

**Vorlage Nr. 20/034-L/S**

**für die Sitzung der Deputationen für Wirtschaft und Arbeit in ihren Funktionen  
als Sondervermögensausschüsse der**

**Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) am  
04.12.2019**

**Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land);  
Zwischenberichte zum 30.09.2019**

**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 sechs Teilsondervermögen, vorgelegt. Nachrichtlich werden zudem die dem Senat und den Haushalts- und Finanzausschüssen vorzulegenden Management-Reports beigefügt.

**Im Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt) wurde im Laufe des Jahres 2018 ein neues Teilsondervermögen Rennbahn erstellt, welches das Entwicklungsprojekt Rennbahngelände in einem eigenen Rechnungskreis abbilden soll. Planwerte lagen**

**hierzu bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes nicht vor, so dass es hier zu entsprechenden Abweichungen kommt.**

Übersicht:

- Anlage 1      Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)
- Anlage 1.1    Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen
- Anlage 1.2    Einzelbericht Teilsondervermögen Rennbahn
- Anlage 1.3    Einzelbericht Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen
- Anlage 1.4    Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven
- Anlage 1.5    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 beigelegt. Bei den Prognosezahlen handelt es sich um vorläufige Werte, die sich im Zuge des Jahresabschlusses noch verändern können.

Die wesentlichen Ergebnisse der Zwischenberichte sind:

**Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)**

Die Umsatzerlöse liegen im Berichtszeitraum mit 4.589 T€ unter der Planung von 6.612 T€ und werden in der Jahresprognose voraussichtlich um 3.174 T€ über den Planwerten liegen. Ursächlich für diese für das Gesamtjahr zu erwartende erfreuliche Steigerung sind insbesondere um 3.173 T€ höhere Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken. Ertragsmindernd wirken sich dagegen die gegenüber der Jahresplanung (-2.297 T€) um 2.122 T€ höher ausfallenden Bestandsveränderungen (insgesamt: -4.419 T€).

Auf der Aufwandsseite steht im Berichtszeitraum ein erhöhter Bedarf von 1.403 T€ gegenüber, der sich in der Gesamtjahresprognose voraussichtlich auf 1.793 T€ steigern wird.

Zum prognostizierten Jahresergebnis nach Steuern (-7.051 T€) addiert sich ein um 176 T€ erhöhter Aufwand an sonstigen Steuern (gesamt 1.179 T€), so dass sich trotz o.g. deutlich höherer Umsatzerlöse ein Jahresergebnis von voraussichtlich -8.230 T€ ergeben wird. Dieses liegt um 488 T€ unter dem Planwert (-7.743 T€).

Das prognostizierte Jahresergebnis (-8.230 T€) teilt sich auf die Teilsondervermögen wie folgt auf:

- Gewerbeflächen in Bremen (-1.410 T€; Plan: -1.827 T€),
- Rennbahn (-445 T€; Plan 0 T€)
- Veranstaltungsflächen (-6.324 T€; Plan: -5.863 T€),
- Gewerbeflächen in Bremerhaven (-51 T€; Plan: -53 T€).

Der für das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt) insgesamt prognostizierte Jahresfehlbetrag i.H.v. 8.230 T€ wird wesentlich durch die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen (6.683 T€) und das Saldo aus sonstigen nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen/Erträge (4.411 T€) beeinflusst. Bei Berücksichtigung der nicht liquiditätswirksamen Beträge wird in 2019 eine positive Liquiditätslage von 2.864 T€ erwartet.

Jahresergebnis	-8.230 T€
+ Abschreibungen	+6.683 T€
+ Saldo sonst. nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen / Erträge	+4.411 T€
<b>= Gesamt</b>	<b>+2.864 T€</b>

Gegenüber der Planung (1.200 T€) verbessert sich die Liquiditätslage im prognostizierten Jahresergebnis damit um 1.664 T€

#### Kennzahlen (Managementreport (MMR) – (s. Anlage 1.5):

Berichtsgröße	M E	Berichtszeitraum			Gesamtjahr			
		Ist	Plan	Abw.	Prog- nose	Plan	Abw.	Vorjahr
Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	21,5	6,0	+15,5	22,2	9,4	+12,8	2,8
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	17,7	6,0	+11,7	19,6	8,6	+11,0	15,2
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	814	258	+556	829	389	+440	1.775
- davon neue Arbeitsplätze	St	446	65	+381	450	98	+352	425
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	368	193	+175	379	291	+88	1.350

### Erläuterung:

#### **Erschließung neuer Gewerbeflächen:**

Im Berichtszeitraum wurde insgesamt 21,5 ha Nettogewerbefläche erschlossen, davon 14,31 ha im GVZ (BPlan 2153), 2,8 ha im Bremer Industrie Park und 2,1 ha im Gewerbepark Hansalinie. Bis zum Jahresende werden voraussichtlich insgesamt 22,2 ha erschlossen, so dass der Planwert von 9,4 ha deutlich übertroffen wird.

#### **Vermarktung von Gewerbeflächen:**

Im Berichtszeitraum wurden bislang 17,7 ha vermarktet (Plan: 6,0 ha). In der Prognose für das Gesamtjahr wird von der Veräußerung von insgesamt 19,6 ha Nettogewerbefläche (Plan 8,6 ha) ausgegangen.

#### **Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung:**

Im Berichtszeitraum konnten mit den abgeschlossenen Vermarktungsverträgen 446 Arbeitsplätze neu geschaffen und 368 gesichert werden. Der Planwert von 258 Arbeitsplätzen (193 gesichert und 65 neu) wurde damit im Berichtszeitraum deutlich überschritten.

#### **Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)**

Das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Land) wird gegenüber den Planungen (-2.153 T€) in der Jahresprognose mit einem um 548 T€ niedrigeren Jahresfehlbetrag (-1.605 T€) abschließen. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus geringeren Abschreibungen (-282 T€), höheren Umsatzerlösen (+60 T€) sowie geringerem Materialaufwand und bezogenen Leistungen (179 T€) im Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven.

**Kennzahlen aus dem Managementreport (MMR) – (s. Anlage 2.3):**

Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr			
		Ist	Plan	Abw.	Prog-nose	Plan	Abw.	Vor-jahr
Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	0	0	0	0	0	0	0
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	3	0	+3	4	0	+4	12,0
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	15	4	+11	15	4	+11	279
- davon neue Arbeitsplätze	St	15	4	+11	15	4	+11	40
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	0	0	0	0	0	0	239

Erläuterung:

**Erschließung neuer Gewerbeflächen:**

Im Berichtszeitraum und für das Gesamtjahr waren und sind keine Erschließungsmaßnahmen geplant.

**Vermarktung von Gewerbeflächen:**

Im Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen Land werden aufgrund der geringeren Größe grundsätzlich deutlich weniger Umsätze getätigt als im Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt. Es wurde ein Grundstück mit einer Größe von 3 ha an ein Unternehmen veräußert, das US-Autos importiert.

**Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung:**

Die genannte Veräußerung führt zu 15 neuen Arbeitsplätzen.

**C. Finanzielle und personalwirtschaftliche Auswirkungen, Gender-Prüfung**

Die Zwischenberichte haben keine finanzwirtschaftlichen und personalwirtschaftlichen Auswirkungen.

Die Gender-Aspekte wurden anhand der Arbeitshilfe zur Gender-Checkliste geprüft.

Bei der Vermarktung von Grundstücken wird eine geschlechterspezifische Differenzierung der Arbeitsplatzeffekte nicht vorgenommen, da die Grundstückskäufer keine Angaben dazu machen können. Die sich an die Vermarktung anschließenden Investitionen liegen in der Regel in der Zukunft, so dass die daraus folgenden geschlechterspezifischen

Arbeitsplatzeffekte zum Zeitpunkt der Vermarktung nicht durch die Unternehmen spezifizierbar sind.

Im Übrigen handelt es sich bei der Vorlage um einen Bericht, mit dem geschlechterneutrale Kennzahlen berichtet werden. Die Informationen 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. Beschlussvorschlag**

Die Deputationen für Wirtschaft und Arbeit (Stadt/Land) in ihren Funktionen als Sondervermögensausschüsse der Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) nehmen die Zwischenberichte zum 30.09.2019 zur Kenntnis.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	4.589	6.612	-2.022	-31	8.390	12.390	8.815	3.574	41	12.462	⚠
	- Verkauf von Grundstücken	99	2.584	-2.485	-96	3.515	6.618	3.445	3.173	92	6.159	⚠
	- Vermietung und Verpachtung	3.781	3.573	208	6	4.218	4.899	4.764	135	3	5.331	
	- Erbbau	372	325	48	15	376	436	433	3	1	442	⚠
	- Sonstiges	337	131	206	158	280	437	174	263	151	531	⚠
2	Bestandsveränderung	-73	-1.723	1.650	-96	-2.081	-4.419	-2.297	-2.122	92	-3.992	⚠
3	sonstige Erträge	18	5	12	235	60	19	7	12	165	68	⚠
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Summe Erträge</b>	<b>4.534</b>	<b>4.894</b>	<b>-360</b>	<b>-7</b>	<b>6.368</b>	<b>7.989</b>	<b>6.525</b>	<b>1.464</b>	<b>22</b>	<b>8.538</b>	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	3.698	2.667	1.031	39	2.995	4.720	3.556	1.165	33	4.164	⚠
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	4.981	4.988	-7	0	4.554	6.683	6.651	32	0	6.094	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	2.584	2.205	379	17	3.050	3.537	2.940	596	20	5.203	⚠
	- Geschäftsbesorgung	1.809	1.806	3	0	1.779	2.412	2.406	6	0	2.398	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>11.263</b>	<b>9.860</b>	<b>1.403</b>	<b>14</b>	<b>10.599</b>	<b>14.940</b>	<b>13.147</b>	<b>1.793</b>	<b>14</b>	<b>15.461</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-6.729</b>	<b>-4.966</b>	<b>-1.763</b>	<b>35</b>	<b>-4.231</b>	<b>-6.951</b>	<b>-6.622</b>	<b>-329</b>	<b>5</b>	<b>-6.923</b>	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	18	0	18		29	18	0	18		32	⚠
13	Zinsaufwand	89	89	0	0	97	119	119	0	0	-261	
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
21	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-6.800</b>	<b>-5.055</b>	<b>-1.745</b>	<b>35</b>	<b>-4.298</b>	<b>-7.051</b>	<b>-6.740</b>	<b>-311</b>	<b>5</b>	<b>-6.630</b>	
20	sonstige Steuern	1.017	752	264	35	1.006	1.179	1.003	176	18	1.164	⚠
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-7.817</b>	<b>-5.808</b>	<b>-2.009</b>	<b>35</b>	<b>-5.304</b>	<b>-8.230</b>	<b>-7.743</b>	<b>-488</b>	<b>6</b>	<b>-7.794</b>	

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2.350	139	2.212	1.594	771	2.760	185	2.575	1.392	2.703	🔔
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	20.919	20.686	233	1	16.988	26.998	27.581	-583	-2	15.428	
3	Zuführungen von Rücklagen	0	0	0		126	0	0	0		1.439	
4	Kredittilgung	257	257	0	0	257	342	342	0	0	342	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	12.809	309	12.500	4.045	2.048	🔔
6	Zuführung zwischen den Teilvermögen	194	0	194		308	624	0	624		308	🔔
7	<b>Summe Mittelbedarf:</b>	<b>23.720</b>	<b>21.081</b>	<b>2.639</b>	<b>13</b>	<b>18.450</b>	<b>43.533</b>	<b>28.417</b>	<b>15.116</b>	<b>53</b>	<b>22.267</b>	🔔
8	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.817	-5.808	-2.009	35	-5.304	-8.230	-7.743	-488	6	-7.797	
9	Abschreibungen	4.981	4.988	-7	0	4.554	6.683	6.651	32	0	6.094	
10	Restbuchwerte Anlagenabgänge	42	0	42		2.006	42	0	42		2.768	🔔
11	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	67	1.719	-1.652	-96	1.879	4.411	2.292	2.119	92	3.788	🔔
12	Entnahme von Eigenmitteln	23.540	5.747	17.793	310	12.575	23.215	7.971	15.244	191	104	🔔
13	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Erhaltene Drittmittel	963	6.611	-5.648	-85	693	11.489	8.814	2.675	30	5.041	🔔
15	Zuführung aus dem Haushalt	1.749	7.824	-6.075	-78	1.739	5.300	10.432	-5.132	-49	11.962	🔔
16	Abführung zwischen den Teilvermögen	194	0	194		308	624	0	624		308	🔔
17	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>23.720</b>	<b>21.081</b>	<b>2.639</b>	<b>13</b>	<b>18.450</b>	<b>43.533</b>	<b>28.417</b>	<b>15.116</b>	<b>53</b>	<b>22.267</b>	🔔

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

<b>Saldo</b>	<b>0</b>											
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.693	3.914	-2.221	-57	5.376	8.554	5.218	3.336	64	8.333	
	- Verkauf von Grundstücken	99	2.584	-2.485	-96	3.515	6.618	3.445	3.173	92	6.159	
	- Vermietung und Verpachtung	1.292	1.076	217	20	1.555	1.594	1.434	160	11	1.826	
	- Erbbau	302	254	48	19	306	342	339	3	1	348	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	-73	-1.723	1.650	-96	-1.883	-4.419	-2.297	-2.122	92	-3.793	
3	sonstige Erträge	13	4	9	247	50	14	5	9	180	61	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.633</b>	<b>2.195</b>	<b>-562</b>	<b>-26</b>	<b>3.543</b>	<b>4.149</b>	<b>2.926</b>	<b>1.223</b>	<b>42</b>	<b>4.601</b>	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	1.487	927	560	60	1.108	2.029	1.236	793	64	1.603	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	528	781	-253	-32	638	704	1.041	-337	-32	852	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	1.640	1.595	45	3	2.337	2.324	2.127	197	9	4.048	
	- Geschäftsbesorgung	1.328	1.333	-5	0	1.318	1.771	1.777	-6	0	1.758	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>3.655</b>	<b>3.303</b>	<b>352</b>	<b>11</b>	<b>4.083</b>	<b>5.057</b>	<b>4.404</b>	<b>653</b>	<b>15</b>	<b>6.503</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-2.022</b>	<b>-1.109</b>	<b>-914</b>	<b>82</b>	<b>-540</b>	<b>-908</b>	<b>-1.478</b>	<b>570</b>	<b>-39</b>	<b>-1.902</b>	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	18	0	18		29	18	0	18		32	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		-390	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-2.004</b>	<b>-1.109</b>	<b>-896</b>	<b>81</b>	<b>-511</b>	<b>-890</b>	<b>-1.478</b>	<b>588</b>	<b>-40</b>	<b>-1.480</b>	
16	sonstige Steuern	520	262	258	99	507	520	349	171	49	503	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-2.524</b>	<b>-1.370</b>	<b>-1.154</b>	<b>84</b>	<b>-1.018</b>	<b>-1.410</b>	<b>-1.827</b>	<b>417</b>	<b>-23</b>	<b>-1.983</b>	

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)											
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen											
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremen											
Zwischenbericht zum 30.09.2019											
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr
1	Investitionen	108	0	108		0	108	0	108		0
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	20.522	20.686	-164	-1	16.856	26.601	27.581	-980	-4	15.154
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		0	0	0	0		0
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	12.809	309	12.500	4.045	2.048
6	Abführung an das Teilsondervermögen Rennbahn	194	0	194		308	194	0	194		308
7	Abführung an das Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen	0	0	0		0	430	0	430		0
8	<b>Summe Mittelbedarf</b>	<b>20.824</b>	<b>20.686</b>	<b>138</b>	<b>1</b>	<b>17.164</b>	<b>40.142</b>	<b>27.890</b>	<b>12.252</b>	<b>44</b>	<b>17.510</b>
9	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.524	-1.370	-1.154	84	-1.018	-1.410	-1.827	417	-23	-1.983
10	Abschreibungen	528	781	-253	-32	638	704	1.041	-337	-32	852
11	Restbuchwerte Anlagenabgänge	42	0	42		2.006	42	0	42		2.723
12	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	71	1.723	-1.652	-96	1.883	4.416	2.297	2.119	92	3.793
13	Entnahme von Eigenmitteln	19.995	5.707	14.288	250	12.269	21.447	7.918	13.529	171	52
14	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0
15	Erhaltene Drittmittel	963	6.611	-5.648	-85	693	11.489	8.814	2.675	30	5.041
	15.1 für bewilligte Maßnahmen	963	2.871	-1.908	-66	693	11.489	3.828	7.661	200	5.041
	15.1.1 davon GRW	963	2.871	-1.908	-66	693	11.489	3.828	7.661	200	5.041
	15.1.1.1 GVZ	721	0	721		77	3.838	0	3.838		2.753
	15.1.1.2 GHB II BS 2 und 3	126	2.871	-2.745	-96	616	5.185	3.828	1.357	35	2.271
	15.1.1.3 BIP	116	0	116		0	2.466	0	2.466		17
	15.1.1.4 Sanierung Richard-Dunkel-Straße	0	0	0		0	0	0	0		0
	15.1.2 davon EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0
	15.1.2.1 TPU	0	0	0		0	0	0	0		0
	15.1.2.2 BWK / Vulkan-West	0	0	0		0	0	0	0		0
	15.2 für geplante Maßnahmen	0	3.740	-3.740	-100	0	0	4.986	-4.986	-100	0
	15.2.1 davon GRW	0	3.740	-3.740	-100	0	0	4.986	-4.986	-100	0
	15.2.1.1 BIP (5. BA u. Optionsfläche)	0	2.490	-2.490	-100	0	0	3.320	-3.320	-100	0
	15.2.1.2 GVZ (Ausbau Senator-Apelt-Straße)	0	1.125	-1.125	-100	0	0	1.500	-1.500	-100	0
	15.2.1.3 Bayernstraße (Erweiterung)	0	34	-34	-100	0	0	45	-45	-100	0
	15.2.1.4 Airport-Stadt Mitte (Verl. Hanna-Kunath-Str.)	0	91	-91	-100	0	0	121	-121	-100	0
	15.2.2 davon EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0
16	Zuführung aus dem Haushalt	1.749	7.235	-5.486	-76	693	3.454	9.647	-6.193	-64	7.032
	16.1 für bewilligte Maßnahmen	1.749	535	1.214	227	693	3.454	714	2.740	384	7.032
	16.1.1 Airport-Stadt	0	0	0		0	0	0	0		0
	16.1.2 GVZ	1.447	0	1.447		148	1.716	0	1.716		5.439
	16.1.3 TPU	32	0	32		0	32	0	32		0
	16.1.4 GHB II BS 2 und 3	7	523	-516	-99	35	612	697	-85	-12	342
	16.1.5 BWK / Vulkan-West	0	0	0		0	0	0	0		0
	16.1.6 Bremer Vulkan	0	0	0		0	0	0	0		0
	16.1.7 BIP	0	12	-12	-100	510	149	16	133	814	1.000
	16.1.8 Hanna-Kunath-Straße	242	0	242		0	531	0	531		196
	16.1.9 Nußhorn	4	0	4		0	18	0	18		0
	16.1.10 Sanierung BWK-Gebäude	17	0	17		0	396	0	396		55
	16.2 für geplante Maßnahmen	0	6.700	-6.700	-100	0	0	8.933	-8.933	-100	0
	16.2.1 BIP (5. BA u. Optionsfläche)	0	277	-277	-100	0	0	369	-369	-100	0
	16.2.2 GVZ (Bplan 2153 2. BA, Ausbau Sen.-Apelt-Str.)	0	3.398	-3.398	-100	0	0	4.531	-4.531	-100	0
	16.2.3 GHB (Ausbau Knoten Europaallee, Erschl. 3. BS)	0	900	-900	-100	0	0	1.200	-1.200	-100	0
	16.2.4 BWK (Sanierung Gebäude 56/91)	0	177	-177	-100	0	0	236	-236	-100	0
	16.2.5 Steindamm 2. BA	0	600	-600	-100	0	0	800	-800	-100	0
	16.2.6 Stadtquartier Rennbahn Bremen (SRB)	0	323	-323	-100	0	0	430	-430	-100	0
	16.2.7 Grunderwerb für neue Erschließungsmaßnahmen	0	338	-338	-100	0	0	450	-450	-100	0
	16.2.8 Planungsmittel neue Gewerbestandorte	0	689	-689	-100	0	0	918	-918	-100	0
17	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>20.824</b>	<b>20.686</b>	<b>138</b>	<b>1</b>	<b>17.164</b>	<b>40.142</b>	<b>27.890</b>	<b>12.252</b>	<b>44</b>	<b>17.510</b>

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

0

0

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)											
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen											
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremen											
Zwischenbericht zum 30.09.2019											
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>										
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0					0		0
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>										
	2.1 Grunderwerb (SVG)	488	338	151	45	6	488	450	38	8	6
	2.1.1 bewilligte Maßnahmen	488	0	488		6	488	0	488		6
	2.1.2 geplante Maßnahmen	0	338	-338	-100	0	0	450	-450	-100	0
	2.2 Gebäudesanierung	267	552	-285	-52	91	728	736	-8	-1	91
	2.2.1 bewilligte Maßnahmen	267	0	267		91	728	0	728		91
	2.2.1.1 Sanierung BWK-Gebäude	267	0	267		91	728	0	728		91
	2.2.2 geplante Maßnahmen	0	552	-552	-100	0	0	736	-736	-100	0
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	755	890	-135	-15	97	1.216	1.186	30	3	97
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>										
	3.1 Ankauf Boot Vegesacker Hafen	11	0	11		0	11		11		0
	Summe Maschinen und technische Anlagen	11	0	11		0	11	0	11		0
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
	4.1 Umprogrammierung Software PMS	17	0	17		0	17		17		0
	4.2 Errichtung Zaunanlage Güterbahnhof	91	0	91		0	91		91		0
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	108	0	108		0	108	0	108		0
5	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>										
	5.1 bewilligte Maßnahmen	19.756	7.508	12.247	163	16.759	25.374	10.011	15.363	153	15.057
	5.1.1 Airport-Stadt	0	0	0		8	0	0	0		9
	5.1.2 GVZ Bremen	14.313	2.739	11.574	423	4.364	15.221	3.652	11.569	317	5.763
	5.1.3 Technologiepark Universität	0	0	0		30	0	0	0		30
	5.1.4 Gewerbepark Hansalinie	2.096	4.113	-2.017	-49	5.253	4.905	5.484	-579	-11	5.401
	5.1.5 Bayernstraße	133	0	133		0	150	0	150		1
	5.1.6 BWK / Vulkan West	8	638	-630	-99	30	30	851	-821	-96	33
	5.1.7 Steindamm - SVG	0	0	0		1	0	0	0		1
	5.1.8 Bremer Vulkan	0	0	0		0	0	0	0		-1
	5.1.9 Bremer Industriepark	2.799	18	2.781	15.450	7.023	4.507	24	4.483	18.678	3.599
	5.1.9.1 Bremer Industriepark BM 1-4	18	18	-0	-1	2.341	112	24	88	367	358
	5.1.9.1.1 GRW	11	10	1	11	169	11	13	-2	-15	229
	5.1.9.1.2 WAP	6	8	-2	-27	2.075	100	11	89	809	104
	5.1.9.1.3 SVG	1	0	1		97	1	0	1		25
	5.1.9.2 Bremer Industriepark BM 5	2.779	0	2.779		2.341	4.393	0	4.393		3.241
	5.1.9.2.1 GRW	34	0	34		169	0	1.074	0	1.074	63
	5.1.9.2.2 WAP	0	0	0		2.075	0	0	0		0
	5.1.9.2.3 SVG	2.745	0	2.745		97	3.319	0	3.319		3.178
	5.1.9.3 Bremer Industriepark BM 6	2	0	2		2.341	2	0	2		0
	5.1.10 Nußhorn - WAP	4	0	4		0	18	0	18		0
	5.1.11 Sanierung Richard-Dunkel-Straße	0	0	0		38	0	0	0		173
	5.1.12 BPO - SVG	0	0	0		0	86	0	86		0
	5.1.13 Niedervielander Straße - SVG	4	0	4		12	4	0	4		33
	5.1.14 Airport Verlängerung H.-Kunath-Straße - WAP	398	0	398		0	453	0	453		15
	5.2 geplante Maßnahmen	0	12.176	-12.176	-100	0	0	16.234	-16.234	-100	0
	5.2.1 GVZ	0	6.773	-6.773	-100	0	0	9.031	-9.031	-100	0
	5.2.2.1 Erschließung 2. BA	0	5.523	-5.523	-100	0	0	7.364	-7.364	-100	0
	5.2.2.1.1 BPlan 2153, 2. BA - WAP	0	3.273	-3.273	-100	0	0	4.364	-4.364	-100	0
	5.2.2.1.2 BPlan 2153, 2. BA - SVG	0	2.250	-2.250	-100	0	0	3.000	-3.000	-100	0
	5.2.2.2 Ausbau Senator-Apelt-Straße	0	1.250	-1.250	-100	0	0	1.667	-1.667	-100	0
	5.2.2.2.1 Ausbau Senator-Apelt-Straße - GRW	0	1.125	-1.125	-100	0	0	1.500	-1.500	-100	0
	5.2.2.2.2 Ausbau Senator-Apelt-Straße - WAP	0	125	-125	-100	0	0	167	-167	-100	0
	5.2.4 GHB Erschließung 3. BS - WAP	0	900	-900	-100	0	0	1.200	-1.200	-100	0
	5.2.6 Steindamm Planung 2. BA - WAP	0	600	-600	-100	0	0	800	-800	-100	0
	5.2.7 Bremer Industriepark	0	2.767	-2.767	-100	0	0	3.689	-3.689	-100	0
	5.2.7.1 Sandaufhöhung, Straßen- und Gewässerbau 5. BA	0	2.167	-2.167	-100	0	0	2.889	-2.889	-100	0
	5.2.7.1.1 Sandaufh., Straßen- u. Gewässerbau - GRW	0	1.950	-1.950	-100	0	0	2.600	-2.600	-100	0
	5.2.7.1.2 Sandaufh., Straßen- u. Gewässerbau - WAP	0	217	-217	-100	0	0	289	-289	-100	0
	5.2.7.2 Optionsfläche (Planung)	0	600	-600	-100	0	0	800	-800	-100	0
	5.2.7.2.1 Optionsfläche (Planung) - GRW	0	540	-540	-100	0	0	720	-720	-100	0
	5.2.7.2.2 Optionsfläche (Planung) - WAP	0	60	-60	-100	0	0	80	-80	-100	0
	5.2.9 Stadtquartier Rennbahn Bremen (Planung) - WAP	0	323	-323	-100	0	0	430	-430	-100	0
	5.2.10 Planungsmittel für neue Gewerbestandorte - WAP	0	813	-813	-100	0	0	1.084	-1.084	-100	0
	5.2.10.1 Planung - GRW	0	125	-125	-100	0	0	166	-166	-100	0
	5.2.10.2 Planung - WAP	0	689	-689	-100	0	0	918	-918	-100	0
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	19.756	19.684	72	0	16.759	25.374	26.245	-871	-3	15.057
6	<b>Übrige Investitionen unter 250 T€</b>										
	6.1 Planungsmittel pauschal (Steindamm, BWK, Nußhorn etc.) - SVG	0	113	-113	-100	0	0	150	-150	-100	0
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	113	-113	-100	0	0	150	-150	-100	0
	<b>Summe Investitionen</b>	<b>20.630</b>	<b>20.686</b>	<b>-56</b>	<b>-0</b>	<b>16.856</b>	<b>26.709</b>	<b>27.581</b>	<b>-872</b>	<b>-3</b>	<b>15.154</b>

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

## Erläuterungen zu Anlage 1.1 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen

### Vorbemerkung:

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

### A. Erfolgsplan

#### Pos. 1 - Umsatzerlöse

Im Berichtszeitraum wurden Umsatzerlöse von insgesamt 1.693 T€ generiert. Der Plan in Höhe von 3.914 T€ wurde damit um 2.221 T€ unterschritten. Dies liegt an den geringen Erlösen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 99 T€ (Plan: 2.584 T€). Die Prognose für das Gesamtjahr in Höhe von 6.618 T€ übertrifft den Jahresplan dann um 3.173 T€ (+92 %). Details des Saldos von Über- und Unterschreitungen einzelner Gewerbegebiete finden sich in der nachfolgenden Tabelle:

	<b>Ist 30.09.</b>	<b>Prognose 2019</b>		<b>Plan 2019</b>	
	<b>(in Mio. €)</b>	<b>(in Mio. €)</b>	<b>(in ha)</b>	<b>(in Mio. €)</b>	<b>(in ha)</b>
Airport-Stadt	0,00	0,71	0,71	0,65	1,00
Güterverkehrszentrum	0,00	5,74	16,44	1,71	5,50
Technologiepark	0,00	0,00	0,00	0,45	0,50
Vulkan-West/BWK	0,00	0,00	0,00	0,15	0,50
Steindamm	0,00	0,07	0,20	0,07	0,20
Restbestand	0,00	0,10	0,00	0,42	1,05
<b>SUMME VERKÄUFE</b>	<b>0,00</b>	<b>6,62</b>	<b>17,35</b>	<b>3,45</b>	<b>8,75</b>

Im Bereich Vermietung und Verpachtung wurden Mehreinnahmen gegenüber Plan in Höhe von 217 T€ erzielt (Plan: 1.076 T€, Ist: 1.292 T€).

Dies ist insbesondere auf Buchungen von Nebenkostenpauschalen in Höhe von 241 T€ sowie Mietrückzahlungen in Höhe von 131 T€ für Vorjahre bei dem Objekt Bremer Wollkämmerei zurückzuführen.

Eine weitere Abweichung in Höhe von 42 T€ folgt aus den Nettomieten von Gewerbeflächen, die zum Verkauf bestimmt sind, denen aber wegen Unplanbarkeit kein Planwert gegenübersteht.

Für 2019 werden insgesamt um 143 T€ geringere Mieteinnahmen sowie um 303 T€ höhere Einnahmen aus Nebenkostenabrechnungen prognostiziert. Der Plan in Höhe von 1.434 T€ wird damit um 160 T€ überschritten (+11 %).

Durch teilweise halbjährliche Zahlungen der Erbbauzinsen wird der Plan in Höhe von 254 T€ im Berichtszeitraum um 48 T€ überschritten. Da auch bei den Erbbaurechten bei einigen

Objekten die Konditionen angepasst wurden, fällt die Prognose mit 342 T€ dann um 3 T€ höher aus als geplant.

Insgesamt werden für 2019 Umsatzerlöse in Höhe von 8.554 T€ erwartet. Der Plan in Höhe von 5.218 T€ wird damit um 3.336 T€ übertroffen (+64 %).

### **Pos. 2 – Bestandsveränderung**

Hierbei handelt es sich um die Restbuchwerte der verkauften Gewerbeflächen, die im Plan um etwa ein Drittel geringer ausgewiesen werden als die geplanten Verkaufserlöse. Entsprechend der prognostizierten höheren Erlöse aus Grundstücksverkäufen wurde auch die Prognose der Bestandsveränderungen angepasst. Diese fällt mit -4.419 T€ um 2.122 T€ höher aus als geplant.

**Die prognostizierte Ertragslage verbessert sich gegenüber der Planung von 2.926 T€ voraussichtlich um 1.223 T€ auf 4.149 T€**

### **Pos. 6 – bezogene Leistungen**

Die bezogenen Leistungen setzen sich zusammen aus Betriebs- und Heizkosten, Instandhaltung von Gebäuden sowie sonstigen Grundstücksaufwendungen. Im Berichtszeitraum wurde für bezogene Leistungen ein Aufwand in Höhe von 1.487 T€ gebucht, geplant waren 927 T€ (+60 %).

Ende 2017 wurde der Austausch der Leuchten des Blauen Bandes in Vegesack gegen gestaltete Pflastersteine beschlossen. Im Berichtszeitraum wurden für die Maßnahme noch rd. 89 T€ benötigt. Die Maßnahme war im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt.

Auf dem neuen Campingplatz wurden für die Instandhaltung von technischen Anlagen 38 T€ benötigt. Insgesamt werden in 2019 hierfür 65 T€ prognostiziert. Die Maßnahme war im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt.

Weitere 15 T€ fallen für eine Machbarkeitsstudie für das Güterbahnhofsgelände zur Verbesserung der Erschließung sowie zur Verlegung der Oldenburger Kurve an. Da die Maßnahme in Vorjahren eingeplant war, kommt es hier zu einer Abweichung.

Im Rahmen einer Machbarkeitsstudie zur Umnutzung des Gebäudes 91 auf dem BWK-Gelände fallen voraussichtlich Kosten in Höhe von 45 T€ zum Jahresende an. Die Maßnahme wurde nach Aufstellung des Wirtschaftsplans bewilligt. Ferner wurden für die im Zuge der Neustrukturierung des BWK-Geländes erforderlichen Gebäudesanierungsmaßnahmen 24 T€ benötigt.

Für die Bewertung der erforderlichen Maßnahmen zur Sanierung des alten Campingplatzes wurden im Berichtszeitraum Mittel in Höhe von 90 T€ benötigt, die Prognose beläuft sich auf 102 T€. Da diese Maßnahme im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt ist, kommt es auch hier zu einer Abweichung.

Für die Sanierungsmaßnahmen des Objekts „Hotel Havenhaus“ sind im Berichtszeitraum 264 T€ angefallen. In 2019 werden hierfür Kosten in Höhe von 270 T€ prognostiziert.

An der Bastion in Bremen-Vegesack müssen defekte Kanalanschlüsse repariert werden und anschließend der Platz wieder gepflastert werden. Hierfür werden im Berichtsjahr 83 T€ benötigt, die im Wirtschaftsplan nicht vorgesehen waren. Weiter werden nicht eingeplante 55 T€ für Kanalsanierungsarbeiten am Entwässerungssystem Haven Höövdt benötigt.

Hinzu kommen nicht eingeplante Instandhaltungskosten aus Versicherungsschäden in Höhe von 29 T€ sowie Aufwendungen in Höhe von 27 T€ für die Unterhaltung der zum Verkauf stehenden Gewerbeflächen. Dabei handelt es sich um Deichbeiträge sowie die Unterhaltung von Gehwegen und Nebenanlagen.

Die Prognose für die bezogenen Leistungen in 2019 liegt mit insgesamt 2.029 T€ um 793 T€ über dem Plan (Plan: 1.236 T€, +64 %).

#### **Pos. 7 – Abschreibungen**

Da nach der Aufstellung des Wirtschaftsplans Anlagen verkauft wurden, liegen die Abschreibungen zum 30.09.2019 in Höhe von 528 T€ um 253 T€ unter dem Plan. Für das Gesamtjahr werden Abschreibungen in Höhe von 704 T€ erwartet (Plan: 1.041 T€, -32 %).

**Die vorgenannten Positionen ergeben zum 30.09.2019 einen Aufwand in Höhe von 3.655 T€ und überschreiten den Plan damit um 352 T€. Für das Gesamtjahr wird mit 5.057 T€ von einem um 653 T€ höheren Aufwand gerechnet (+15 %).**

#### **Pos. 12 – Zinserträge**

Bei den Zinserträgen in Höhe von 18 T€ handelt es sich um Verzugszinsen aus Grundstücksverkäufen.

#### **Pos. 16 – sonstige Steuern**

Die Position sonstige Steuern beinhaltet ausschließlich Grundsteuern, die bereits vollständig in der ersten Jahreshälfte in Höhe von 520 T€ gebucht wurden, so dass die Abweichung im Berichtszeitraum entsprechend hoch ist. Der Jahresplanwert in Höhe von 349 T€ wird um 171 T€ überschritten (+49 %), da bei den zum Verkauf vorgesehenen Grundstücken kein

Aufwand eingeplant wurde.

### **Pos. 17 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**

Maßgeblich durch die im Berichtszeitraum geringeren Umsatzerlöse fällt das Ist mit -2.524 T€ um 1.154 T€ schlechter aus als geplant. Insgesamt weicht das Jahresergebnis mit voraussichtlich -1.410 T€ um +417 T€ vom Jahresplan (-1.827 T€) ab. Gründe hierfür sind insbesondere die erhöhten Grundstückserlöse, ein höherer Aufwand für Gebäudesanierungen und Grundstücksaufwendungen sowie die höheren Bestandsveränderungen.

## **B. Vermögensplan**

### **Pos. 1 – Investitionen**

Diese Position stellt die im maßnahmenbezogenen Investitionsplan unter Pos. 4 (Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) aufgeführten Maßnahmen dar.

Für die Umprogrammierung der Software PMS wurden 17 T€ benötigt und 91 T€ für die Errichtung einer Zaunanlage um den Güterbahnhof. Beide Maßnahmen waren im Wirtschaftsplan nicht vorgesehen, so dass es zu entsprechenden Abweichungen kommt.

### **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 ergibt sich gegenüber dem Planwert in Höhe von 20.686 T€ eine Abweichung in Höhe von -164 T€. In der Gesamtjahresprognose wird sich diese Abweichung auf -980 T€ erhöhen. Im Folgenden wird auf die diesbezüglichen Positionen des maßnahmenbezogenen Investitionsplans eingegangen:

#### Grunderwerb (Ifd. Nr. 2.1 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan):

Für Grundstücksankäufe und Besitzübertragungen wurden im Berichtszeitraum 488 T€ benötigt.

Mit Gründung der Sondervermögen Gewerbeflächen und Hafen wurde eine der bereits erschlossenen Flächen im GVZ fälschlicherweise dem Umlaufvermögen anstatt dem Anlagevermögen zugeordnet. Dies wurde nun behoben, so dass es im laufenden Jahr zu einem vermeintlichen Ankauf in Höhe von 225 T€ kommt.

Für einen Ankauf aus Vorjahren auf dem BWK-Gelände war ein restlicher Ablösebetrag in Höhe von 78 T€ fällig.

Um Flächen für eine kleinteilige Vermarktung sowie die Errichtung von Handwerkerhöfen anbieten zu können erfolgte eine Besitzübertragung eines Grundstücks im Gewerbegebiet Reedeich für 110 T€. Daneben gab es eine Besitzübertragung für 39 T€ des „Lankenauer Höft“.

Im Gewerbegebiet Bremer Vulkan wurde für 35 T€ ein Grundstück von der WFB erworben.

Gebäudesanierung (Ifd. Nr. 2.2 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan):

Für die Sanierung des BWK-Gebäudes 43/44 waren für 2019 keine bewilligten Maßnahmen vorgesehen. Durch zeitliche Verschiebungen und Mehrkosten wurden im Berichtszeitraum 37 T€ für erste Machbarkeitsstudien benötigt (Prognose: 76 T€).

Insbesondere für die Instandsetzung der technischen Anlagen wurden für das Objekt BWK-Gebäude 132 im Berichtszeitraum rd. 230 T€ (Prognose: 252 T€) benötigt. Für das Objekt BWK-Gebäude 230/240 werden für 2019 noch 400 T€ prognostiziert.

Maschinen und technische Anlagen (Ifd. Nr. 3 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan):

Für den Ankauf eines Arbeitsbootes im Vegesacker Hafen wurden 11 T€ benötigt.

Erschließungsmaßnahmen (Ifd. Nr. 5 im maßnahmenbezogenen Investitionsplan):

Im Erschließungsbereich werden 2019 voraussichtlich für rd. 25.374 T€ Investitionen getätigt. Geplant waren 10.011 T€ für beschlossene Maßnahmen und 16.234 T€ für geplante Maßnahmen, insgesamt somit ein Betrag von 26.245 T€.

Die prognostizierte Planunterschreitung von zusammen 871 T€ resultiert aus Über- und Unterschreitungen in einzelnen Gewerbegebieten und ergibt sich aus nachstehender Tabelle:

	Ist 30.09.2019 (in Mio. €)	Prognose 2019 (in Mio. €)	Plan 2019 (in Mio. €)
GVZ	14,31	15,22	12,68
Gewerbepark Hansalinie	2,10	4,91	5,21
Bayernstraße	0,13	0,15	0,00
BWK / Vulkan West	0,01	0,03	0,85
Steindamm	0,00	0,00	0,80
Bremer Industriepark	2,80	4,51	3,71
Hanna-Kunath-Straße	0,40	0,45	0,00
Sonstiges	0,01	0,10	3,00
<b>Summe</b>	<b>19,76</b>	<b>25,37</b>	<b>26,25</b>

## Pos. 5 – Abführung an den Haushalt

- a) Der Senat hat am 20.06.2017 zur „Aufstellung der Haushalte 2018 und 2019“ sowie zur Umsetzung des „Revisionsergebnisses“ die haushaltsneutrale Erhöhung der Eckwerte u.a. der im städtischen Produktgruppenplan 71 abgebildeten Sondervermögen Überseestadt sowie Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen um 4,928 Mio. € in 2018 und 8,659 Mio. € in 2019 zur Umsetzung von erforderlichen Investitionen beschlossen. Hierbei soll die vorhandene Liquidität der Sondervermögen in 2018 und 2019 zur Finanzierung dieser Maßnahmen genutzt werden. Die Rückführung der den Sondervermögen entnommenen Liquidität soll bedarfsgerecht ab 2020 erfolgen.

Zur Umsetzung der Erhöhung der Eckwerte des städtischen Produktgruppenplans 71 ist eine Abführung des Teilsondervermögens Gewerbeflächen in Bremen an den Haushalt in Höhe von 2.048 T€ in 2018 und 309 T€ in 2019 vorgesehen. Der Abruf dieser Mittel soll erst dann erfolgen, wenn der konkrete Finanzierungsbedarf und damit die konkrete Inanspruchnahme der Eckwerte erfolgen.

Von den in 2018 und 2019 insgesamt bei den Sondervermögen Überseestadt und Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen vorgesehenen Abführungen ist ein Betrag in Höhe von 3.628 T€ in 2018 und 7.714 T€ in 2019 für die Umsetzung von geplanten Maßnahmen des Teilsondervermögens Gewerbeflächen in Bremen vorgesehen.

Für die bedarfsgerechte Rückführung der dem Teilsondervermögen Gewerbeflächen Bremen entnommenen Liquidität sind im Finanzplan unter der lfd. Nr. 15.3. des Vermögensplans Beträge in 2020 in Höhe von 2.028 T€ und in 2021 in Höhe von 329 T€ eingestellt.

- b) Der Senat hat in seiner Sitzung am 20.06.2017 ebenfalls beschlossen, dass zum Ausgleich der vom Senat vorgenommenen Eckwertanpassungen die städtischen Sondervermögen in den Jahren 2018 und 2019 jeweils einen Betrag von 50 Mio. € zu erbringen haben. Der konkrete Senatsbeschluss hierzu lautet:

„In den Jahren 2018 und 2019 werden Beträge von Sondervermögen in Höhe von 50 Mio. € p.a. in den Haushalten der Stadtgemeinde eingeplant. Der Senator für Wirtschaft, Arbeit und Häfen und der Senator für Bau, Umwelt und Verkehr sowie die Senatorin für Finanzen (SVIT) werden gebeten, in Abstimmung mit der Senatorin für Finanzen und der Senatskanzlei die konkreten Beträge haushaltsstellengerecht mitzuteilen. [...] Der

Senat wird die notwendige Rückführung der abgelieferten Beträge in den Folgejahren ab 2020 bedarfsgerecht bereitstellen. Die Ressorts mit Sondervermögen werden gemeinsam mit der Senatorin für Finanzen und der Senatskanzlei ein Regelwerk über die Grundsätze dieser Liquiditätssteuerung erarbeiten und im August 2017 dem Senat zur Entscheidung vorlegen.“

Unter Berücksichtigung dieser Vorgaben ergeben sich in den Haushalten 2018 und 2019 jeweils 12,5 Mio. € p.a. als Einnahmeerwartung aus von Sondervermögen abzuführender Liquidität wie folgt:

Sondervermögen Gewerbeflächen:	12,5 Mio. € p.a.
Sondervermögen Hafen:	12,5 Mio. € p.a.
Sondervermögen Infrastruktur:	12,5 Mio. € p.a.
Sondervermögen Immobilien und Technik:	12,5 Mio. € p.a.

**Die im Kernhaushalt veranschlagten Abführungen der Sondervermögen sind nicht in die Wirtschaftspläne der Sondervermögen eingeflossen.**

Die Prognose für das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen wurde um den für 2019 festgelegten Abführungsbetrag von 12,5 Mio. € angepasst. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist nicht abschätzbar, ob die in dem Teilsondervermögen vorhandene Liquidität am Ende des Haushaltsjahres ausreichen wird, um diese Abführung zu gewährleisten. Deswegen ist beabsichtigt, hierbei möglicherweise die Liquiditätslage des Sondervermögens Überseestadt, das bei der Aufteilung der Abführungen an den Haushalt nicht berücksichtigt wurde, mit einzubeziehen.

Die Feststellung der Höhe des Abführungsbetrages erfolgt erst zum Jahresende. Unterjährig wird deswegen als Planwert eine Null ausgewiesen. Gegenwärtig wird davon ausgegangen, dass der für das Gesamtjahr prognostizierte Betrag erreicht wird.

Bei den Abführungen an den Haushalt handelt es sich um Liquiditätsentnahmen, denen im Wirtschaftsplan/Finanzplan beschlossene oder in der Perspektivplanung geplante Maßnahmen gegenüberstehen. Um die Finanzierung der beschlossenen und geplanten Maßnahmen weiterhin zu gewährleisten, ist es zwingend erforderlich, die Rückführung der Abführungen an den Haushalt mit Verpflichtungsermächtigungen seitens des Finanzressorts abzusichern. Hierüber ist im Haushaltsvollzug 2019 eine Abstimmung mit dem Finanzressort herbeizuführen.

#### **Pos. 6 – Abführung an das Teilvermögen Rennbahn**

Zur Finanzierung der Aufwendungen des Projektes „Rennbahn“ sind Mittel aus dem TSV

Gewerbeflächen vorgesehen. Im Berichtszeitraum wurden 194 T€ an das TSV Rennbahn abgeführt. Dieser Betrag entspricht auch der Prognose.

#### **Pos. 7 – Abführung an das Teilvermögen Veranstaltungsflächen**

Zur Finanzierung der höheren Bau- und Instandhaltungsaufwendungen und des gestiegenen Investitionsbedarfes in 2019 erhält das TSVV vom Teilvermögen Gewerbeflächen eine Vorfinanzierung in Höhe von 430 T€, die das TSVV an das TSV Gewerbe zurückführt, wenn der Käuferlös aus dem Verkauf des sogenannten „Grundstücks West“ auf dem Rennbahngelände in der Vahr fließt. Dieses wurde bereits in 2014, also vor den aktuellen Planungen zur Zukunft der Rennbahn im Zusammenhang mit der „Abwicklung des Rennbahnprojektes“ in 2013 („Sachstandsbericht Bremer Galopprennbahn und Trainingszentrale Mahndorf“, Vorlage Nr. 18 /488 - S; Sitzung der Deputation für Wirtschaft, Arbeit und Häfen am 18.12.2013) veräußert. Der Kaufpreis wird nach Schaffung des Baurechts fällig. Die Finalisierung dieses Prozesses wird für 2020 erwartet.

#### **Pos. 8 – Jahresüberschuss/-fehlbetrag**

Siehe Erfolgsplan Pos. 17.

#### **Pos. 9 – Abschreibungen**

Siehe Erfolgsplan Pos. 7.

#### **Pos. 10 – Restbuchwerte Anlagenabgänge**

Da Grundstücksverkäufe generell aus dem Umlaufvermögen vorgesehen sind und die Planung somit im Erfolgsplan dargestellt wird, kommt es in 2019 aufgrund von Verkäufen aus dem Anlagevermögen bei der Position Restbuchwerte Anlagenabgänge zu einer entsprechenden Abweichung (+42 T€).

#### **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) sowie um den Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens.

#### **Pos. 12 – Entnahme von Eigenmitteln**

Die bisher getätigten Investitionen wurden größtenteils aus bereits im Vorjahr erhaltenen Dritt- und Haushaltsmitteln, die der Rücklage zugeführt wurden, finanziert. Die geplante Entnahme aus Eigenmitteln im Berichtszeitraum in Höhe von 5.707 T€ wird daher um 14.288 T€ übertroffen. Aufgrund der noch zu erwartenden höheren Abführung an den Haushalt (siehe Pos. 5) erfolgt in 2019 eine Entnahme von Eigenmitteln von insgesamt 21.447 T€. Der Plan wird damit um 13.099 T€ überschritten.

#### **Pos. 14 – Erhaltene Drittmittel**

Im Berichtszeitraum wurden GRW-Mittel in Höhe von 721 T€ für das GVZ, 126 T€ für das Gewerbegebiet Gewerbepark Hansalinie abgefordert sowie 116 T€ für die Erschließung des Bremer Industrie-Parks.

Insgesamt werden für 2019 Drittmittel in Höhe von 11.489 T€ erwartet.

#### **Pos. 15 – Zuführung aus dem Haushalt**

Im Berichtszeitraum gab es Zuführungen aus dem Haushalt in Höhe von insgesamt 1.749 T€. Hiervon entfallen allein 1.447 T€ auf das GVZ. Weitere 32 T€ wurden für die Erschließung des Technologiepark Universität Bremen, 7 T€ für den Gewerbepark Hansalinie, 242 T€ für die Maßnahme Verlängerung Hanna-Kunath-Straße sowie 4 T€ für das Gewerbegebiet Nußhorn zugeführt. Für die Sanierung der BWK-Gebäude erfolgte eine Zuführung in Höhe von 17 T€.

Insgesamt werden für 2019 Haushaltsmittel in Höhe von 3.454 T€ erwartet.

#### **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												
Teilsondervermögen: Rennbahn												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	16	0	16		7	21	0	21		8	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	16	0	16		7	21	0	21		8	
	- 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	<b>Gesamtleistung</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>		<b>7</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>		<b>8</b>	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	37	0	37		47	52	0	52		58	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	181	0	181		179	239	0	239		239	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	161	0	161		2	165	0	165		3	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>379</b>	<b>0</b>	<b>379</b>		<b>228</b>	<b>456</b>	<b>0</b>	<b>456</b>		<b>300</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-363</b>	<b>0</b>	<b>-363</b>		<b>-221</b>	<b>-435</b>	<b>0</b>	<b>-435</b>		<b>-292</b>	
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	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-363</b>	<b>0</b>	<b>-363</b>		<b>-221</b>	<b>-435</b>	<b>0</b>	<b>-435</b>		<b>-292</b>	
16	sonstige Steuern	8	0	8		8	10	0	10		10	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-371</b>	<b>0</b>	<b>-371</b>		<b>-229</b>	<b>-445</b>	<b>0</b>	<b>-445</b>		<b>-302</b>	

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Rennbahn												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	31	0	31		0	31	0	31		0	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	397	0	397		132	397	0	397		274	
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		126	0	0	0		160	
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	<b>Summe Mittelbedarf</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>		<b>258</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>		<b>434</b>	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-371	0	-371		-229	-445	0	-445		-302	
8	Abschreibungen	181	0	181		179	239	0	239		239	
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		0		0	0		45	
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
11	Entnahme von Eigenmitteln	424	0	424		0	440	0	440		0	
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Zuführung vom TSV Gewerbeflächen	194	0	194		308	194	0	0		308	
15	Zuführung aus dem Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		144	
16	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>		<b>258</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>		<b>290</b>	

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

<b>3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)</b>											
<b>Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen</b>											
<b>Teilsondervermögen: Rennbahn</b>											
<b>Zwischenbericht zum 30.09.2019</b>											
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>										
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0				0		0	
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>										
	2.1 Ankauf Clubhaus Rennbahn	125	0	125			125	125		0	
	2.2 Gebäudesanierung		0	0				0		0	
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	125	0	125		0	125	0	125	0	
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>										
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0	0	
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
	4.1 Ankauf Traktor	31	0	31			31	31		0	
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	31	0	31		0	31	0	31	0	
5	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>										
	5.1 bewilligte Maßnahmen	272	0	272		132	272	0	272	274	
	5.1.1 Projektsteuerung WFB	43	0	43		48	43		43	64	
	5.1.2 Moderation	0	0	0		10	0		0	21	
	5.1.3 Planung / Machbarkeitsstudie	84	0	84		72	84		84	184	
	5.1.4 Öffentlichkeitsarbeit / Marketing	134	0	134		2	134		134	5	
	5.1.5 Ideenwerkstatt	11	0	11		0	11		11	0	
	5.2 geplante Maßnahmen		0	0					0	0	
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	272	0	272		132	272	0	272	274	
6	<b>Übrige Investitionen unter 250 T€</b>										
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	0	0		0	0	0	0	0	
	<b>Summe Investitionen</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>		<b>132</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>428</b>	<b>274</b>	

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

## **Erläuterungen Einzelbericht Teilsondervermögen Rennbahn**

### **Vorbemerkung**

Das Teilsondervermögen Rennbahn (TSVR) wurde errichtet, um sämtliche mit der Planung und Erschließung des Rennbahngeländes anfallenden Geschäftsvorgänge abbilden zu können. Planwerte lagen hierzu bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes nicht vor, so dass es hier zu entsprechenden Abweichungen kommt. Die Bewirtschaftung des Rennbahngeländes wird seit 2018 nicht mehr im TSVV vorgenommen, sondern in diesem neuen TSVR.

### **A. Erfolgsplan**

#### **Pos. 1 – Umsatzerlöse**

Durch die Flächenvermietung an das dort ansässige Hotel wurden im Berichtszeitraum 16 T€ erzielt, prognostiziert werden 21 T€.

#### **Pos. 6 – bezogene Leistungen**

Die bezogenen Leistungen betreffen die Bewirtschaftung des Geländes. Bisher wurden hierfür 37 T€ benötigt, davon 18 T€ für eine Holzuntersuchung der Tribüne. Die Prognose beläuft sich auf 52 T€.

#### **Pos. 7 – Abschreibungen**

Die Abschreibungen belaufen sich auf 181 T€, bzw. 239 T€ in der Prognose.

#### **Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand**

Für die Verwaltung des Geländes durch die Wirtschaftsförderung Bremen GmbH wurden für 2019 sowie rückwirkend für 2018 insgesamt 159 T€ in Rechnung gestellt.

Hinzu kommen 2 T€ für Versicherungen.

#### **Pos. 16 – sonstige Steuern**

Die Position sonstige Steuern beinhaltet ausschließlich Grundsteuern in Höhe von 8 T€ sowie 10 T€ in der Prognose.

#### **Pos. 17 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Da den Aufwendungen und Abschreibungen lediglich 16 T€ Mieteinnahmen im Berichtszeitraum sowie 21 T€ in der Prognose gegenüber stehen, ist das Ergebnis im Berichtszeitraum mit -371 T€ und -445 T€ in der Prognose entsprechend negativ.

## **B. Vermögensplan**

### **Pos. 1 – Investitionen**

Für die Bewirtschaftung des Geländes wurde ein Traktor angeschafft (31 T€).

### **Pos. 2 – Mittelverwendung Umlaufvermögen**

Für die später aktivierbaren vorbereitenden Arbeiten für die Erstellung von Fachgutachten, einer Strukturanalyse, die unterstützende externe Moderation und Prozessbegleitung, beginnende Marketingtätigkeiten, die Projektleitung durch die WFB und die Erstellung eines städtebaulichen Rahmenplans wurden im Berichtszeitraum 397 T€ abgerechnet.

### **Pos. 6 – Summe Mittelbedarf**

In Summe ergeben die Investitionen und die Mittelverwendung Umlaufvermögen einen Mittelbedarf in Höhe von 428 T€.

### **Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

s. Pos. 17 des Erfolgsplans

### **Pos. 8 – Abschreibungen**

s. Pos. 7 des Erfolgsplans

### **Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln**

Zur Finanzierung der o.g. Ausgaben werden im Berichtsjahr 424 T€ aus Eigenmitteln entnommen.

### **Pos. 14 – Zuführung vom TSV Gewerbeflächen**

Zur Finanzierung des Projektes sind Mittel aus dem TSV Gewerbeflächen vorgesehen. Im Berichtsjahr wurden bereits 194 T€ zugeführt.

## **C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan**

Siehe Pos. 2 des Vermögensplans.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.09.2018												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	2.880	2.698	182	7	3.007	3.815	3.597	217	6	4.121	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	2.473	2.497	-24	-1	2.656	3.284	3.330	-46	-1	3.497	
	- Erbbau	70	70	0	0	70	94	94	0	0	94	
	- Sonstiges	337	131	206	158	280	437	174	263	151	531	⚠
2	Bestandsveränderungen	0	0	0		-198	0	0	0		-199	
3	sonstige betriebliche Erträge, darunter:	5	2	3	205	10	5	2	3	129	6	
	- Zuschüsse Bremens			0					0			
<b>4</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>2.885</b>	<b>2.700</b>	<b>185</b>	<b>7</b>	<b>2.818</b>	<b>3.819</b>	<b>3.599</b>	<b>220</b>	<b>6</b>	<b>3.928</b>	
5	bezogenes Material			0					0			
6	bezogene Leistungen, darunter:	2.174	1.740	434	25	1.840	2.639	2.320	320	14	2.503	⚠
	- Geschäftsbesorgung			0					0			
7	Abschreibungen	4.272	4.208	65	2	3.737	5.740	5.610	130	2	5.003	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	752	578	174	30	691	1.005	770	234	30	1.112	⚠
	Geschäftsbesorgung	450	441	9	2	441	600	588	12	2	600	
<b>9</b>	<b>Zwischensumme Aufwand</b>	<b>7.198</b>	<b>6.525</b>	<b>673</b>	<b>10</b>	<b>6.268</b>	<b>9.384</b>	<b>8.700</b>	<b>684</b>	<b>8</b>	<b>8.618</b>	
<b>10</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-4.313</b>	<b>-3.825</b>	<b>-488</b>	<b>13</b>	<b>-3.450</b>	<b>-5.565</b>	<b>-5.101</b>	<b>-464</b>	<b>9</b>	<b>-4.690</b>	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	89	89	0	0	97	119	119	0	0	129	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
<b>15</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-4.402</b>	<b>-3.914</b>	<b>-488</b>	<b>12</b>	<b>-3.546</b>	<b>-5.683</b>	<b>-5.219</b>	<b>-464</b>	<b>9</b>	<b>-4.819</b>	
16	sonstige Steuern	481	483	-2	0	481	641	644	-3	0	641	
<b>17</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-4.883</b>	<b>-4.397</b>	<b>-486</b>	<b>11</b>	<b>-4.027</b>	<b>-6.324</b>	<b>-5.863</b>	<b>-462</b>	<b>8</b>	<b>-5.460</b>	

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

2) Anforderung von SF v. 14.08.2017: Anpassung Wirtschaftsplan 2017 an BILRUG

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.09.2018												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2.211	139	2.073	1.494	771	2.621	185	2.436	1.317	2.703	🔔
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung an Rücklagen	0	0	0		0	0	0	0		1.279	
4	Kredittilgung	257	257	0	0	257	342	342	0	0	342	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	<b>Summe Mittelverwendung</b>	<b>2.468</b>	<b>395</b>	<b>2.073</b>	<b>524</b>	<b>1.028</b>	<b>2.963</b>	<b>527</b>	<b>2.436</b>	<b>462</b>	<b>4.323</b>	
7	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-4.883	-4.397	-4.397	100	-4.027	-6.324	-5.863	-462	8	-5.460	
8	Abschreibungen	4.272	4.208	4.208	100	3.737	5.740	5.610	130	2	5.003	
9	Restbuchwerte Anlageabgänge	0	0	0		0	0	0	0		0	
10	Saldo sonstiger nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen und Erträge	-4	-4	0	0	-4	-5	-5	0	0	-5	
11	Entnahme von Eigenmitteln	3.082	0	3.082		276	1.277	0	1.277		0	🔔
12	Kreditaufnahme			0					0			
13	Erhaltene Drittmittel			0					0			
14	Zuführung aus dem Haushalt	0	589	-589	-100	1.046	1.846	785	1.061	135	4.786	🔔
15	Zuführung vom TSV Gewerbe	0	0	0		0	430	0	430		0	🔔
15	<b>Summe Mittelherkunft</b>	<b>2.468</b>	<b>395</b>	<b>2.073</b>	<b>524</b>	<b>1.028</b>	<b>2.964</b>	<b>527</b>	<b>2.437</b>	<b>462</b>	<b>4.323</b>	

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

<b>Saldo</b>	<b>0</b>											
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.09.2018												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr 2019					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>											
	1.1 Übrige Investitionen unter 250 TEUR	0	0	0		0	0	0	0		0	
	<b>Summe immaterielle Wirtschaftsgüter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>											
	2.1 Sanierung/Erneuerung Bistro Messehallen (Querriegel 5)	9	0	9		139	9	0	9		243	
	2.2 Sanierung/Erneuerung Bistro Messehallen (Querriegel 6)	230	0	230		0	230	0	230		0	
	2.3 Schaffung eines Raucherbereiches auf dem Westdach der Halle 1	60	0	60		0	105	0	105		0	
	2.4 Ankauf Tennisplatz am Weser-Stadion	99	0	99		0	99	0	99		0	
	2.5 Laufende Re-/Investitionen unter 100 TEUR	123	0	123		0	131	0	131		125	
	<b>Summe unbebaute und bebaute Grundstücke</b>	<b>521</b>	<b>0</b>	<b>521</b>		<b>139</b>	<b>574</b>	<b>0</b>	<b>574</b>		<b>368</b>	
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>											
	3.1 Erweiterung / Änderung (Ent-) Lüftungsanlagen (Alle Hallen)	5	0	5		265	5	0	5		431	
	3.2 Erneuerung Zutrittskontrollserver und -anlage (Alle Hallen)	2	0	2		113	2	0	2		177	
	3.3 Ausbau LWL-Verkabelung (gehört i.w.S. zur Zutrittskontrollanlage)	0	0	0		46	18	0	18		49	
	3.4 WLAN-Infrastruktur (Alle Hallen)	411	0	411		0	411	0	411		7	
	3.5 Ertüchtigung Lastenaufzug (Halle 4.1)	169	0	169		17	169	0	169		9	
	3.6 Laufende Re-/Investitionen unter 50 TEUR	15	15	0	-2	5	15	20	-5	-27	94	
	<b>Summe Maschinen und technische Anlagen</b>	<b>601</b>	<b>15</b>	<b>586</b>	<b>3.906</b>	<b>446</b>	<b>619</b>	<b>20</b>	<b>599</b>	<b>2.995</b>	<b>767</b>	
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	4.1 Teleskop-Tribünenanlage Halle 1	61	0	61		53	302	0	302		435	
	4.2 Erweiterung und LED-Umstellung der Beleuchtungsanlagen (Alle Hallen)	134	0	134		48	134	0	134		412	
	4.3 Herstellung verfahrbares Raumabtrennsystem (Hallen 4.1 und 5)	61	0	61		0	124	0	124		209	
	4.4 Neuer Videowürfel Halle 1	141	0	141		0	141	0	141		71	
	4.5 Raumakustische Maßnahmen, Neue Beschallungsanlagen (Halle 7)	0	0	0		0	0	0	0		78	
	4.6 Videoüberwachungsanlage	1	0	1		3	36	0	36		62	
	4.7 Erneuerung Reihen- und Kongressbestuhlung	619	0	619		0	619	0	619		9	
	4.8 Diverses mobiles Veranstaltungsequipment unter 50 TEUR	59	26	33	126	55	59	35	24	69	152	
	4.9 Laufende Re-/Investitionen unter 50 TEUR	12	98	-85	-87	27	12	130	-118	-90	140	
	<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>1.090</b>	<b>124</b>	<b>966</b>	<b>781</b>	<b>186</b>	<b>1.429</b>	<b>165</b>	<b>1.264</b>	<b>766</b>	<b>1.567</b>	
5	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>			0								
	<b>Summe Finanzanlagen / Beteiligungen</b>			<b>0</b>					<b>0</b>			
6	<b>Summe übrige Investitionen unter 250 T€</b>			0					0			
	<b>Summe Investitionen:</b>	<b>2.211</b>	<b>139</b>	<b>2.073</b>	<b>1.494</b>	<b>771</b>	<b>2.621</b>	<b>185</b>	<b>2.436</b>	<b>1.317</b>	<b>2.703</b>	
				0					0			
7	<b>Mittelverwendung Umlaufvermögen</b>			0					0			
	<b>Summe Umlaufvermögen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

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

## **Erläuterungen zu Anlage 1.3 - Einzelbericht Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen**

### **Vorbemerkung**

Das Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen (TSVV) ist mit Ausnahme der Rennbahn (ab 01.01.2018) 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.

Das TSVV beinhaltet seit dem 01.01.2018 nicht mehr das Rennbahngelände in der Vahr. Für die Rennbahn wird im Berichtswesen des Sondervermögens Gewerbeflächen ein eigenes Teilsondervermögen eingerichtet. Im Wirtschaftsplan 2019, der im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2018/2019 in 2017 aufgestellt worden ist, sind noch folgende Planansätze für die Rennbahn enthalten:

- Umsatzerlöse (Vermietung und Verpachtung): 51 T€
- Bezogene Leistungen: 3 T€
- Sonstige Steuern: 3 T€

Hieraus ergibt sich für das TSVV eine Ergebnisverschlechterung von 45 T€. Aufgrund der nur geringen Plan-Abweichungen wurde auf eine Aktualisierung des Wirtschaftsplanes des TSVV verzichtet.

### **A. Erfolgsplan**

#### **I. Allgemeine Anmerkungen**

Die konsumtiven Zuführungen der FHB (Plan 2019: 546 T€) können aufgrund steuerlicher und bilanzieller Vorgaben für den deckungsgleichen Betrieb gewerblicher Art nicht ertragswirksam in die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) gebucht werden. Hieraus ergibt sich in der GuV ein Verlust in Höhe dieser Zuführungen. In der Bilanz wird dieser Verlust aber durch die als Kapitalzuführungen gebuchten Zuführungen der FHB ausgeglichen.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen (Plan 2019: 5.610 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 M3B GmbH) über ein Darlehen finanziert wurde. Anders als bei einer Kapitalgesellschaft kann nach den bremischen Rechnungslegungsvorschriften für Sondervermögen bilanziell kein gleichzeitig aufzulösender 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 2019 ein Jahresfehlbetrag von 5.863 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 Plandaten 2019 basieren auf dem Wirtschaftsplan 2019, der im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2018/2019 im Frühjahr 2017 aufgestellt worden ist.

### **Pos. 1 – Umsatzerlöse – Sonstiges**

Die Abweichungen resultieren aus dem über Plan liegenden Prognosewert für die an die Glocke Veranstaltungs-GmbH weiterberechneten Aufwendungen für Bauunterhaltungen und Investitionen.

### **Pos. 6 – Bezogene Leistungen**

Die Planüberschreitung von 320 T€ resultiert im Wesentlichen aus höheren Bau- und Instandhaltungsaufwendungen:

- Außerplanmäßige Bodenarbeiten für die neue Teleskoptribüne in Höhe von 115 T€ sowie notwendige Änderungen an der SIXDAYS-Bahn in Höhe von 45 T€
- Aus Sicherheitsgründen mussten die Fluchttüren der ÖVB-Arena mit neuen Panikstangen und Fluchttürsteuerung versehen werden. Hier sind Kosten in Höhe von 60 T€ angefallen.
- Ungeplante Dacharbeiten Raucherterasse ÖVB Arena in Höhe von 95 T€.

Des Weiteren gab es höhere Aufwendungen für die Glocke..

### **Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand**

In 2018 wurde das Geschäftsbesorgungsentgelt vom TSVV an die M3B um 12 T€ auf 600 T€ erhöht. Desweiteren resultieren die Planüberschreitungen aus den an die Glocke Veranstaltungs-GmbH weiterberechneten höheren Aufwendungen aus der Übertragung von Finanzmitteln an die Glocke Veranstaltungs-GmbH.

### **Pos. 17 – Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag**

Die Prognose weist einen um 462 T€ höheren Jahresfehlbetrag aus (Plan: -5.863 T€; Prognose: -6.324 T€). Dieser resultiert mit 45 T€ aus der unter Punkt „Vorbemerkungen“ beschriebenen Thematik zur Rennbahn, die seit dem 01.01.2018 nicht mehr Bestandteil des TSVV ist.

Des Weiteren gibt es höhere Aufwendungen in der Pos. 6 „Bezogene Leistungen“ (320 T€;

siehe oben stehende Erläuterungen) sowie höhere Abschreibungen (+130 T€).

## **B. Vermögensplan**

### **Pos. 1 – Investitionen**

Die Prognose weist für 2019 gegenüber dem Plan höhere Investitionen von 2.436 T€ aus.

Diese resultieren u.a. aus Verschiebungen von Investitionen von 2018 nach 2019 und von abschließenden Umsetzungen von in 2018 begonnenen Maßnahmen in 2019:

1. Es gab es eine Verschiebung von investiven Zuführungen der FHB in Höhe von 705 T€ von 2018 nach 2019 (siehe Pos. 14 – Zuführung aus dem Haushalt).
2. Die im Wirtschaftsplan 2018 eingestellte Maßnahme „Erneuerung Kongress- und Veranstaltungsbestuhlung“ konnte wegen eines Rechtsstreits im Bieterverfahren nicht vollständig in 2018 durchgeführt werden. Die Umsetzung erfolgte in 2019 mit 619 T€
3. Mit der Maßnahme „WLAN-Infrastruktur (alle Hallen)“ wurde Ende 2018 begonnen. Das Projekt wird bis zum Spätherbst 2019 abgeschlossen sein (Mittelvolumen 2019: 411 T€).

Darüberhinaus sind höhere Investitionen in Höhe von 701 T€ erforderlich, die im Pkt. C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan beschrieben werden:

### **Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln**

Da Mittel für höhere Investitionen in 2019 in Höhe von 1.237 T€ bereits in 2018 ausgezahlt wurden, diese aber erst in 2019 aufwandswirksam werden, erfolgt der Ausweis der Finanzierung der betroffenen Maßnahmen im Vermögensplan in der Position 11 „Entnahme von Eigenmitteln“.

Des Weiteren wird in dieser Position der „Überschuss“ aus 2018 in Höhe von 40 T€ ausgewiesen, der zur Finanzierung der höheren Bau- und Instandhaltungsaufwendungen und des gestiegenen Investitionsbedarfes in 2019 verwendet wird.

### **Pos. 14 – Zuführung aus dem Haushalt**

In 2018 gab es eine Verschiebung von investiven Zuführungen der FHB in Höhe von 705 T€ von 2018 nach 2019. Die Gremienbefassungen erfolgten hierzu am 22.08.2018 (Deputation für Wirtschaft, Arbeit und Häfen, Vorlage Nr. 19/557-S; „Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt); Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen (TSVV) - Verschiebung investiver Zuführungen von 2018 nach 2019“) und am 21.09.2018 (Haushalts- und

Finanzausschuss).

Des Weiteren erhält das TSVV einen nicht im Wirtschaftsplan eingestellten Zuschuss in Höhe von 130 T€ für die Maßnahme „Umbau raumluftechnische Anlagen Halle 4-6“ (EFRE-Finanzierung).

Aufgrund des höheres Investitionsbedarfes (siehe Pos. 1 – Investitionen) wird angestrebt, die investiven Zuführungen der FHB an das TSVV in 2019 um 225 T€ zu erhöhen.

### **Pos. 15 – Zuführung vom Teilsondervermögen Gewerbeflächen**

Zur Finanzierung der höheren Bau- und Instandhaltungsaufwendungen und des gestiegenen Investitionsbedarfes in 2019 erhält das TSVV vom Teilsondervermögen Gewerbeflächen eine Vorfinanzierung in Höhe von 430 T€, die das TSVV an das TSV Gewerbe zurückführt, wenn der Käuferlös aus dem Verkauf des sogenannten „Grundstücks West“ auf dem Rennbahngelände in der Vahr fließt. Dieses wurde bereits in 2014, also vor den aktuellen Planungen zur Zukunft der Rennbahn im Zusammenhang mit der „Abwicklung des Rennbahnprojektes“ in 2013 („Sachstandsbericht Bremer Galopprennbahn und Trainingszentrale Mahndorf“, Vorlage Nr. 18 /488 - S; Sitzung der Deputation für Wirtschaft, Arbeit und Häfen am 18.12.2013) veräußert. Der Kaufpreis wird nach Schaffung des Baurechts fällig. Die Finalisierung dieses Prozesses wird für 2020 erwartet.

### **C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan**

Bedingt durch die jeweils aktuellen, konkreten betrieblichen Erfordernisse der Infrastruktur auf der Bürgerweide und aus den unter anderem daraus resultierenden erforderlichen unterjährigen Prioritätenüberprüfungen kommt es zwischen den Geschäftsjahren und unterjährig zu Verschiebungen und Änderungen in den geplanten Einzelmaßnahmen, die zu Abweichungen im Investitionsplan führen.

Des Weiteren wird auf die Anmerkungen zu Pkt. B. Vermögensplan , Pos. 1 – Investitionen hingewiesen.

Die folgenden Erläuterungen beziehen sich auf größere Abweichungen in der Jahresprognose.

### **Pos. 2 – Unbebaute und bebaute Grundstücke (Plan: 0 T€, Prognose: 574 T€)**

Die Abweichung resultiert aus den neuen Maßnahmen „Sanierung/Erneuerung Bistro Messehallen (Querriegel 5 und 6)“ (239 T€), der „Schaffung eines Raucherbereiches auf dem Westdach der Halle 1“ (+105 T€), dem „Ankauf Tennisplätze am Weser-Stadion“ (99 T€) sowie aus höheren laufenden Re-/Investitionen (+131 T€).

### **Pos. 3 – Maschinen und technische Anlagen (Plan: 20 T€, Prognose: 619 T€)**

Das TSVV wird in 2019 das Ende 2018 begonnene Projekt „3.4. WLAN-Infrastruktur (alle Hallen)“ umsetzen, das im Wirtschaftsplan 2019 noch nicht enthalten war (+411 T€).

In den Hallen 4 bis 7 ist die neue WLAN-Technik seit Mai 2019 bereits im Einsatz. Die Installation in die ÖVB-Arena und in die Hallen 2-3 erfolgt bis Spätherbst 2019. Damit wird das Projekt noch in 2019 vollständig umgesetzt sein.

Des Weiteren musste der Lastenaufzug der Halle 4.1 ertüchtigt werden (Pos. 3.5; +169 T€). Daneben gibt es weitere kleinere neue Maßnahmen.

**Pos. 4 – Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (Plan: 165 T€  
Prognose: 1.429 T€)**

Die größte Abweichung (+619 T€) gibt es bei der Maßnahme „Erneuerung Kongress- und Veranstaltungsbestuhlung“ (Pos. 4.7). Aufgrund eines Rechtsstreits im Bieterverfahren konnte die Maßnahme nicht wie geplant in 2018, sondern erst in 2019 abgeschlossen werden. Die neue Bestuhlung ist seit Frühjahr 2019 im Einsatz.

Aus der im Plan 2018 enthaltenen und begonnenen Maßnahme „Teleskop-Tribünenanlage Halle 1“ (Pos. 4.1) resultiert eine Abweichung in Höhe von +309 T€, weil sie statt wie geplant in 2018 erst im Sommer 2019 eingebaut werden konnte. Die erstmalige Nutzung erfolgt im Oktober 2019.

Weitere größere Abweichungen resultieren aus dem Projekt 4.3 „Herstellung verfahrbares Raumabtrennsystem (Hallen 4.1 und 5)“, das ab September 2019 eingesetzt werden kann und aus dem Projekt 4.4 „Neuer Videowürfel Halle 1“, der seit den SIXDAYS 2019 im Betrieb ist.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
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		1	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Summe Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1</b>	
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:	31	32	-1	-4	20	43	43	0	0	40	
	- Geschäftsbesorgung	31	32	-1	-3	20	41	41	0	0	40	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>31</b>	<b>32</b>	<b>-1</b>	<b>-4</b>	<b>20</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-31</b>	<b>-32</b>	<b>1</b>	<b>-4</b>	<b>-20</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	
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	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-31</b>	<b>-32</b>	<b>1</b>	<b>-4</b>	<b>-20</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	
16	sonstige Steuern	8	8	0	0	10	8	10	-2	-20	10	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-39</b>	<b>-40</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>	<b>-30</b>	<b>-51</b>	<b>-53</b>	<b>2</b>	<b>-4</b>	<b>-49</b>	

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												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	<b>Summe Mittelverwendung:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-39	-40	1	-3	-30	-51	-53	2	-4	-52	
8	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		0	0	0	0		0	
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
11	Entnahme von Eigenmitteln	39	40	-1	-3	30	51	53	-2	-4	52	
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Zuführung aus dem Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

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

<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
--------------	----------	----------	----------	--	----------	----------	----------	----------	----------	--	----------	--

<b>3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)</b>												
<b>Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen</b>												
<b>Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven</b>												
<b>Zwischenbericht zum 30.09.2019</b>												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Gesamtjahr					1)
							Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0			0	0	0		0	
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	0	0			0	0	0		0	
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0			0	0	0		0	
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0			0	0	0		0	
5	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0			0	0	0		0	
6	<b>Summe übrige Investitionen unter 250 T€</b>											
	<b>Summe Investitionen:</b>	0	0	0		0	0	0	0		0	
					0							
7	<b>Mittelverwendung Umlaufvermögen</b>	0	0	0		0	0	0	0		0	
	<b>Summe Mittelverwendung Umlaufvermögen:</b>	0	0	0		0	0	0	0		0	

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

## **Erläuterungen zu Anlage 1.4 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven**

### **A. Erfolgsplan**

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

### **Pos. 8 – Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Der Geschäftsbesorger ist die BIS Bremerhavener Gesellschaft für Investitionsförderung und Stadtentwicklung mbH, Am Alten Hafen 118, 27568 Bremerhaven. Die Höhe des Geschäftsbesorgungsentgelts beträgt für das Jahr 2019 41 T€ und wird quartalsweise fällig. Im Berichtszeitraum wurden entsprechend 31 T€ zur Auszahlung gebracht.

Die Berechnung des Geschäftsbesorgungsentgeltes erfolgt auf Grundlage der anfallenden Personalkosten zuzüglich eines Gemeinkostenzuschlagssatzes und eines Gewinnaufschlages.

### **B. Vermögensplan**

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

### **C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan**

Investitionen werden nicht getätigt, da bereits alle veräußerbaren Flächen verwertet wurden.

Sonstiges Sondervermögen: **Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)**

Berichtszeitraum: **01.01. bis 30.09.2019**

Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr			1)
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	

**Gewinn- und Verlustrechnung**

Umsatzerlöse	4.589	6.612	-2.022	12.390	8.815	3.574	12.462	⚠
Bestandsveränderung	-73	-1.723	1.650	-4.419	-2.297	-2.122	-3.992	
sonstige Erträge	18	5	12	19	7	12	68	⚠
<b>Gesamtleistung</b>	<b>4.534</b>	<b>4.894</b>	<b>-360</b>	<b>7.989</b>	<b>6.525</b>	<b>1.464</b>	<b>8.538</b>	
Materialaufwand u. bezogene Leistungen	3.698	2.667	1.031	4.720	3.556	1.165	4.164	⚠
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>	0	0		0	0		0	
Abschreibungen	4.981	4.988	-7	6.683	6.651	32	6.094	⚠
sonstiger betrieblicher Aufwand	2.584	2.205	379	3.537	2.940	596	5.203	⚠
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte</i>	1.809	1.806	3	2.412	2.406	6	2.398	
<b>Summe Aufwand</b>	<b>11.263</b>	<b>9.860</b>	<b>1.403</b>	<b>14.940</b>	<b>13.147</b>	<b>1.793</b>	<b>15.461</b>	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-6.729</b>	<b>-4.966</b>	<b>-1.763</b>	<b>-6.951</b>	<b>-6.622</b>	<b>-329</b>	<b>-6.923</b>	
Beteiligungsergebnis	0	0		0	0		0	
Zinserträge	18	0	18	18	0	18	32	⚠
Zinsaufwand	89	89	0	119	119		-261	
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0		0	0		0	
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-6.800</b>	<b>-5.055</b>	<b>-1.745</b>	<b>-7.051</b>	<b>-6.740</b>	<b>-311</b>	<b>-6.630</b>	
Sonstige Steuern	1.017	752	264	1.179	1.003	176	1.164	⚠
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-7.817</b>	<b>-5.808</b>	<b>-2.009</b>	<b>-8.230</b>	<b>-7.743</b>	<b>-488</b>	<b>-7.794</b>	

**Vermögensrechnung**

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.817	-5.808	-2.009	-8.230	-7.743	-488	-7.797	
Abschreibungen	4.981	4.988	-7	6.683	6.651	32	6.094	
Restbuchwerte Anlagenabgänge	42	0	42	42	0	42	2.768	⚠
Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufw. / Erträge	67	1.719	-1.652	4.411	2.292	2.119	3.788	⚠
Entnahme von Eigenmitteln	23.540	5.747	17.793	23.215	7.971	15.244	104	⚠
Kreditaufnahme	0	0		0	0		0	
Erhaltene Drittmittel	963	6.611	-5.648	11.489	8.814	2.675	5.041	⚠
Zuführung aus dem Haushalt	1.749	7.824	-6.075	5.300	10.432	-5.132	11.962	⚠
<b>Summe Mittelherkunft</b>	<b>23.526</b>	<b>21.081</b>	<b>2.445</b>	<b>42.909</b>	<b>28.417</b>	<b>14.492</b>	<b>21.959</b>	
Investitionen	2.350	139	2.212	2.760	185	2.575	2.703	⚠
Mittelverwendung Umlaufvermögen	20.919	20.686	233	26.998	27.581	-583	15.428	
Zuführung von Rücklagen	0	0		0	0		1.439	
Kredittilgung	257	257		342	342		342	
Abführung an den Haushalt	0	0		12.809	309	12.500	2.048	⚠
<b>Summe Mittelverwendung</b>	<b>23.526</b>	<b>21.081</b>	<b>2.445</b>	<b>42.909</b>	<b>28.417</b>	<b>14.492</b>	<b>21.959</b>	
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Saldo der AH-Konten (gesamt) zum Stichtag **12.111**

**34.331**

**Kennzahlen**

Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	21,5	6,0	22,2	9,4	12,8	2,8
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	17,7	6,0	19,6	8,6	11,0	15,2
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	814	258	829	389	440	1.775
- davon neue Arbeitsplätze	St	446	65	450	98	352	425
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	368	193	379	291	88	1.350

**Erläuterungen / Maßnahmen**

--	--	--	--

Erreichen des geplanten Jahresergebnisses		verbessert	☹
	x	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)

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Land												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.147	1.098	49	4	785	1.524	1.464	60	4	1.636	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	335	277	59	21	390	445	369	76	21	784	⚠
	- Erbbau	627	617	10	2	290	824	823	1	0	575	
	- Sonstiges	185	204	-19	-9	105	250	272	-22	-8	277	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		7	
3	sonstige Erträge	117	103	15	14	76	147	137	10	7	149	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Summe Erträge</b>	<b>1.264</b>	<b>1.200</b>	<b>64</b>	<b>5</b>	<b>861</b>	<b>1.671</b>	<b>1.601</b>	<b>70</b>	<b>4</b>	<b>1.792</b>	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	187	212	-25	-12	116	262	283	-21	-7	230	
6	bezogene Leistungen, darunter:	844	1.053	-209	-20	775	1.246	1.404	-158	-11	1.450	⚠
	- Geschäftsbesorgung	491	491	0	0	316	654	654	0	0	633	
7	Abschreibungen	980	1.193	-213	-18	654	1.308	1.590	-282	-18	1.307	⚠
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	297	307	-10	-3	233	401	408	-7	-2	460	
	- Geschäftsbesorgung	128	126	2	1	94	170	168	2	1	166	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>2.308</b>	<b>2.765</b>	<b>-457</b>	<b>-17</b>	<b>1.778</b>	<b>3.217</b>	<b>3.685</b>	<b>-468</b>	<b>-13</b>	<b>3.447</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.044</b>	<b>-1.565</b>	<b>521</b>	<b>-33</b>	<b>-917</b>	<b>-1.546</b>	<b>-2.084</b>	<b>538</b>	<b>-26</b>	<b>-1.655</b>	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	4	0	4		0	4	0	4		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-1.040</b>	<b>-1.565</b>	<b>525</b>	<b>-34</b>	<b>-917</b>	<b>-1.542</b>	<b>-2.084</b>	<b>542</b>	<b>-26</b>	<b>-1.655</b>	⚠
16	sonstige Steuern	48	45	3	7	39	63	69	-6	-9	52	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.088</b>	<b>-1.610</b>	<b>522</b>	<b>-32</b>	<b>-956</b>	<b>-1.605</b>	<b>-2.153</b>	<b>548</b>	<b>-25</b>	<b>-1.707</b>	⚠

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Land												
#BEZUG!												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2	754	-752	-100	0	5	1.005	-1.000	-100	0	🔔
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	421	14	408	3.019	427	416	18	398	2.211	1.474	🔔
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	<b>Summe Mittelverwendung:</b>	<b>423</b>	<b>767</b>	<b>-344</b>	<b>-45</b>	<b>427</b>	<b>421</b>	<b>1.023</b>	<b>-602</b>	<b>-59</b>	<b>1.474</b>	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.088	-1.610	522	-32	-956	-1.605	-2.153	548	-25	-1.707	🔔
8	Abschreibungen	980	1.193	-213	-18	654	1.308	1.590	-282	-18	1.307	🔔
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		0	0	0	0		0	
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		0	0	0	0		-7	
11	Entnahme von Eigenmitteln	36	689	-653	-95	234	58	926	-868	-94	321	🔔
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	0	0		0	0	0	0		900	
14	Zuführung aus dem Haushalt	495	495	0	0	495	660	660	0	0	660	
15	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>423</b>	<b>767</b>	<b>-344</b>	<b>-45</b>	<b>427</b>	<b>421</b>	<b>1.023</b>	<b>-602</b>	<b>-59</b>	<b>1.474</b>	

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 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	108	82	26	32	95	139	109	30	28	117	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	36	20	17	85	20	55	26	29	112	30	
	- Erbbau	72	62	10	16	75	84	83	1	1	87	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		7	
3	sonstige Erträge	7	2	6	367	7	7	2	5	250	7	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Summe Erträge</b>	<b>115</b>	<b>83</b>	<b>32</b>	<b>38</b>	<b>102</b>	<b>146</b>	<b>111</b>	<b>35</b>	<b>32</b>	<b>131</b>	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	104	29	75	256	293	146	39	107	274	390	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	40	38	3	7	36	51	50	1	2	48	
	- Geschäftsbesorgung	34	32	2	5	34	45	43	2	5	45	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>144</b>	<b>67</b>	<b>77</b>	<b>116</b>	<b>329</b>	<b>197</b>	<b>89</b>	<b>108</b>	<b>121</b>	<b>438</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-29</b>	<b>17</b>	<b>-46</b>	<b>-276</b>	<b>-227</b>	<b>-51</b>	<b>22</b>	<b>-73</b>	<b>-332</b>	<b>-307</b>	
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	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-29</b>	<b>17</b>	<b>-46</b>	<b>-276</b>	<b>-227</b>	<b>-51</b>	<b>22</b>	<b>-73</b>	<b>-332</b>	<b>-307</b>	
16	sonstige Steuern	7	3	4	133	7	7	4	3	75	7	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-36</b>	<b>14</b>	<b>-50</b>	<b>-367</b>	<b>-234</b>	<b>-58</b>	<b>18</b>	<b>-76</b>	<b>-422</b>	<b>-314</b>	

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 30.09.2019												
Ifd. 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		14	-14	-100			18	-18	-100		🔔
4	Kredittilgung											
5	Abführung an den Haushalt											
6	<b>Summe Mittelverwendung:</b>		<b>14</b>	<b>-14</b>	<b>-100</b>			<b>18</b>	<b>-18</b>	<b>-100</b>		🔔
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-36	14	-50	-367	-234	-58	18	-76	-422	-314	🔔
8	Abschreibungen											
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge											
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge										-7	
11	Entnahme von Eigenmitteln	36		36		234	58		58		321	🔔
12	Kreditaufnahme											
13	Erhaltene Drittmittel											
14	Zuführung aus dem Haushalt											
15	<b>Summe Mittelherkunft:</b>		<b>14</b>	<b>-14</b>	<b>-100</b>			<b>18</b>	<b>-18</b>	<b>-100</b>		🔔

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

<b>3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)</b>												
<b>Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen</b>												
<b>Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen</b>												
<b>Zwischenbericht zum 30.09.2019</b>												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter											
2	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke											
3	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>											
	Summe Maschinen und technische Anlagen											
4	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung											
5	<b>Anlagen im Bau (Großprojekte)</b>											
	Summe Anlagen im Bau											
6	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen											
7	<b>übrige Investitionen unter 250 T€</b>											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
<b>Summe Investitionen:</b>												

## **Zwischenbericht Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)**

### **Erläuterungen zu Anlage 2.1 – Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen**

#### **Pos. 1 – Umsatzerlöse**

Aufgrund erfolgter Sanierungsmaßnahmen des Objekts „Duckwitzstr. 50“ können wieder Wohneinheiten vermietet werden, so dass die geplanten Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 20 T€ um 17 T€ übertroffen wurden. In der Prognose wird der Plan in Höhe von 26 T€ um 29 T€ übertroffen.

Die Erbbauzinsen liegen im Berichtszeitraum mit 72 T€ um 10 T€ über dem Plan. Dies liegt jedoch an halbjährlichen Zahlungen. Die Prognose beläuft sich auf 84 T€ (Plan: 83 T€).

Im Berichtszeitraum wurden Umsatzerlöse in Höhe von 108 T€ generiert, so dass der Plan um 26 T€ übertroffen wurde. Für das Gesamtjahr werden Umsatzerlöse in Höhe von 139 T€ prognostiziert (Plan: 109 T€, +28 %).

#### **Pos. 3 – sonstige Erträge**

Die sonstigen Erträge in Höhe von 7 T€ stellen die Weiterberechnung der Jahresabschlusskosten an das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven dar.

#### **Pos. 6 – bezogene Leistungen**

Bei den bezogenen Leistungen handelt es sich um Betriebs- und Heizkosten, die Instandhaltung von Gebäuden sowie sonstige Grundstücksaufwendungen. Im Berichtszeitraum wurde für bezogene Leistungen ein Aufwand in Höhe von 104 T€ erbracht, so dass der Plan um 75 T€ übertroffen wurde. Die Überschreitung resultiert aus der Sanierung des Objekts „Duckwitzstr. 50“. Nach Planung der Sanierungsmaßnahme wurden weitere Wohnungen frei, so dass die ursprüngliche Sanierung erheblich ausgeweitet werden konnte. Von den inzwischen bewilligten Mitteln in Höhe von 464 T€ werden im Berichtsjahr noch 102 T€ benötigt, so dass die geplanten bezogenen Leistungen in Höhe von 39 T€ entsprechend überschritten werden.

#### **Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand**

Der geplante sonstige betriebliche Aufwand in Höhe von 38 T€ wird im Berichtszeitraum um 3 T€ übertroffen sowie um 1 T€ in der Prognose.

Diese Abweichung resultiert aus einer Anpassung der Geschäftsbesorgungsvergütung der WFB Wirtschaftsförderung Bremen GmbH.

### **Pos. 10 – Betriebsergebnis**

Aufgrund der Sanierungsmaßnahme „Duckwitzstr. 50“ fällt das Betriebsergebnis zum 30.09.2019 mit -29 T€ um 46 T€ geringer aus als geplant. Die Prognose in Höhe von -51 T€ weicht um -73 T€ vom Plan ab.

### **Pos. 16 – sonstige Steuern**

Die sonstigen Steuern beinhalten ausschließlich Grundsteuern in Höhe von 7 T€. Da lediglich für das Objekt „Duckwitzstr. 50“ sowie für eine Fläche im Technologiepark Universität Bremen Grundsteuern geplant wurden, tatsächlich jedoch für weitere unbebaute Grundstücke 3 T€ anfallen, wird der Plan von 4 T€ entsprechend überschritten.

### **Pos. 17 – Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**

Maßgeblich durch die Sanierungsmaßnahme „Duckwitzstr. 50“ ergibt sich zum 30.09.2019 ein Fehlbetrag in Höhe von 36 T€ sowie 58 T€ in der Prognose. Der Jahresplan in Höhe von 18 T€ wird damit um 76 T€ unterschritten.

## **A. Vermögensplan**

### **Pos. 3 – Zuführung von Rücklagen**

Aufgrund des Fehlbetrages können entgegen der Planung keine Mittel der Rücklage zugeführt werden.

### **Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Siehe Pos. 17 im Erfolgsplan.

### **Pos. 11– Entnahme von Eigenmitteln**

Zur Finanzierung des Fehlbetrages werden Eigenmittel in Höhe von 36 T€ der Rücklage entnommen, bzw. 58 T€ gemäß Jahresprognose.

## **B. Maßnahmenbezogener Investitionsplan**

Investitionen wurden nicht geplant und getätigt.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 30.09.2019												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.039	1.016	23	2	690	1.385	1.355	25	6	1.519	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	299	257	42	16	370	390	343	47	14	754	🔔
	- Erbbau	555	555	0	0	215	740	740	0	0	488	
	- Sonstiges	185	204	-19	-9	105	250	272	-22	-8	277	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	sonstige Erträge	110	101	9	9	69	140	135	5	4	142	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	<b>Summe Erträge</b>	<b>1.149</b>	<b>1.117</b>	<b>32</b>	<b>3</b>	<b>759</b>	<b>1.525</b>	<b>1.490</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>1.661</b>	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	187	212	-25	-12	116	262	283	-21	-7	230	
6	bezogene Leistungen, darunter:	740	1.024	-284	-28	482	1.100	1.365	-265	-19	1.060	🔔
	- Geschäftsbesorgung	491	491	0	0	316	654	654	0	0	633	
7	Abschreibungen	980	1.193	-213	-18	654	1.308	1.590	-282	-18	1.307	🔔
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	257	269	-12	-4	197	350	358	-8	-2	412	
	- Geschäftsbesorgung	94	94	0	0	60	125	125	0	0	121	
9	<b>Summe Aufwand</b>	<b>2.164</b>	<b>2.698</b>	<b>-534</b>	<b>-20</b>	<b>1.449</b>	<b>3.020</b>	<b>3.596</b>	<b>-576</b>	<b>-16</b>	<b>3.009</b>	
10	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.015</b>	<b>-1.581</b>	<b>566</b>	<b>-36</b>	<b>-690</b>	<b>-1.495</b>	<b>-2.106</b>	<b>611</b>	<b>-29</b>	<b>-1.348</b>	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	4	0	4		0	4	0	4		0	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-1.011</b>	<b>-1.581</b>	<b>570</b>	<b>-36</b>	<b>-690</b>	<b>-1.491</b>	<b>-2.106</b>	<b>615</b>	<b>-29</b>	<b>-1.348</b>	
16	sonstige Steuern	41	42	-1	-2	32	56	65	-9	-14	45	
17	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.052</b>	<b>-1.623</b>	<b>571</b>	<b>-35</b>	<b>-722</b>	<b>-1.547</b>	<b>-2.171</b>	<b>624</b>	<b>-29</b>	<b>-1.393</b>	

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 zum 30.09.2019												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	2	754	-752	-100	0	5	1.005	-1.000	-100	0	🔔
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	421	0	421		427	416	0	416		1.474	🔔
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	<b>Summe Mittelverwendung:</b>	<b>423</b>	<b>754</b>	<b>-331</b>	<b>-44</b>	<b>427</b>	<b>421</b>	<b>1.005</b>	<b>-584</b>	<b>-58</b>	<b>1.474</b>	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.052	-1.623	571	-35	-722	-1.547	-2.171	624	-29	-1.393	🔔
8	Abschreibungen	980	1.193	-213	-18	654	1.308	1.590	-282	-18	1.307	🔔
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge	0	0	0		0	0	0	0		0	
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
11	Entnahme von Eigenmitteln	0	689	-689	-100	0	0	926	-926	-100	0	🔔
12	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Erhaltene Drittmittel	0	0	0		0	0	0	0		900	
14	Zuführung aus dem Haushalt	495	495	0	0	495	660	660	0	0	660	
15	<b>Summe Mittelherkunft:</b>	<b>423</b>	<b>754</b>	<b>-331</b>	<b>-44</b>	<b>427</b>	<b>421</b>	<b>1.005</b>	<b>-584</b>	<b>-58</b>	<b>1.474</b>	

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

<b>3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)</b>												
<b>Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen</b>												
<b>Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven</b>												
<b>Zwischenbericht zum 30.09.2019</b>												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
<b>1</b>	<b>Immaterielle Wirtschaftsgüter</b>											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>2</b>	<b>Unbebaute und bebaute Grundstücke</b>											
	2.1. Erschließung Europacenter	0	750	-750	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0	
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	750	-750	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0	
<b>3</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>4</b>	<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>5</b>	<b>Anlagen im Bau (Großprojekte)</b>											
	5.1 Verlagerung US-Army, Neubau Gebäude	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Summe Anlagen im Bau	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>6</b>	<b>Finanzanlagen / Beteiligungen</b>											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>7</b>	<b>übrige Investitionen unter 250 T€</b>											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	2	4	-2	-47	0	5	5	0	0	0	
	<b>Summe Investitionen:</b>	2	754	-752	-100	0	5	1.005	-1.000	-100	0	

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**

Die Umsatzerlöse werden im Jahr 2019 etwas höher als geplant ausfallen.

Aufgrund von Neuvermietungen und Mieterhöhungen haben sich im Berichtszeitraum die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung um 42 T€ erhöht.

#### **Pos. 6 – bezogene Leistungen**

Die im Wirtschaftsplan geplante Summe von 1.365 T€ wird mit ca. 265 T€ unterschritten. Der geplante Rückbau eines nicht sanierungsfähigen Gebäudes (250 T€) wird dieses Jahr nicht mehr durchgeführt, da dieser erst im Falle einer Veräußerung des entsprechenden Grundstückes realisiert werden kann. Ein Verkauf dieses Grundstückes ist im Moment noch nicht abzusehen.

#### **Pos. 7 – Abschreibungen**

Die Abschreibungen liegen mit 980 T€ um 213 T€ unter den Planwerten von 1.193 T€. Die irrtümlich unterlassene Abschreibung für 5 Anlagen in den Jahren 2008 - 2016 sollte ursprünglich mit einem ab 2018 erhöhten Afa-Wert über die Restlaufzeit ausgeglichen werden. Da dies aber nicht zulässig ist, wurde im Dezember 2017 die Abschreibung komplett berichtigt. Somit entfällt die ab 2018 geplante erhöhte Abschreibung.

### **B. Vermögensplan**

#### **Pos. 1 – Investitionen**

Im Berichtszeitraum wurden kaum Investitionen getätigt, so dass es zu einer Abweichung von -752 T€ kommt. Für die Jahre 2018 und 2019 wurden jeweils 1.000 T€ zur Erschließung des Europa-Centers eingeplant. Dieses Grundstück wurde jedoch im November 2018 verkauft. Die geplante Investition zum Bau einer Straße wird nunmehr nicht benötigt. Allerdings muss dafür eine andere Straße auf dem Gelände wieder reaktiviert werden. Die dafür anfallenden Kosten werden im Wirtschaftsplan 2020 aufgenommen.

### **Pos. 3 – Zuführung von Rücklagen**

Aufgrund der fehlenden Investitionen kommt es zu einer rechnerischen Zuführung von Rücklagen (421 T€).

### **Pos. 7 – Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag**

Die positive Abweichung i.H.v. 571 T€ zwischen den Planzahlen i.H.v. -1.623 T€ und den Ist-Zahlen i.H.v. -1.052 T€ im Berichtszeitraum ergibt sich im Wesentlichen aus den erläuterten Positionen des Erfolgsplanes.

### **Pos. 8 – Abschreibungen**

Siehe Erläuterungen zu Pos. 7 (Erfogsplan).

### **Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln**

Siehe Erläuterungen zu Pos. 3 (Vermögensplan).

## **C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan**

### **Pos.2 – unbebaute und bebaute Grundstücke**

Siehe Pos. 1 Vermögensplan.