14.877	-959	15.048
Betriebsergebnis	-4.807	-8.145	3.338	-6.891	-8.157	1.265	-6.380
Beteiligungsergebnis	0	0		0	0		0
Zinserträge	0	2	-2	0	2	-2	1
Zinsaufwand	150	150		150	150		-246
Finanzergebnis	-150	-148	-2	-150	-148	-2	247
Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-4.957	-8.293	3.336	-7.041	-8.305	1.263	-6.133
a.o. Ergebnis	0	0		0	0		0
Steuern	1.090	957	134	1.091	958	134	1.017
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.047	-9.249	3.202	-8.133	-9.262	1.130	-7.150

Vermögensrechnung

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.047	-9.249	3.202	-8.133	-9.262	1.130	-7.150
Abschreibungen	6.030	6.424	-395	6.637	6.424	212	6.983
Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0		0	0		1.396
Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufw. / Erträge	718	2.576	-1.857	2.163	2.576	-412	4.506
Entnahme von Eigenmitteln	35	7.475	-7.440	48	7.488	-7.440	3.161
Kreditaufnahme	0	0		0	0		0
Erhaltene Drittmittel	7.921	17.627	-9.706	7.921	17.627	-9.706	3.197
Zuführung aus dem Haushalt	14.203	14.126	77	14.203	14.126	77	10.057
Summe Mittelherkunft	22.860	38.979	-16.119	22.839	38.979	-16.139	22.151
Investitionen	302	592	-290	302	592	-290	1.348
Mittelverwendung Umlaufvermögen	12.965	38.045	-25.079	12.965	38.045	-25.079	19.261
Zuführung von Rücklagen	9.251	0	9.251	9.230	0	9.230	135
Kredittilgung	342	342		342	342		342
Abführung an den Haushalt	0	0		0	0		615
Summe Mittelverwendung	22.860	38.979	-16.119	22.839	38.979	-16.139	21.701
Saldo	0	0		0	0	0	450

Saldo der AH-Konten (gesamt) zum Stichtag **30.138****21.001****Kennzahlen**

Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	0,0		0,0	12,1	-12,1	2,3
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	8,7		8,7	10,3	-1,6	13,7
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	1.148		1.148	441	707	1.406
- davon neue Arbeitsplätze	St	257		257	111	146	127
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	891		891	330	561	1.279

Erläuterungen / Maßnahmen

Erreichen des geplanten Jahresergebnisses			x	verbessert	
				nicht gefährdet / geringe Abw.	
				gefährdet	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Die Beurteilung (Smileys) am Ende jedes Einzelblattes bezieht sich auf die Hochrechnung und wird von den Sondervermögen bzw. Ressorts wie folgt vergeben:

- ☺ wenn eine Verbesserung des **Jahresergebnisses** gegenüber dem Plan erwartet wird (über 2.000 € positive Abweichung).

- ☹ wenn das geplante **Jahresergebnis** nicht gefährdet ist bzw. nur eine geringe Abweichung erwartet wird (die Abweichung ist kleiner als 10% zur Gesamtleistung),

- ☹ wenn das geplante Jahresergebnis gefährdet ist (die negative Abweichung ist größer als 10% zur Gesamtleistung)

Anlage 2 -

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR) Sondervermögen Gewerbeflächen Land												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.573	1.500	74	5	1.407	1.603	1.500	104	7	1.450	
	- Verkauf von Grundstücken	86	0	86		0	86	0	86		0	⊕
	- Vermietung und Verpachtung	439	406	32	8	423	439	406	32	8	437	
	- Erbbau	804	788	15	2	751	804	788	15	2	751	
	- Sonstiges	245	305	-60	-20	234	275	305	-30	-10	263	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		-2	0	0	0		-2	
3	sonstige Erträge	12	6	6	95	39	13	6	7	111	39	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	1.585	1.506	79	5	1.445	1.616	1.506	110	7	1.488	
5	bezogenes Material	264	265	-1	0	284	290	265	25	9	263	
6	bezogene Leistungen, darunter:	896	1.427	-531	-37	471	926	1.427	-501	-35	860	⊕
	- Geschäftsbesorgung	584	584	0	0	0	584	584	0	0	556	
7	Abschreibungen	972	1.070	-98	-9	811	972	1.070	-98	-9	811	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	327	407	-80	-20	866	379	407	-28	-7	350	
	- Geschäftsbesorgung	155	152	3	2	695	155	152	3	2	144	
9	Summe Aufwand	2.459	3.169	-710	-22	2.431	2.567	3.169	-602	-19	2.283	
10	Betriebsergebnis	-874	-1.663	790	-47	-986	-951	-1.663	712	-43	-795	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Finanzergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-874	-1.663	790	-47	-986	-951	-1.663	712	-43	-795	
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	73	71	2	4	60	73	71	2	4	59	
21	Ergebnis nach Steuern	-947	-1.734	787	-45	-1.046	-1.025	-1.734	710	-41	-854	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen Land

Zwischenbericht zum 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2.972	3.005	-33	-1	3.450	3.000	3.005	-5	0	3.480	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
3	Zuführung von Rücklagen	1.221	0	1.221		1.834	1.218	0	1.218		1.996	⚠
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	Summe Mittelverwendung:	4.193	3.005	1.188	40	5.284	4.218	3.005	1.213	40	5.476	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-947	-1.734	787	-45	-1.046	-1.025	-1.734	710	-41	-854	⚠
8	Abschreibungen	972	1.070	-98	-9	811	972	1.070	-98	-9	811	
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	1.283	0	1.283		58	1.283	0	1.283		58	⚠
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		2	0	0	0		2	
11	Entnahme von Eigenmitteln	2.225	1.509	716	47	0	2.327	1.509	818	54	0	⚠
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	1.500	-1.500	-100	4.800	0	1.500	-1.500	-100	4.800	⚠
14	Zuführung aus dem Haushalt	660	660	0	0	660	660	660	0	0	660	
15	Summe Mittelherkunft:	4.193	3.005	1.188	40	5.284	4.218	3.005	1.213	40	5.476	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	129	116	14	12	123	129	116	14	12	123	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	40	43	-4	-9	44	40	43	-4	-9	44	
	- Erbbau	90	72	17	24	80	90	72	17	24	80	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		-2	0	0	0		-2	
3	sonstige Erträge	3	0	3		8	3	0	3		8	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	132	116	16	14	130	132	116	16	14	130	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	26	82	-56	-68	29	26	82	-56	-68	29	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	51	48	3	5	55	54	48	6	12	55	
	- Geschäftsbesorgung	44	41	3	7	39	44	41	3	7	39	
9	Summe Aufwand	77	130	-53	-41	83	80	130	-50	-38	83	
10	Betriebsergebnis	55	-14	70	-483	47	52	-14	66	-460	47	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Finanzergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit	55	-14	70	-483	47	52	-14	66	-460	47	
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	7	4	3	87	6	7	4	3	87	6	
21	Ergebnis nach Steuern	48	-18	66	-359	41	44	-18	63	-341	41	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen											
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen											
3	Zuführung von Rücklagen	1.221		1.221		42	1.218		1.218		42	⚠
4	Kredittilgung											
5	Abführung an den Haushalt											
6	Summe Mittelverwendung:	1.221		1.221		42	1.218		1.218		42	⚠
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	48	-18	66	-359	41	44	-18	63	-341	41	⚠
8	Abschreibungen											
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	1.173		1.173			1.173		1.173			⚠
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge					2					2	
11	Entnahme von Eigenmitteln		18	-18	-100			18	-18	-100		⚠
12	Kreditaufnahme											
13	Erhaltene Drittmittel											
14	Zuführung aus dem Haushalt											
15	Summe Mittelherkunft:	1.221		1.221		42	1.218		1.218		42	⚠

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen

Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen

Zwischenbericht zum 31.12.2016

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter											
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke											
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen											
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung											
5	Anlagen im Bau (Großprojekte)											
	Summe Anlagen im Bau											
6	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen											
7	übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
Summe Investitionen:												

Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)

Erläuterungen zu Anlage 2.1 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen

A. Erfolgsplan

Pos. 1 – Umsatzerlöse

Im Berichtszeitraum und der Prognose liegen die Umsatzerlöse um 14 T€ über dem Planwert von 116 T€. Zum 31.12.2016 wurden Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 40 T€ gebucht.

Durch die Anpassung der Konditionen bei zwei Objekten wird der Planwert der Erbbauzinsen in Höhe von 72 T€ um 17 T€ überschritten.

Pos. 6 – bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen unterschreiten in 2016 den Planwert von 82 T€ um 56 T€. Dies ist darauf zurückzuführen, dass entgegen der Planung erst im letzten Quartal 2016 mit der Sanierung von 4 Wohnungen im Objekt Duckwitzstraße 50 begonnen wird. Insofern verschieben sich die Instandhaltungskosten nach 2017.

Pos. 21 – Ergebnis nach Steuern

Hauptsächlich aufgrund ins Folgejahr verschobener geplanter Sanierungsmaßnahmen in Höhe von 60 T€ wird von einem um 63 T€ besseren Jahresergebnis ausgegangen (Prognose: 44 T€, Plan: -18 T€)

B. Vermögensplan

Pos. 3 – Zuführung von Rücklagen

Aufgrund des Jahresüberschusses und Infolge des Verkaufs eines Erbbaugrundstücks im Gewerbegebiet Technologiepark Universität Bremen erzielten Restbuchwertes können den Rücklagen 1.218 T€ zugeführt werden.

Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Siehe Pos. 21 im Erfolgsplan.

Pos. 9 – Restbuchwerte Anlagenabgänge

Der bei Aufstellung des Wirtschaftsplan nicht vorhergesehene Verkauf eines Erbbaugrundstücks im Technologiepark Universität Bremen führt zu einer Planüberschreitung aufgrund des Restbuchwerts in Höhe von 1.173 T€

Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln

Da das Jahresergebnis entgegen der Planung aufgrund nicht erfolgter Sanierungsmaßnahmen positiv ausfällt, werden keine Eigenmittel entnommen, so dass es zu einer Planabweichung von 18 T€ kommt.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Investitionen wurden nicht geplant und werden voraussichtlich nicht getätigt.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.444	1.384	60	4	1.284	1.474	1.384	90	7	1.327	
	- Verkauf von Grundstücken	86	0	86		0	86	0	86		0	⊕
	- Vermietung und Verpachtung	399	363	36	10	379	399	363	36	10	393	
	- Erbbau	714	716	-2	0	671	714	716	-2	0	671	
	- Sonstiges	245	305	-60	-20	234	275	305	-30	-10	263	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	sonstige Erträge	9	6	3	50	31	10	6	4	67	31	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	1.453	1.390	63	5	1.315	1.484	1.390	94	7	1.358	
5	bezogenes Material	264	265	-1	0	284	290	265	25	9	263	
6	bezogene Leistungen, darunter:	870	1.345	-475	-35	442	900	1.345	-445	-33	831	⊕
	- Geschäftsbesorgung	584	584	0	0	0	584	584	0	0	556	
7	Abschreibungen	972	1.070	-98	-9	811	972	1.070	-98	-9	811	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	276	359	-83	-23	811	325	359	-34	-9	295	
	- Geschäftsbesorgung	111	111	0	0	656	111	111	0	0	105	
9	Summe Aufwand	2.382	3.039	-657	-22	2.348	2.487	3.039	-552	-18	2.200	
10	Betriebsergebnis	-929	-1.649	720	-44	-1.033	-1.003	-1.649	646	-39	-842	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Ergeb. d. gewönl. Geschäftstätigkeit	-929	-1.649	720	-44	-1.033	-1.003	-1.649	646	-39	-842	
16	a.o. Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
17	a. o. Aufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
18	a. o. Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
20	sonstige Steuern	66	67	-1	-1	54	66	67	-1	-1	53	
21	Ergebnis nach Steuern	-995	-1.716	721	-42	-1.087	-1.069	-1.716	647	-38	-895	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht 31.12.2016												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2.972	3.005	-33	-1,09817	3.450	3.000	3.005	-5	-0,16639	3.480	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		1.792	0	0	0		1.954	
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	Summe Mittelverwendung:	2.972	3.005	-33	-1	5.242	3.000	3.005	-5	0	5.434	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-995	-1.716	721	-42	-1.087	-1.069	-1.716	647	-38	-895	⚠
8	Abschreibungen	972	1.070	-98	-9	811	972	1.070	-98	-9	811	
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	110	0	110		58	110	0	110		58	⚠
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
11	Entnahme von Eigenmitteln	2.225	1.491	734	49	0	2.327	1.491	836	56	0	⚠
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	1.500	-1.500	-100	4.800	0	1.500	-1.500	-100	4.800	⚠
14	Zuführung aus dem Haushalt	660	660	0	0	660	660	660	0	0	660	
15	Summe Mittelherkunft:	2.972	3.005	-33	-1	5.242	3.000	3.005	-5	0	5.434	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht 31.12.2016												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0		0	0		0	0	0	
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	0	0		0	0		0	0	0	
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0		0	0	0	
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0		1	0		0	0	0	
5	Anlagen im Bau (Großprojekte)											
	5.1 Verlagerung US-Army, Neubau Gebäude	2.972	3.000	-28	-1	3.449	3.000	3.000	0	0	3.480	
	Summe Anlagen im Bau	2.972	3.000	-28	-1	3.449	3.000	3.000	0	0	3.480	
6	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0		0	0		0	0	0	
7	übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	5	-5	-100	0	0	5	-5	-100	0	
	Summe Investitionen:	2.972	3.005	-33	-1	3.450	3.000	3.005	-5	0	3.480	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Erläuterungen zu Anlage 2.2 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven

A. Erfolgsplan

Pos. 1 – Umsatzerlöse

Aufgrund eines nicht geplanten Grundstücksverkaufs werden entgegen der Planung bei dem Verkauf von Grundstücken 86 T€ mehr erzielt.

Pos. 6 – bezogene Leistungen

Aufgrund geringeren Reparaturbedarfs bei einzelnen Objekten wurden entgegen der Planung (1. 345 T€) lediglich 900 T€ benötigt, so dass es zu einer Abweichung von 445 T€ kommt.

B. Vermögensplan

Pos. 7 – Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Durch höhere Erträge (+94 T€) und geringere Aufwendungen (-552 T€) fällt der Jahresfehlbetrag um 647 T€ geringer aus als in der Planung vorgesehen.

Pos. 9 – Restbuchwerte Anlagenabgänge

Hierbei handelt es sich um die Restbuchwerte der verkauften Gewerbeflächen, die aufgrund des nicht geplanten Verkauf eines Grundstücks um 110 T€ höher ausfallen als geplant.

Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln

Bewilligte Drittmittel für 2016 wurden erst Anfang 2017 ausgezahlt, so dass es entgegen der Planung zu einer vorübergehenden höheren Entnahme von Eigenmitteln i.H.v. +836 T€ gekommen ist.

Pos13 – Erhaltene Drittmittel

Bewilligte Drittmittel für 2016 werden -wie schon unter Pos. 11 dargestellt- erst in 2017

fließen, so dass es entgegen der Planung (1.500 T€) zu einer Abweichung von -1.500 T€ kommt.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven wird voraussichtlich die Vorgaben des Wirtschaftsplanes einhalten

Sonstiges Sondervermögen:		Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)							
Berichtszeitraum:		01.01. bis 31.12.2016							
Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr				1)
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung									
Umsatzerlöse		1.573	1.500	74	1.603	1.500	104	1.450	
Bestandsveränderung		0	0		0	0		-2	
sonstige Erträge		12	6	6	13	6	7	39	
Gesamtleistung		1.585	1.506	79	1.616	1.506	110	1.488	
Materialaufwand u. bezogene Leistungen		1.160	1.692	-532	1.216	1.692	-476	1.123	⊖
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>		584	584		584	584		556	
Abschreibungen		972	1.070	-98	972	1.070	-98	811	
sonstiger betrieblicher Aufwand		327	407	-80	379	407	-28	350	⊖
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>		155	152	3	155	152	3	144	
Summe Aufwand		2.459	3.169	-710	2.567	3.169	-602	2.283	
Betriebsergebnis		-874	-1.663	790	-951	-1.663	712	-795	
Beteiligungsergebnis		0	0		0	0		0	
Zinserträge		0	0		0	0		0	
Zinsaufwand		0	0		0	0		0	
Finanzergebnis		0	0		0	0		0	
Ergeb. d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit		-874	-1.663	790	-951	-1.663	712	-795	
a.o. Ergebnis		0	0		0	0		0	
Steuern		73	71	2	73	71	2	59	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-947	-1.734	787	-1.025	-1.734	710	-854	

Vermögensrechnung									
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-947	-1.734	787	-1.025	-1.734	710	-854	
Abschreibungen		972	1.070	-98	972	1.070	-98	811	
Restbuchwerte Anlagenabgänge		1.283	0	1.283	1.283	0	1.283	58	⊖
Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufw. / Erträge		0	0		0	0		2	
Entnahme von Eigenmitteln		2.225	1.509	716	2.327	1.509	818	0	⊖
Kreditaufnahme		0	0		0	0		0	
Erhaltene Drittmittel		0	1.500	-1.500	0	1.500	-1.500	4.800	⊖
Zuführung aus dem Haushalt		660	660		660	660		660	
Summe Mittelherkunft		4.193	3.005	1.188	4.218	3.005	1.213	5.476	
Investitionen		2.972	3.005	-33	3.000	3.005	-5	3.480	
Mittelverwendung Umlaufvermögen		0	0		0	0		0	
Zuführung von Rücklagen		1.221	0	1.221	1.218	0	1.218	1.996	⊖
Kredittilgung		0	0		0	0		0	
Abführung an den Haushalt		0	0		0	0		0	
Summe Mittelverwendung		4.193	3.005	1.188	4.218	3.005	1.213	5.476	
Saldo		0	0		0	0	0	0	

Saldo der AH-Konten (gesamt) zum Stichtag

7.783

6.335

Kennzahlen

Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	0	0		0	0		0	
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	1	0	1	1	0	1	0	
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	244	0	244	244	0	244	64	
- davon neue Arbeitsplätze	St	35	0	35	35	0	35	14	
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	209	0	209	209	0	209	50	

Erläuterungen / Maßnahmen

Erreichen des geplanten Jahresergebnisses			x	verbessert	
				nicht gefährdet / geringe Abw.	
				gefährdet	

1) Erscheint eine Glocke, bitte die pos. bzw. neg. Abweichung der Zeile erläutern.

Die Beurteilung (Smileys) am Ende jedes Einzelblattes bezieht sich auf die Hochrechnung und wird von den Sondervermögen bzw. Ressorts wie folgt vergeben:

- 😊 wenn eine Verbesserung des **Jahresergebnisses** gegenüber dem Plan erwartet wird (über 2.000 € positive Abweichung).

- 😐 wenn das geplante **Jahresergebnis** nicht gefährdet ist bzw. nur eine geringe Abweichung erwartet wird (die Abweichung ist kleiner als 10% zur Gesamtleistung),

- 😞 wenn das geplante Jahresergebnis gefährdet ist (die negative Abweichung ist größer als 10% zur Gesamtleistung)