

Vorlage Nr. 20/148-L/S

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

**Sonstigen Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land) am
23.09.2020**

**Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt/Land);
Zwischenberichte zum 30.06.2020**

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.

Durch die am 11.11.2019 in Kraft getretene Geschäftsverteilung des Senats liegt seitdem die Zuständigkeit und Fachaufsicht für das Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven (Land und Stadt) bei der Senatorin für Wissenschaft und Häfen. Die Zuständigkeit und Fachaufsicht für die übrigen Teilsondervermögen (Gewerbeflächen in Bremen (Land und Stadt), Rennbahngelände (Stadt), Veranstaltungsflächen (Stadt)) liegt wie bisher bei der Senatorin für Wirtschaft, Arbeit und Europa. Zwischen den Ressorts wurde vereinbart, dass die bisherigen Strukturen beibehalten werden sollen. Entsprechend sind die die gesamten Sondervermögen Gewerbeflächen Land und Stadt betreffenden Vorlagen sowohl in der Deputation für Wirtschaft und Arbeit in ihrer Funktion als Sondervermögensausschuss zu behandeln als auch im Ausschuss für die Angelegenheiten

der Häfen im Lande Bremen bzw. im Ausschuss für die Angelegenheiten der stadtbremischen Häfen. Nach § 6 der Gesetze nimmt die Deputation für Wirtschaft und Arbeit die Funktion des jeweiligen Sondervermögensausschusses (auch weiterhin) wahr; den Hafenausschüssen werden die Vorlagen zur Kenntnis gegeben.

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.

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 beigefügt. Bei den Prognosezahlen handelt es sich um vorläufige Werte, die sich im Jahresverlauf noch verändern können.

Die wesentlichen Ergebnisse der Zwischenberichte sind:

Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)

Die Umsatzerlöse liegen im Berichtszeitraum mit 3.304 T€ um 1.306 T€ unter der Planung von 4.610 T€. Für das Gesamtjahr wird eine Abweichung von -1.247 T€ prognostiziert. Ursächlich hierfür sind hinter der Planung zurückbleibende Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken aufgrund der Pandemie-bedingten Zurückhaltung von Unternehmen bei Neuinvestitionen. Gegenüber der Planung im Gesamtjahr geringere Bestandsveränderungen und durch einen nicht eingeplanten Gewinn aus einem Anlagenverkauf erzielte höhere

sonstige Erträge werden die Ertragslage zum Jahresende leicht verbessern, so dass die Abweichung dann lediglich mit -435 T€ prognostiziert wird.

Zu der auf der Aufwandsseite prognostizierten Abweichung von -62 T€ addieren sich ein geringerer Zinsaufwand (-43 T€) sowie geringere Sonstigen Steuern (-78 T€).

Daraus ergibt sich für das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt) ein prognostiziertes Jahresergebnis von -9.874 T€. Dieses liegt damit um 253 T€ unter dem Planwert von 9.621 T€.

Das prognostizierte Jahresergebnis (-9.874 T€) teilt sich auf die Teilsondervermögen wie folgt auf:

- Gewerbeflächen in Bremen (-3.462 T€, Plan: -2.682 T€),
- Rennbahn (-331 T€, Plan -330 T€)
- Veranstaltungsflächen (-6.026 T€, Plan: -6.556 T€),
- Gewerbeflächen in Bremerhaven (-55 T€, Plan: -53 T€).

Der für das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt) insgesamt prognostizierte Jahresfehlbetrag i.H.v. 9.874 T€ wird wesentlich durch die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen (6.322 T€) und dem Saldo aus sonstigen nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen/Erträgen (1.873 T€) beeinflusst. Bei Berücksichtigung der nicht liquiditätswirksamen Beträge wird in 2020 eine negative Liquiditätslage von -1.679 T€ erwartet.

Jahresergebnis	-9.874 T€
+ Abschreibungen	+6.322 T€
+ Saldo sonst. nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen / Erträge	+1.873 T€
= Gesamt	-1.679 T€

Gegenüber der Planung (-365 T€) verschlechtert sich die Liquiditätslage im prognostizierten Jahresergebnis damit um 1.314 T€.

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

Berichtsgröße	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr			
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	Vorjahr
Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	29	29	0	30	31	-1	22
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	4	5	-1	8	9	-1	20
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	731	195	+537	1.041	389	+652	919
- davon neue Arbeitsplätze	St	15	49	-34	55	98	-43	479
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	716	146	+571	986	291	+695	440

Erläuterung:

Erschließung neuer Gewerbeflächen:

Im Berichtszeitraum wurde eine insgesamt 28,6 ha große Nettogewerbefläche im GVZ (BPlan 2153, 2. BA) erschlossen. Der Jahresplanwert wird in der Prognose knapp verfehlt.

Vermarktung von Gewerbeflächen:

Mit den im Berichtszeitraum abgeschlossenen Verträgen wurde der Planwert von 5 ha knapp verfehlt. In der Prognose für das Gesamtjahr wird von der Veräußerung von insgesamt 8 ha Nettogewerbefläche ausgegangen.

Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung:

Die Planwerte sowohl im Berichtszeitraum als für das Gesamtjahr werden in Summe insbesondere durch eine im 1. Halbjahr erfolgte Grundstücksveräußerung im GVZ deutlich überschritten.

Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)

Das Sonstige Sondervermögen Gewerbeflächen (Land) wird gegenüber den Planungen (-2.085 T€) in der Jahresprognose mit einem um 11 T€ niedrigeren Jahresfehlbetrag (-2.074 T€) abschließen.

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
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	0	0	0	14	14	0	6
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	0	0	0	200	200	0	53
- davon neue Arbeitsplätze	St	0	0	0	200	200	0	36
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	0	0	0	0	0	0	17

Erläuterung:

Die Planzahlen werden insgesamt eingehalten

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 30.06.2020 zur Kenntnis.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	3.304	4.610	-1.306	-28	2.923	7.973	9.220	-1.247	-14	11.599	⊖
	- Verkauf von Grundstücken	616	1.843	-1.227	-67	0	2.446	3.685	-1.239	-34	5.754	⊖
	- Vermietung und Verpachtung	2.344	2.351	-7	0	2.506	4.734	4.703	32	1	4.942	
	- Erbbau	217	218	-1	0	220	431	436	-5	-1	436	
	- Sonstiges	127	199	-71	-36	197	362	397	-35	-9	466	
2	Bestandsveränderung	-656	-1.229	573	-47	0	-1.876	-2.457	581	-24	-7.114	⊖
3	sonstige Erträge	232	6	227	4.118	3	242	11	231	2.100	67	⊖
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	2.880	3.387	-507	-15	2.926	6.339	6.774	-435	-6	4.552	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	2.113	2.371	-257	-11	2.186	5.031	4.741	290	6	4.998	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	3.193	3.401	-208	-6	3.310	6.322	6.802	-480	-7	6.725	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	1.763	1.839	-76	-4	1.574	3.804	3.675	129	4	4.579	
	- Geschäftsbesorgung	1.410	1.449	-39	-3	1.205	2.818	2.896	-78	-3	2.682	
9	Summe Aufwand	7.069	7.611	-541	-7	7.070	15.157	15.218	-62	0	16.302	
10	Betriebsergebnis	-4.189	-4.224	35	-1	-4.144	-8.818	-8.444	-374	4	-11.751	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		18	0	0	0		18	
13	Zinsaufwand	-43	0	-43		59	-43	0	-43		64	⊖
19	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
21	Ergebnis nach Steuern	-4.146	-4.224	78	-2	-4.185	-8.775	-8.444	-331	4	-11.796	
20	sonstige Steuern	766	764	3	0	846	1.099	1.177	-78	-7	1.186	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.912	-4.988	75	-2	-5.032	-9.874	-9.621	-253	3	-12.982	

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen Stadt

Zwischenbericht zum 30.06.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	306	1.025	-719	-70	1.811	2.069	2.050	19	1	2.973	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	6.019	18.317	-12.297	-67	16.358	15.430	36.633	-21.203	-58	23.170	
3	Zuführungen von Rücklagen	0	0	0		273	230	0	230		193	
4	Kredittilgung	0	0	0		171	0	0	0		342	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		3.500	
6	Abführung zwischen den Teilvermögen	0	0	0		194	0	0	0		898	
7	Summe Mittelbedarf:	6.326	19.342	-13.016	-67	18.807	17.729	38.683	-20.954	-54	31.076	
8	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.912	-4.810	-102	2	-5.032	-9.874	-9.621	-253	3	-12.929	
9	Abschreibungen	3.193	3.401	-208	-6	3.310	6.322	6.802	-480	-7	6.725	
10	Restbuchwerte Anlagenabgänge	434	0	434		8	434	0	434		46	
11	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	655	1.229	-574	-47	-1	1.873	2.454	-581	-24	7.106	
12	Entnahme von Eigenmitteln	6.290	10.083	-3.793	-38	19.629	2.753	20.170	-17.417	-86	18.168	
13	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
14	Erhaltene Drittmittel	0	5.947	-5.947	-100	232	9.823	11.893	-2.070	-17	5.670	
15	Zuführung aus dem Haushalt	666	3.492	-2.826	-81	467	6.397	6.985	-587	-8	5.393	
16	Zuführung zwischen den Teilvermögen	0	0	0		194	0	0	0		898	
17	Summe Mittelherkunft:	6.326	19.342	-13.016	-67	18.807	17.729	38.683	-20.954	-54	31.076	

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

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

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.479	2.723	-1.244	-46	1.018	4.217	5.445	-1.228	-23	7.718	
	- Verkauf von Grundstücken	616	1.843	-1.227	-67	0	2.446	3.685	-1.239	-34	5.754	
	- Vermietung und Verpachtung	693	709	-16	-2	845	1.434	1.418	16	1	1.622	
	- Erbbau	170	171	-1	-1	173	337	342	-5	-1	342	
	- Sonstiges	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Bestandsveränderung	-656	-1.229	573	-47	0	-1.876	-2.457	581	-24	-7.116	
3	sonstige Erträge	232	4	228	5.700	3	239	8	231	2.888	60	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Gesamtleistung	1.055	1.498	-443	-30	1.021	2.580	2.996	-416	-14	662	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	766	969	-203	-21	931	2.285	1.938	347	18	2.247	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Abschreibungen	319	350	-31	-9	352	623	699	-76	-11	739	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	1.274	1.262	12	1	1.080	2.695	2.524	171	7	2.835	
	- Geschäftsbesorgung	1.049	1.088	-39	-4	885	2.097	2.175	-78	-4	2.041	
9	Summe Aufwand	2.359	2.581	-222	-9	2.363	5.603	5.161	442	9	5.821	
10	Betriebsergebnis	-1.304	-1.083	-222	20	-1.342	-3.023	-2.165	-858	40	-5.159	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Zinserträge	0	0	0	0	18	0	0	0	0	18	
13	Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-55	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Ergebnis nach Steuern	-1.304	-1.083	-222	20	-1.324	-3.023	-2.165	-858	40	-5.086	
16	sonstige Steuern	436	436	0	0	517	439	517	-78	-15	526	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.740	-1.519	-222	15	-1.841	-3.462	-2.682	-780	29	-5.612	

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 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	0	0	0		108	0	0	0		108	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	6.019	18.317	-12.297	-67	16.265	15.430	36.633	-21.203	-58	23.444	
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		3.500	
6	Abführung an das TSV Veranstaltungsflächen	0	0	0		0	0		0		430	
7	Abführung an das Teilsondervermögen Rennbahn	0	0	0		194	0		0		468	
8	Summe Mittelbedarf	6.019	18.317	-12.297	-67	16.567	15.430	36.633	-21.203	-58	27.950	
9	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.740	-1.341	-399	30	-1.841	-3.462	-2.682	-780	29	-5.612	
10	Abschreibungen	319	350	-31	-9	352	623	699	-76	-11	739	
11	Restbuchwerte Anlagenabgänge	434	0	434		8	434	0	434		46	
12	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge	655	1.229	-574	-47	2	1.873	2.454	-581	-24	7.113	
13	Entnahme von Eigenmitteln	6.231	10.014	-3.783	-38	17.566	2.610	20.030	-17.420	-87	16.535	
14	Kreditaufnahme	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Erhaltene Drittmittel	0	5.947	-5.947	-100	232	9.823	11.893	-2.070	-17	5.670	
	14.1 für bewilligte Maßnahmen	0	4.912	-4.912	-100	232	9.823	9.823	0	0	5.670	
	14.1.1 davon GRW	0	4.912	-4.912	-100	232	9.823	9.823	0	0	5.670	
	14.1.1.1 GVZ	0	332	-332	-100	0	663	663	0	0	2.415	
	14.1.1.2 GHB	0	1.873	-1.873	-100	156	3.745	3.745	0	0	2.055	
	14.1.1.3 BIP	0	2.708	-2.708	-100	76	5.415	5.415	0	0	1.200	
	14.1.1.4 Sanierung Richard-Dunkel-Straße	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.1.2 davon EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.1.2.1 TPU	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.1.2.2 BWK / Vulkan-West	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.2 für geplante Maßnahmen	0	1.035	-1.035	-100	0	0	2.070	-2.070	-100	0	
	14.2.1 davon GRW	0	1.035	-1.035	-100	0	0	2.070	-2.070	-100	0	
	14.2.1.1 GVZ	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.2.1.2 GHB	0	900	-900	-100	0	0	1.800	-1.800	-100	0	
	14.2.1.3 Bayernstraße (Erweiterung)	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.2.1.4 BIP	0	0	0		0	0	0	0		0	
	14.2.1.5 Airport-Stadt (Verl. Hanna-Kunath-Str.)	0	135	-135	-100	0	0	270	-270	-100	0	
	14.2.2 davon EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0	
16	Zuführung aus dem Haushalt	120	2.119	-1.999	-94	248	3.529	4.239	-710	-17	3.459	
	16.1 für bewilligte Maßnahmen	120	1.704	-1.584	-93	248	3.529	3.409	120	4	3.459	
	16.1.1 Airport-Stadt	0	0	0		209	0	0	0		531	
	16.1.2 GVZ	0	22	-22	-100	0	44	44	0	0	1.607	
	16.1.3 TPU	0	0	0		32	0	0	0		32	
	16.1.4 GHB	0	0	0		7	0	0	0		629	
	16.1.5 BWK / Vulkan-West	0	287	-287	-100	0	575	575	0	0	0	
	16.1.6 BIP	0	69	-69	-100	0	138	138	0	0	149	
	16.1.7 Nußhorn	0	98	-98	-100	0	196	196	0	0	24	
	16.1.8 Sanierung BWK-Gebäude	120	0	120		0	120	0	120		487	
	16.1.9 Liquiditätsrückführung	0	1.228	-1.228	-100	0	2.456	2.456	0	0	0	
	16.2 für geplante Maßnahmen	0	415	-415	-100	0	0	830	-830	-100	0	
	16.2.1 Airport-Stadt	0	15	-15	-100	0	0	30	-30	-100	0	
	16.2.2 GHB	0	350	-350	-100	0	0	700	-700	-100	0	
	16.2.3 BWK	0	25	-25	-100	0	0	50	-50	-100	0	
	16.2.4 Güterbahnhof - Planung Brandschutz	0	25	-25	-100	0	0	50	-50	-100	0	
17	Summe Mittelherkunft:	6.019	18.317	-12.297	-67	16.567	15.430	36.633	-21.203	-58	27.950	

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen

Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremen

Zwischenbericht zum 30.06.2020

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter										
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0				0			0
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke										
2.1	Grunderwerb (SVG)	837	2.934	-2.097	-71	452	837	5.867	-5.030	-86	687
2.1.1	bewilligte Maßnahmen	837	413	425	103	452	837	825	12	1	687
2.1.1.1	GVZ	0	0	0		225	0	0	0		225
2.1.1.2	Blumenthal	0	0	0		78	0	0	0		78
2.1.1.3	Reedeich	0	0	0		110	0	0	0		110
2.1.1.4	Science Park	0	0	0		0	0	0	0		199
2.1.1.5	Ankauf W+F Franke GmbH	823	413	411	100	0	823	825	-2	-0	0
2.1.1.6	sonstiger Grunderwerb	14	0	14		39	14	0	14		75
2.1.2	geplante Maßnahmen	0	2.521	-2.521	-100	0	0	5.042	-5.042	-100	0
2.1.2.1	Steindamm 2. BA	0	175	-175	-100	0	0	350	-350	-100	0
2.1.2.2	Hanna-Kunath-Straße Flächenübertragung	0	1.096	-1.096	-100	0	0	2.192	-2.192	-100	0
2.1.2.3	BWK Ankauf ehem. Betriebsleiterwohnung	0	200	-200	-100	0	0	400	-400	-100	0
2.1.2.4	Runder Tisch Oeversberg - Optionsrecht	0	800	-800	-100	0	0	1.600	-1.600	-100	0
2.1.2.5	Ausübung Wiederkaufsrecht	0	250	-250	-100	0	0	500	-500	-100	0
2.2	Gebäudesanierung	227	450	-223	-50	176	428	900	-472	-52	278
2.2.1	bewilligte Maßnahmen	227	66	161	244	176	428	132	296	224	278
2.2.1.1	Sanierung BWK-Gebäude	227	66	161	244	176	428	132	296	224	278
2.2.1.1.1	Gebäude 43/44	205	30	175	583	36	371	60	311	518	46
2.2.1.1.1.1	Gebäude 43/44 - GF	8	30	-22	-73	6	8	60	-52	-87	7
2.2.1.1.1.2	Gebäude 43/44 - SB	197	0	197		30	363	0	363		39
2.2.1.1.2	Gebäude 56 - GF	0	3	-3	-100	0	0	5	-5	-100	0
2.2.1.1.3	Gebäude 91 - GF	0	0	0		0	0	0	0		0
2.2.1.1.4	Gebäude 118 - GF	0	0	0		0	0	0	0		0
2.2.1.1.5	Gebäude 132	22	0	22		140	22	0	22		232
2.2.1.1.5.1	Gebäude 132 - GF	13	0	13		122	13	0	13		201
2.2.1.1.5.2	Gebäude 132 - SVG	9	0	9		18	9	0	9		31
2.2.1.1.6	Gebäude 138 - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
2.2.1.1.7	Gebäude 221/230/240 - GF	0	34	-34	-100	0	35	67	-32	-48	0
2.2.2	geplante Maßnahmen	0	384	-384	-100	0	0	768	-768	-100	0
2.2.2.1	Sanierung Bahnhof Vegesack (Planung) - SVG	0	200	-200	-100	0	0	400	-400	-100	0
2.2.2.2	Havenhaus - SVG	0	150	-150	-100	0	0	300	-300	-100	0
2.2.2.3	Gebäude 230/240 - SVG	0	34	-34	-100	0	0	68	-68	-100	0
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	1.064	3.384	-2.320	-69	628	1.265	6.767	-5.502	-81	965
3	Maschinen und technische Anlagen										
3.1	Ankauf Boot Vegesacker Hafen	0	0	0		0	0	0	0		11
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0		11
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
4.1	Umprogrammierung Software PMS	0	0	0		17	0	0	0		17
4.2	Errichtung Zaunanlage Güterbahnhof	0	0	0		91	0	0	0		91
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0		108	0	0	0		108
5	Finanzanlagen / Beteiligungen										
5.1	bewilligte Maßnahmen	4.955	12.103	-7.148	-59	15.637	13.985	24.206	-10.221	-42	22.468
5.1.1	Airport-Stadt	59	157	-98	-62	398	214	314	-100	-32	398
5.1.1.1	Verlängerung Hanna-Kunath-Straße - GF	59	157	-98	-62	398	214	314	-100	-32	398
5.1.1.2	Verlängerung Hanna-Kunath-Straße - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.2	GVZ Bremen	1.907	3.151	-1.244	-39	11.965	2.681	6.301	-3.620	-57	15.237
5.1.2.1	GVZ - GRW	499	2.157	-1.658	-77	872	1.902	4.313	-2.411	-56	2.060
5.1.2.2	GVZ - BKF/BKF-Ersatz	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.2.3	GVZ - GF	1.383	466	917	197	6.051	1.954	932	1.022	110	6.934
5.1.2.4	GVZ - SVG	25	528	-503	-95	5.042	-1.175	1.056	-2.231	-211	6.243
5.1.3	Technologiepark Universität	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.3.1	TPU - EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.3.2	TPU - GF	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.4	Gewerbepark Hansalinie	2.029	3.932	-1.902	-48	911	6.613	7.863	-1.250	-16	3.226
5.1.4.1	GHB-Erweiterung BS 2	841	3.151	-2.310	-73	572	3.568	6.302	-2.734	-43	2.426
5.1.4.1.1	GHB-Erweiterung BS 2 - GRW	72	1.891	-1.818	-96	156	1.082	3.781	-2.699	-71	1.344
5.1.4.1.2	GHB-Erweiterung BS 2 - GF	12	189	-177	-94	31	557	378	179	47	1.083
5.1.4.1.3	GHB-Erweiterung BS 2 - SVG	757	1.072	-315	-29	385	1.929	2.143	-214	-10	0
5.1.4.2	GHB-Erweiterung BS 3	1.188	439	749	171	339	2.362	878	1.484	169	800
5.1.4.2.1	GHB-Erweiterung BS 3 - GRW	369	211	158	75	305	1.274	422	852	202	579
5.1.4.2.2	GHB-Erweiterung BS 3 - GF	547	21	526	2.505	9	547	42	505	1.202	195
5.1.4.2.3	GHB-Erweiterung BS 3 - SVG	272	207	65	31	25	541	414	127	31	26
5.1.4.3	GHB-Erweiterung BS 4	0	342	-342	-100	0	683	683	0	0	0
5.1.4.2.1	GHB-Erweiterung BS 4 - GRW	0	310	-310	-100	0	620	620	0	0	0
5.1.4.2.2	GHB-Erweiterung BS 4 - GF	0	32	-32	-100	0	63	63	0	0	0
5.1.4.2.3	GHB-Erweiterung BS 4 - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.5	Bayernstraße	0	0	0		131	0	0	0		133
5.1.5.1	Bayernstraße - GF	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.5.2	Bayernstraße - SVG	0	0	0		131	0	0	0		133
5.1.6	BWK / Vulkan West	156	226	-70	-31	8	327	451	-124	-27	56
5.1.6.1	BWK - EFRE	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.6.2	BWK - GF	156	226	-70	-31	8	327	451	-124	-27	56
5.1.7	Steindamm - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.8	Bremer Vulkan	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.8.1	Vulkan - BKF/BKF-Ersatz	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.8.2	Vulkan - GF	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.8.3	Vulkan - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.9	Bremer Industriepark	791	4.525	-3.733	-83	2.217	4.089	9.049	-4.960	-55	3.146
5.1.9.1	Bremer Industriepark BM 1-4	135	15	121	831	16	427	29	398	1.372	37
5.1.9.1.1	GRW	0	0	0		11	0	0	0		11
5.1.9.1.2	GF	135	15	121	831	4	427	29	398	1.372	25
5.1.9.1.3	SVG	0	0	0		1	0	0	0		1
5.1.9.2	Bremer Industriepark BM 5	652	3.454	-2.802	-81	2.201	3.648	6.908	-3.260	-47	3.107
5.1.9.2.1	GRW	475	1.639	-1.163	-71	7	3.391	3.277	114	3	34
5.1.9.2.2	GF	0	1.816	-1.816	-100	0	0	3.631	-3.631	-100	0
5.1.9.2.3	SVG	177	0	177		2.194	257	0	257		3.073
5.1.9.3	Bremer Industriepark BM 6	4	1.056	-1.052	-100	0	14	2.112	-2.098	-99	2
5.1.9.3.1	GRW	4	816	-812	-100	0	13	1.631	-1.618	-99	2
5.1.9.3.2	GF	0	91	-91	-100	0	1	181	-180	-99	0
5.1.9.3.3	SVG	0	150	-150	-100	0	0	300	-300	-100	0
5.1.10	Nußhorn - GF	13	100	-87	-87	3	33	200	-167	-84	4
5.1.11	Sanierung Richard-Dunkel-Straße	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.11.1	Sanierung Richard-Dunkel-Straße - GRW	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.11.2	Sanierung Richard-Dunkel-Straße - SVG	0	0	0		0	0	0	0		0
5.1.12	BPO - SVG	0	14	-14	-100	0	28	28	0	0	264
5.1.13	Niedervielander Straße - SVG	0	0	0		4	0	0	0		4

lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
	5.2 geplante Maßnahmen	0	2.740	-2.740	-100	0	0	5.480	-5.480	-100	0
	5.2.1 BWK, Fortführung Erschließung (Planung) - GF	0	25	-25	-100	0	0	50	-50	-100	0
	5.2.2 Steindamm 2. BA (Ausführung) - GF	0	150	-150	-100	0	0	300	-300	-100	0
	5.2.3 Airport-Stadt	0	390	-390	-100	0	0	780	-780	-100	0
	5.2.3.1 Verlängerung Hanna-Kunath-Straße (Ausführung)	0	390	-390	-100	0	0	780	-780	-100	0
	5.2.3.1.1 - GRW	0	135	-135	-100	0	0	270	-270	-100	0
	5.2.3.1.2 - GF	0	15	-15	-100	0	0	30	-30	-100	0
	5.2.3.1.3 - SVG	0	240	-240	-100	0	0	480	-480	-100	0
	5.2.4 GHB Erweiterung BS 3	0	1.250	-1.250	-100	0	0	2.500	-2.500	-100	0
	5.2.4.1 - GRW	0	900	-900	-100	0	0	1.800	-1.800	-100	0
	5.2.4.2 - GF	0	350	-350	-100	0	0	700	-700	-100	0
	5.2.5 Runder Tisch Oeversberg	0	900	-900	-100	0	0	1.800	-1.800	-100	0
	5.2.5.1 Rückzahlung GRW - SVG	0	800	-800	-100	0	0	1.600	-1.600	-100	0
	5.2.5.2 Planung - SVG	0	100	-100	-100	0	0	200	-200	-100	0
	5.2.6 Güterbahnhof, Brandschutz - GF	0	25	-25	-100	0	0	50	-50	-100	0
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	4.955	14.843	-9.888	-67	15.637	13.985	29.686	-15.701	-53	22.468
6	Übrige Investitionen unter 250 T€										
	6.1 Planungsmittel pauschal - SVG	0	75	-75	-100	0	150	150	0	0	0
	6.2 Pilotprojekte Bestandsentwicklung - SVG	0					30	30	0	0	0
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	75	-75	-100	0	180	180	0	0	0
	Summe Investitionen	6.019	18.302	-12.282	-67	16.373	15.430	36.633	-21.203	-58	23.552

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 1.479 T€ generiert. Der Plan in Höhe von 2.723 T€ wurde damit um 1.244 T€ unterschritten. Dies liegt an den fehlenden Erlösen aus Grundstücksverkäufen (Plan: 1.843 T€, Ist: 616 T€). Die Prognose für das Gesamtjahr in Höhe von 2.446 T€ unterschreitet den Jahresplan dann um 1.239 T€ (-34 %). Details des Saldos von Über- und Unterschreitungen einzelner Gewerbegebiete finden sich in der nachfolgenden Tabelle:

	Ist 30.06.	Prognose 2020		Plan 2020	
	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in ha)	(in Mio. €)	(in ha)
Airport-Stadt	0,04	0,04	0,00	0,80	1,00
Güterverkehrszentrum	0,46	2,22	8,00	1,71	5,50
Technologiepark	0,00	0,00	0,00	0,55	0,50
Vulkan-West/BWK	0,00	0,01	0,00	0,15	0,50
Steindamm	0,00	0,07	0,20	0,06	0,20
Restbestand	0,11	0,11	0,13	0,42	1,00
SUMME VERKÄUFE	0,61	2,45	8,33	3,69	8,70

Im Bereich Vermietung und Verpachtung wurden Mindereinnahmen gegenüber Plan in Höhe von 16 T€ erzielt (Plan: 709 T€, Ist: 693 T€).

Dies ist insbesondere auf geringere Buchungen von Nebenkosten in Höhe von 102 T€ zurückzuführen (Plan: 139 T€).

Demgegenüber stehen um 21 T€ höhere Einnahmen aus den Nettomieten von Gewerbeflächen, die zum Verkauf bestimmt sind, denen aber wegen Unplanbarkeit kein Planwert gegenübersteht.

Für 2020 werden insgesamt Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung in Höhe von 1.434 T€ prognostiziert. Der Plan in Höhe von 1.418 T€ wird damit um 16 T€ überschritten (+1 %).

Die Einnahmen aus Erbbaurechten in Höhe von 170 T€ erfolgten gemäß Plan. Durch den Abgang eines Erbbaurechts weicht die Prognose in Höhe von 337 T€ um 5 T€ vom Plan ab.

Insgesamt werden für 2020 Umsatzerlöse in Höhe von 4.217 T€ erwartet. Der Plan in Höhe von 5.445 T€ wird damit aufgrund der geringeren Erlöse aus Grundstücksverkäufen um 1.228 T€ unterschritten (-23 %).

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 geringeren Erlöse aus Grundstücksverkäufen wurde auch die Prognose der Bestandsveränderungen angepasst. Diese weicht mit -1.876 T€ um 581 T€ vom Plan (-2.457 T€) ab.

Pos. 3 – sonstige Erträge

Bei der Position sonstige Erträge handelt es sich um nicht regelmäßig auftretende Geschäftsvorfälle, so dass für diese Position im Wirtschaftsplan mit Ausnahme der Weiterberechnung von Jahresabschlussprüfungskosten an die anderen Teilsondervermögen in Höhe von 5 T€ sowie den Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 3 T€ keine Beträge eingeplant wurden. Der Sonderposten wurde gebildet, da für Voruntersuchungen für eine neue Nutzung des BWK-Gebäudes 43/44 (Berufsbildende Schule) Mittel der Senatorin für Kinder und Bildung zugeführt wurden.

Bei den im Berichtszeitraum erzielten Erträgen in Höhe von 232 T€ handelt es sich neben dem erzielten Gewinn aus einem Anlagenverkauf in Höhe von 220 T€ um Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens in Höhe von 2 T€ sowie Einnahmen aus Nebenkosten aus Vorjahren in Höhe von 10 T€. In der Prognose wird von sonstigen Erträgen in Höhe von 239 T€ ausgegangen.

Die prognostizierte Ertragslage liegt mit 2.580 T€ um 416 T€ unter der Planung von 2.996 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 766 T€ gebucht, geplant waren 969 T€ (-21 %).

Für die notwendige Sanierung des Außenputzes des Hafenmeisterhauses am Vegesacker Hafen sowie den Ersatz des davor errichteten Baumwalls durch einen Steinwall werden im laufenden Jahr noch 20 T€ benötigt.

Weitere 8 T€ fallen für eine Machbarkeitsstudie für das Güterbahnhofsgelände zur Verbesserung der Erschließung sowie zur Verlegung der Oldenburger Kurve an.

Beide Maßnahmen waren in Vorjahren eingeplant.

Da die Vegesacker Hafenbrücke erhebliche Mängel im Bereich der elektronischen Anlage sowie der Steuerungseinrichtung aufweist ist eine kurzfristige Behebung der Mängel für den Weiterbetrieb zwingend erforderlich. Hierfür werden 295 T€ benötigt.

Hinzu kommen nicht eingeplante Instandhaltungskosten aus Versicherungsschäden in Höhe von 26 T€

Die Prognose für die bezogenen Leistungen in 2020 liegt mit insgesamt 2.285 T€ um 347 T€ über dem Plan (Plan: 1.938 T€, +18 %).

Pos. 7 – Abschreibungen

Da nach der Aufstellung des Wirtschaftsplans Anlagen verkauft wurden, liegen die Abschreibungen zum 30.06.2020 in Höhe von 319 T€ um 31 T€ unter dem Plan. Für das Gesamtjahr werden Abschreibungen in Höhe von 623 T€ erwartet (Plan: 699 T€, -11 %).

Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand fällt zum 30.06.2020 mit 1.274 T€ um 12 T€ höher aus als geplant.

Mit Aufstellung des Gewerbeentwicklungsprogramms der Stadt Bremen 2030 (GEP) wurde neben einer Studie zur Weiterentwicklung der Logistik im GEP 2030 sowie zur Bedeutung der Logistik und von Logistikimmobilien für Bremen auch eine Studie über Nachverdichtungspotentiale in Gewerbegebieten mit vertiefender Betrachtung des Technologieparks Bremen und der Airport-Stadt Bremen beauftragt. Von den hierfür veranschlagten Mitteln von insgesamt 299 T€ werden in 2020 voraussichtlich 188 T€ benötigt. Die beauftragten Studien wurden nach Aufstellung des Wirtschaftsplans bewilligt.

Hinzu kommt der gebuchte Verlust eines Verkaufs aus dem Anlagevermögen

(Grundstücksverkauf BWK-Gelände) in Höhe von 60 T€.

Die Geschäftsbesorgungsvergütung an die WFB Wirtschaftsförderung Bremen GmbH fällt im Berichtszeitraum mit 1.049 T€ um 39 T€ niedriger aus als geplant. Die Abweichung resultiert aus einer Anpassung der Geschäftsbesorgungsvergütung der WFB Wirtschaftsförderung Bremen GmbH. Die Prognose für die Geschäftsbesorgungsvergütung fällt mit 2.097 T€ um 78 T€ geringer aus als geplant.

Insgesamt übersteigt die Prognose mit 2.695 T€ den Plan in Höhe von 2.524 T€ damit um 171 T€ (+7 %).

Die vorgenannten Positionen ergeben zum 30.06.2020 einen Aufwand in Höhe von 2.359 T€ und unterschreiten den Plan damit um 222 T€ Für das Gesamtjahr wird mit 5.603 T€ von einem um 442 T€ höheren Aufwand gerechnet (+9 %).

Pos. 16 – sonstige Steuern

Die Position sonstige Steuern beinhaltet ausschließlich Grundsteuern, die bereits in der ersten Jahreshälfte in Höhe von 436 T€ anfallen und gebucht wurden. Der Jahresplanwert in Höhe von 517 T€ wird aufgrund von Abgängen um 78 T€ unterschritten (-15 %).

Pos. 17 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Maßgeblich durch die geringeren Umsatzerlöse fällt das Ist mit -1.740 T€ um 222 T€ schlechter aus als geplant. Insgesamt weicht das Jahresergebnis mit voraussichtlich -3.462 T€ um -780 T€ vom Jahresplan (-2.682 T€) ab.

B. Vermögensplan

Pos. 2 – Mittelverwendung Umlaufvermögen

Diese Position stellt eine Aufsummierung der im maßnahmenbezogenen Investitionsplan unter Pos. 2 (Unbebaute und bebaute Grundstücke), Pos. 5 (Finanzanlagen / Beteiligungen) und Pos. 6 (Übrige Investitionen unter 250 T€) aufgeführten Maßnahmen dar.

Im Berichtszeitraum ergibt sich gegenüber dem Planwert in Höhe von 18.317 T€ eine Abweichung in Höhe von -12.297 T€. In der Gesamtjahresprognose wird sich diese Abweichung auf -21.203 T€ erhöhen. Im Folgenden wird auf die maßgeblichen Positionen des maßnahmenbezogenen Investitionsplans eingegangen:

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

Für die beschlossene Ausübung eines Wiederkaufsrechtes waren 825 T€ veranschlagt, benötigt wurden 823 T€. Weitere 14 T€ resultieren aus sonstigen Anschaffungskosten.

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

Für die Sanierung des BWK-Gebäudes 43/44 waren für 2020 bewilligte Maßnahmen in Höhe von 60 € vorgesehen. Durch zeitliche Verschiebungen und Mehrkosten werden im Berichtsjahr noch 371 T€ benötigt.

Insbesondere für die Instandsetzung der technischen Anlagen werden für das Objekt BWK-Gebäude 132 in 2020 noch rd. 22 T€ und für das Objekt BWK-Gebäude 230/240 rd. 35 T€ benötigt.

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

Im Erschließungsbereich werden 2020 voraussichtlich für rd. 13.985 T€ Investitionen getätigt. Geplant waren 24.206 T€ für beschlossene Maßnahmen und 5.480 T€ für geplante Maßnahmen, insgesamt somit ein Betrag von 29.686 T€.

Die prognostizierte Planunterschreitung von zusammen 15.701 T€ resultiert aus Über- und Unterschreitungen von Maßnahmen einzelner Gewerbegebiete und ergibt sich aus nachstehender Tabelle:

	Ist 30.06.20 (in Mio. €)	Prognose 2020 (in Mio. €)	Plan 2020 (in Mio. €)
Güterverkehrszentrum	1,91	2,68	6,30
Gewerbepark Hansalinie	2,03	6,61	10,36
BWK/Vulkan-West	0,16	0,33	0,50
Steindamm	0,00	0,00	0,30
Bremer Industrie-Park	0,79	4,09	9,05
Hanna-Kunath-Straße	0,06	0,21	1,09
Sonstiges	0,01	0,07	2,09
Summe	4,96	13,99	29,69

Pos. 9 – Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Siehe Erfolgsplan Pos. 17.

Pos. 10 – Abschreibungen

Siehe Erfolgsplan Pos. 7.

Pos. 11 – Restbuchwerte Anlagenabgänge

Da Grundstücksverkäufe generell aus dem Umlaufvermögen vorgesehen sind und die Planung somit im Erfolgsplan dargestellt wird, kommt es in 2020 aufgrund eines Verkaufs aus dem Anlagevermögen sowie einer Besitzübertragung an das SV Immobilien und Technik bei der Position Restbuchwerte Anlagenabgänge zu einer entsprechenden Abweichung (+434 T€).

Pos. 12 – 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. 13 – Entnahme von Eigenmitteln

Die bisher getätigten Investitionen wurden aus bereits im Vorjahr erhaltenen Dritt- und Haushaltsmitteln, die der Rücklage zugeführt wurden, finanziert. Da die Investitionen weit unter Plan liegen, wurden im Berichtszeitraum statt der geplanten Entnahme aus Eigenmitteln in Höhe von 10.014 T€ lediglich 6.231 T€ benötigt. Insgesamt wird für 2020 mit einer Entnahme aus Eigenmitteln in Höhe von 2.610 T€ gerechnet. Der Plan wird damit um 17.420 T€ unterschritten.

Pos. 15 – Erhaltene Drittmittel

Im Berichtszeitraum wurden noch keine Drittmittel abgefordert.

Insgesamt werden für 2020 Drittmittel in Höhe von 9.823 T€ erwartet.

Pos. 16 – Zuführung aus dem Haushalt

Nach Bewilligung weiterer Planungsmittel durch das Bildungsressort für einen Berufsschulcampus Nord auf dem BWK-Gelände erfolgte eine Zuführung in Höhe von 120 T€

Insgesamt werden für 2020 Haushaltsmittel in Höhe von 3.529 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 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)												
1	Umsatzerlöse, davon:	12	11	2	14	10	21	21	0	0	21	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	12	11	2	14	10	21	21	0	0	21	
	- 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		2	
3	sonstige Erträge	0	1	-1	-100	0	1	1	0	0	1	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Gesamtleistung	12	11	1	9	10	22	22	0	0	24	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	4	28	-24	-85	12	55	55	0	0	72	⊕
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	122	122	1	0	119	244	243	1	0	242	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	14	23	-9	-38	2	45	45	0	0	675	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
9	Summe Aufwand	140	172	-32	-18	133	344	343	1	0	989	
10	Betriebsergebnis	-128	-161	33	-20	-123	-322	-321	-1	0	-965	
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	Ergebnis nach Steuern	-128	-161	33	-20	-123	-322	-321	-1	0	-965	
16	sonstige Steuern	7	5	3	56	6	9	9	0	0	9	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-135	-165	30	-18	-129	-331	-330	-1	0	-974	⊕

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 30.06.2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	1	0	1		37	1	0	1		34	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		93	0	0	0		-274	
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		273	0	0	0		193	
4	Kredittilgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	Summe Mittelbedarf	1	0	1		403	1	0	1		-47	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-135	-165	30	-18	-129	-331	-330	-1	0	-974	
8	Abschreibungen	122	122	1	0	119	244	243	1	0	242	
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		-2	
11	Entnahme von Eigenmitteln	14	44	-30	-68	0	88	87	1	1	0	
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		219		0	0		219	
15	Zuführung vom TSV Gewerbeflächen		0	0		194		0	0		468	
16	Summe Mittelherkunft:	1	0	1		403	1	0	1		-47	

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)											
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen											
Teilsondervermögen: Rennbahn											
Zwischenbericht zum 30.06.2020											
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr				
		Ist	Plan	Abw. abs.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw.	Abw. in %	Vorjahr
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter										
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0					0		0
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke										
	2.1 Ankauf Clubhaus Rennbahn		0	0		0			0		0
	2.2 Gebäudesanierung		0	0		0			0		0
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	0	0		0	0	0	0		0
3	Maschinen und technische Anlagen										
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0	0	0		0
4	Andere Anlagen, Betriebs- und										
	4.1 Ankauf Traktor	0	0	0		37	0		0		34
	4.2 Sonstiges	1	0	1		0	1		1		0
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	1	0	1		37	1	0	1		34
5	Finanzanlagen / Beteiligungen										
	5.1 bewilligte Maßnahmen	0	0	0		93	0	0	0		-274
	5.1.1 Projektsteuerung WFB	0	0	0		43	0		0		-64
	5.1.2 Moderation	0	0	0		0	0		0		-21
	5.1.3 Planung / Machbarkeitsstudie	0	0	0		42	0		0		-184
	5.1.4 Öffentlichkeitsarbeit / Marketing	0	0	0		8	0		0		-5
	5.1.5 Ideenwerkstatt	0	0	0		0	0		0		0
	5.2 geplante Maßnahmen	0	0	0			0		0		0
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0		93	0	0	0		-274
6	Übrige Investitionen unter 250 T€										
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	0	0	0		0	0	0	0		0
	Summe Investitionen	1	0	1		130	1	0	1		-240

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

Erläuterungen zu Anlage 1.2 - Einzelbericht Teilsondervermögen Rennbahn

A. Erfolgsplan

Pos. 1 – Umsatzerlöse

Durch die Flächenvermietung an das dort ansässige Hotel wurden im Berichtszeitraum Einnahmen in Höhe von 12 T€ generiert. Die Prognose in Höhe von 21 T€ entspricht dem Plan.

Pos. 3 – sonstige Erträge

Die sonstigen geplanten Erträge in Höhe von 1 T€ resultieren aus Nutzungsgebühren der Parkplatzfläche.

Pos. 4 – Gesamtleistung

Im Berichtszeitraum beträgt die Gesamtleistung 12 T€. Die Prognose sieht die Einhaltung des Plans in Höhe von 22 T€ vor.

Pos. 6 – bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen betreffen die Bewirtschaftung des Geländes wie laufende Instandhaltung und Grünpflege. Im ersten Halbjahr wurden hierfür lediglich 4 T€ benötigt. Für das Gesamtjahr wird von der Erreichung des Plans in Höhe von 55 T€ ausgegangen.

Pos. 7 – Abschreibungen

Die Abschreibungen in Höhe von 122 T€ bzw. 244 T€ in der Prognose werden im Wesentlichen durch die Sitztribüne bestimmt.

Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand

Für die Verwaltung des Geländes wurden im Berichtszeitraum 14 T€ benötigt (Plan: 23 T€). Die Prognose in Höhe von 45 T€ entspricht dem Plan.

Pos. 9 – Summe Aufwand

Die bezogenen Leistungen, die Abschreibungen und der sonstige betriebliche Aufwand ergeben in Summe zum 30.06.2020 einen Aufwand in Höhe von 140 T€ sowie 344 T€ für das Gesamtjahr.

Pos. 10 – Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis fällt zum 30.06.2020 um 33 T€ höher aus als geplant. Die Prognose beläuft sich auf -322 T€.

Pos. 16 – sonstige Steuern

Die Position sonstige Steuern beinhaltet ausschließlich Grundsteuern in Höhe von 9 T€

Pos. 17 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Da den Aufwendungen und Abschreibungen lediglich Mieteinnahmen in Höhe von 12 T€ im Berichtszeitraum sowie 21 T€ im Gesamtjahr gegenüber stehen werden, ist das Ergebnis zum 30.06.2020 mit -135 T€ sowie mit -331 T€ in der Prognose entsprechend negativ.

B. Vermögensplan

Pos. 1 – Investitionen

Für Mäharbeiten auf dem Gelände wurde ein Freischneider angeschafft (1 T€).

Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Siehe Erläuterungen Pos. 17 des Erfolgsplans

Pos. 8 – Abschreibungen

Siehe Erläuterungen Pos. 7 des Erfolgsplans

Pos. 13 – Entnahme von Eigenmitteln

Nach Bereinigung des Jahresergebnisses um die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen erfolgt zur Finanzierung der Unterdeckung zum 30.06.2020 eine Entnahme aus Eigenmitteln in Höhe von 14 T€, bzw. 88 T€ zum Jahresende. Hierbei handelt es sich um Zuführungen aus dem Haushalt und aus dem TSV Gewerbeflächen aus Vorjahren, die der Rücklage zugeführt wurden.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Siehe Erläuterungen Pos. 1 des Vermögensplans.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	1.813	1.877	-64	-3	1.895	3.735	3.754	-19	-1	3.860	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
	- Vermietung und Verpachtung	1.639	1.632	8	0	1.651	3.279	3.264	16	0	3.299	
	- Erbbau	47	47	0	0	47	94	94	0	0	94	
	- Sonstiges	127	199	-71	-36	197	362	397	-35	-9	466	
2	Bestandsveränderungen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
3	sonstige betriebliche Erträge, darunter:	0	1	-1	-100	0	2	2	0	0	6	
	- Zuschüsse Bremens			0					0			
4	Summe Erträge	1.813	1.878	-65	-3	1.895	3.737	3.756	-19	-1	3.866	
5	bezogenes Material											
6	bezogene Leistungen, darunter:	1.343	1.374	-31	-2	1.243	2.691	2.748	-57	-2	2.679	
	- Geschäftsbesorgung			0					0			
7	Abschreibungen	2.752	2.930	-178	-6	2.839	5.455	5.860	-405	-7	5.744	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	452	532	-79	-15	472	1.019	1.063	-44	-4	1.026	
	Geschäftsbesorgung	340	340	0	0	300	680	680	0	0	600	
9	Zwischensumme Aufwand	4.547	4.836	-288	-6	4.554	9.165	9.671	-507	-5	9.449	
10	Betriebsergebnis	-2.734	-2.958	224	-8	-2.659	-5.428	-5.915	487	-8	-5.584	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
13	Zinsaufwand	-43	0	-43		59	-43	0	-43		119	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0		0	
15	Ergebnis nach Steuern	-2.691	-2.958	267	-9	-2.718	-5.385	-5.915	530	-9	-5.702	
16	sonstige Steuern	320	320	0		320	641	641	0	0	641	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.011	-3.278	267	-8	-3.039	-6.026	-6.556	530	-8	-6.343	

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: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	305	1.025	-720	-70	1.666	2.068	2.050	18	1	2.831	
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung an Rücklagen	0	0	0		0	230	0	230		0	
4	Kredittilgung	0	0	0		171	0	0	0		342	
5	Abführung an den Haushalt	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	Abführung an das TSV Gewerbe	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Summe Mittelverwendung	305	1.025	-720	-70	1.837	2.298	2.050	248	12	3.173	
8	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.011	-3.278	267	-8	-3.039	-6.026	-6.556	530	-8	-6.343	
9	Abschreibungen	2.752	2.930	-178	-6	2.839	5.455	5.860	-405	-7	5.744	
10	Restbuchwerte Anlageabgänge	0	0	0		0	0	0	0		0	
11	Saldo sonstiger nicht liquiditätswirksamer Aufwendungen und Erträge	0	0	0		-3	0	0	0		-5	
12	Entnahme von Eigenmitteln	19	0	19		2.040	0	0	0		1.633	
13	Kreditaufnahme			0					0			
14	Erhaltene Drittmittel			0					0			
15	Zuführung aus dem Haushalt	546	1.373	-827	-60	0	2.869	2.746	123	4	1.715	
16	Zuführung vom TSV Gewerbe	0	0	0		0	0	0	0		430	
17	Summe Mittelherkunft	305	1.025	-720	-70	1.837	2.298	2.050	248	12	3.173	

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

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Veranstaltungsflächen												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	1.1 Übrige Investitionen unter 250 TEUR	0	4	-4	-100	0	0	8	-8	-100	0	
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	4	-4	-100	0	0	8	-8	-100	0	
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	2.1 Sanierung / Erneuerung Bistros Messehallen	3	0	3		9	3	0	3		269	
	2.2 Ertüchtigung Lastenaufzug (Halle 4.1)	4	0	4		99	4	0	4		169	
	2.3 Schaffung eines Raucherbereiches auf dem Westdach der Halle 1	7	0	7		52	7	0	7		141	
	2.4 Erweiterung und LED-Umstellung der Beleuchtungsanlagen (Alle Hallen)	31	10	21	213	70	31	20	11	56	134	
	2.5 Ankauf Tennisplatz am Weser-Stadion	0	0	0		0	0	0	0		99	
	2.6 Dachentwässerung Messehallen 5 und 6	38	25	13	53	0	38	50	-12	-24	81	
	2.7 Austausch Flucht- und Rettungstüren Nord- und Südfoyer (Halle 1)	29	53	-23	-44	0	84	105	-21	-20	0	
	2.8 Laufende Re-/Investitionen unter 100 TEUR	6	60	-54	-90	125	6	120	-114	-95	135	
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	120	148	-28	-19	355	175	295	-120	-41	1.027	
3	Maschinen und technische Anlagen											
	3.1 WLAN-Infrastruktur (Alle Hallen)	0	0	0		403	0	0	0		435	
	3.2 Teleskop-Tribünenanlage Halle 1	0	0	0		20	0	0	0		339	
	3.3 Herstellung verfahrbares Raumabtrennsystem (Hallen 4.1 und 5)	9	8	2	22	57	9	15	-6	-39	113	
	3.4 Umbau RL T-Anlagen (Alle Hallen)	6	0	6		5	6	0	6		13	
	3.5 Erneuerung Zutrittskontrollanlage (Alle Hallen)	9	0	9		1	29	0	29		2	
	3.6 Erneuerung Niederspannungshauptverteilung (Stadt- und Messehallen) [evtl.]	85	415	-330	-80	0	735	830	-95	-12	0	
	3.7 Erneuerung Kälteanlagen	0	75	-75	-100	0	550	150	400	267	0	
	3.8 Austausch Alarmierungszentrale und Verstärker	0	60	-60	-100	0	120	120	0	0	0	
	3.9 Austausch Hubzugesanlage (Halle 1)	0	15	-15	-100	0	30	30	0	0	0	
	3.10 Laufende Re-/Investitionen unter 50 TEUR	0	92	-92	-100	15	0	183	-183	-100	4	
	Summe Maschinen und technische Anlagen	108	664	-556	-84	502	1.478	1.328	150	11	907	
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	4.1 Erneuerung Reihen- und Kongressbestuhlung	0	0	0		601	0	0	0		619	
	4.2 Neuer Videowürfel Halle 1	0	0	0		141	0	0	0		141	
	4.3 Diverses mobiles Veranstaltungsequipment unter 50 TEUR	9	15	-6	-37	58	35	30	5	17	71	
	4.4 Neue SIXDAYS-Radrennbahn	22	0	22		0	22	0	22		27	
	4.5 Videoüberwachungsanlage	27	0	27		0	50	0	50		20	
	4.6 Dreiecksträger (Traversen) (mobil)	19	10	9	94	0	19	20	-1	-3	0	
	4.7 Anschaffung mobiler Gastronomie-Container für Foyers	0	25	-25	-100	0	0	50	-50	-100	0	
	4.8 Austausch und zusätzliche mobile Vorhangstoffe	0	8	-8	-100	0	0	15	-15	-100	0	
	4.xx Laufende Re-/Investitionen unter 50 TEUR	0	152	-152	-100	9	288	304	-16	-5	20	
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	77	210	-132	-63	809	415	419	-4	-1	897	
5	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen											
6	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe Investitionen:	305	1.025	-720	-70	1.666	2.068	2.050	18	1	2.831	
7	Mittelverwendung Umlaufvermögen											
	Summe Umlaufvermögen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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

Erläuterungen zu Anlage 1.3 - Einzelbericht Teilsondervermögen Veranstaltungsflächen

Vorbemerkung

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

A. Erfolgsplan

I. Allgemeine Anmerkungen

Die konsumtiven Zuführungen der FHB (Plan 2020: 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 2020: 5.860 T€) betreffen fast ausschließlich von der FHB bezuschusste Investitionen. 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.

Diese aufgezeigte Bilanzierungsvorgabe führt dazu, dass in der Plan-GuV des TSVV für 2020 ein Jahresfehlbetrag von 6.556 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 2020 basieren auf dem Wirtschaftsplan 2020, der im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2020 im Frühjahr 2020 aufgestellt worden ist.

Pos. 1 – Umsatzerlöse – Sonstiges - Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand

Die Abweichungen resultieren aus dem über Plan liegenden Prognosewert für die an die Glocke Veranstaltungs-GmbH weiterberechneten Aufwendungen für Bauunterhaltungen und Investitionen (Umsatzerlöse) sowie aus dem Aufwand jener Maßnahmen (sonstiger

betrieblicher Aufwand).

Pos. 13 – Zinsaufwand

Das Land Bremen hat zum Jahreswechsel 2019/2020 das KfW-Darlehen zum Bau der Halle 7 übernommen. Für die im Februar 2020 für den Zeitraum August bis Dezember 2019 ursprünglich fällige Zinszahlung wurde im TSVV zu Lasten der Pos. Zinsaufwand eine Rückstellung in Höhe von 43 T€ gebildet. Mit der Übernahme des Darlehens durch das Land übernimmt das Land auch die Zinszahlung für den o.g. Zeitraum, so dass die Rückstellung aufzulösen war. Dies führt bei der Pos. Zinsaufwand zu einem negativen Aufwand.

Aufwand Pos. 17 – Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag

Die Prognose weist einen um 530 T€ niedrigeren Jahresfehlbetrag aus (Plan: -6.556 T€, Prognose: -6.026 T€). Dieser angestrebte operative GuV-Überschuss soll einen Teil des vorfinanzierten Defizits ins Höhe von 224 T€ aus 2019 nachträglich finanzieren. Des Weiteren enthält die Prognose die Kostenbeteiligung (100 T€) der Abteilung Markt- und Gewerbeangelegenheiten (SWAE, ehemals Stadtamt) für Bürgerweiden-Sanierungskosten. Sofern diese Kostenbeteiligung aufgrund der nicht durchführbaren Jahrmärkte in diesem Jahr aussetzen, muss die Prognose entsprechend angepasst werden.

B. Vermögensplan

Pos. 1 – Investitionen;

Die Prognose weist für 2020 gegenüber dem Plan geringfügig mehr Investitionen in Höhe von 18 T€ aus (Plan 2.050 T€, Prognose: 2.068 T€). Im Halbjahresergebnis liegt die Abweichung bei -720 T€. Diese wird sich aber im Laufe des Jahres auf Planniveau erhöhen.

Pos. 3 – Zuführung an Rücklagen

Das TSVV strebt einen operativen Jahresüberschuss in Höhe von 100 T€ zur Deckung des Vorjahresdefizits an. Weitere 130 T€ resultieren aus verspätet eingehenden Mitteln einer EFRE-geförderten Investitionsmaßnahme (RLT-Anlagen). Diese waren ursprünglich für 2019 eingeplant.

Pos. 12 – Entnahme von Eigenmitteln

Die unterjährige Entnahme von Eigenmitteln in Höhe von 19 T€ wird sich im Laufe des Jahres 2020 auflösen.

Pos. 15 – Zuführung aus dem Haushalt

Bisher wurden aufgrund der geringen Investitionstätigkeit im ersten Halbjahr 2020 nur die Mittel aus der konsumtiven Zuführung vollständig abgerufen.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Bedingt durch die 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: 295 T€ Prognose: 175 T€)

Die Abweichung resultiert insbesondere aus geringeren laufenden Re-/Investitionen (-114 T€).

Pos. 3 – Maschinen und technische Anlagen (Plan: 1.328 T€ Prognose: 1.478 T€)

Insbesondere die laufenden Re-/Investitionen unter 50 T€ werden voraussichtlich ins nächste Jahr verschoben.

Pos. 4 – Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (Plan: 419 T€ Prognose: 415 T€)

Unterjährig müssen einige Investitionen vorgezogen werden, bzw. werden aufs nächste Jahr verschoben.

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Erbbau	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	sonstige Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	0	0	0		0	0	0	0		0	
5	bezogenes Material	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	23	23	0	0	20	45	43	2	5	43	
	- Geschäftsbesorgung	21	21	0	0	20	41	41	0	0	41	
9	Summe Aufwand	23	23	0	0	20	45	43	2	5	43	
10	Betriebsergebnis	-23	-23	0	0	-20	-45	-43	-2	5	-43	
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	Ergebnis nach Steuern	-23	-23	0	0	-20	-45	-43	-2	5	-43	
16	sonstige Steuern	3	3	0	0	3	10	10	0	0	10	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-26	-26	0	0	-23	-55	-53	-2	4	-53	

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 30.06.2020												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					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	Summe Mittelverwendung:	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-26	-26	0	0	-23	-55	-53	-2	4	0	
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	26	26	0	0	23	55	53	2	4	0	
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	Summe Mittelherkunft:	0	0	0		0	0	0	0		0	

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

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)												
Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen												
Teilsondervermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0			0	0	0		0	
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	0	0			0	0	0		0	
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0			0	0	0		0	
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0			0	0	0		0	
5	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0			0	0	0		0	
6	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe Investitionen:	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
	Summe Mittelverwendung Umlaufvermögen:	0	0	0		0	0	0	0		0	

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

Erläuterungen zu Anlage 1.4 - Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremerhaven

A. Erfolgsplan

Pos. 8 – Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der Geschäftsbesorger für das TSV Gewerbeflächen in Bremerhaven ist die BIS Bremerhavener Gesellschaft für Investitionsförderung und Stadtentwicklung mbH, Am Alten Hafen 118, 27568 Bremerhaven. Die Höhe des Geschäftsbesorgungsentgelts beträgt für das Jahr 2020 41 T€ und wird quartalsweise fällig. Im Berichtszeitraum wurden entsprechend 21 T€ zur Auszahlung gebracht. Die Berechnung des Geschäftsbesorgungsentgeltes erfolgt auf Grundlage der anfallenden Personalkosten zuzüglich eines Gemeinkostenzuschlages und eines Gewinnaufschlages.

Insgesamt überschreitet die Prognose (45 T€) den Plan (43 T€) geringfügig um 2 T€

Pos. 17 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag fällt aufgrund der Abweichung bei der Pos. 8 um 2 T€ höher aus als geplant

B. Vermögensplan

Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Siehe Erfolgsplan Pos. 17.

Pos. 11– Entnahme von Eigenmitteln

Die leichte Verschlechterung des Jahresergebnisses wird durch eine höhere Entnahme von Eigenmitteln kompensiert.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

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

Sonstiges Sondervermögen:		Sondervermögen Gewerbeflächen (Stadt)							
Berichtszeitraum:		01.01. bis 30.06.2020							
Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr				1)
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)									
Umsatzerlöse		3.304	4.610	-1.306	7.973	9.220	-1.247	11.599	⚠
Bestandsveränderung		-656	-1.229	573	-1.876	-2.457	581	-7.114	
sonstige Erträge		232	6	227	242	11	231	67	⚠
Gesamtleistung		2.880	3.387	-507	6.339	6.774	-435	4.552	
Materialaufwand u. bezogene Leistungen		2.113	2.371	-257	5.031	4.741	290	4.998	⚠
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte (M.u.b.L.)</i>		0	0		0	0		0	
Abschreibungen		3.193	3.401	-208	6.322	6.802	-480	6.725	
sonstiger betrieblicher Aufwand		1.763	1.839	-76	3.804	3.675	129	4.579	
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte (s.b.A.)</i>		1.410	1.449	-39	2.818	2.896	-78	2.682	
Summe Aufwand		7.069	7.611	-541	15.157	15.218	-62	16.302	
Betriebsergebnis		-4.189	-4.224	35	-8.818	-8.444	-374	-11.751	
Beteiligungsergebnis		0	0		0	0		0	
Zinserträge		0	0		0	0		18	
Zinsaufwand		-43	0	-43	-43	0	-43	64	⚠
Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	0		0	0		0	
Ergebnis nach Steuern		-4.146	-4.224	78	-8.775	-8.444	-331	-11.796	
Sonstige Steuern		766	764	3	1.099	1.177	-78	1.186	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-4.912	-4.988	75	-9.874	-9.621	-253	-12.982	

Vermögensrechnung (in T€)									
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-4.912	-4.810	-102	-9.874	-9.621	-253	-12.929	
Abschreibungen		3.193	3.401	-208	6.322	6.802	-480	6.725	
Restbuchwerte Anlagenabgänge		434	0	434	434	0	434	46	⚠
Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufw. / Erträge		655	1.229	-574	1.873	2.454	-581	7.106	⚠
Entnahme von Eigenmitteln		6.290	10.083	-3.793	2.753	20.170	-17.417	18.168	⚠
Kreditaufnahme		0	0		0	0		0	
Erhaltene Drittmittel		0	5.947	-5.947	9.823	11.893	-2.070	5.670	⚠
Zuführung aus dem Haushalt		666	3.492	-2.826	6.397	6.985	-587	5.393	⚠
Summe Mittelherkunft		6.326	19.342	-13.016	17.729	38.683	-20.954	30.178	
Investitionen		306	1.025	-719	2.069	2.050	19	2.973	⚠
Mittelverwendung Umlaufvermögen		6.019	18.317	-12.297	15.430	36.633	-21.203	23.170	⚠
Zuführung von Rücklagen		0	0		230	0	230	193	⚠
Kredittilgung		0	0		0	0		342	
Abführung an den Haushalt		0	0		0	0		3.500	
Summe Mittelverwendung		6.326	19.342	-13.016	17.729	38.683	-20.954	30.178	
Saldo		0	0		0	0		0	

Saldo der AH-Konten (gesamt) zum Stichtag		12.231						17.749	
---	--	--------	--	--	--	--	--	--------	--

Leistungskennzahlen									
Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	29	29	0	30	31	-1	22	
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	4	5	-1	8	9	-1	20	⚠
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	731	195	537	1.041	389	652	919	⚠
- davon neue Arbeitsplätze	St	15	49	-34	55	98	-43	479	⚠
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	716	146	571	986	291	695	440	⚠

Erreichen des geplanten Jahresergebnisses			GuV
	X	verbessert nicht gefährdet / geringe Abw. gefährdet	☹

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

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

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

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

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

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen Land												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	741	791	-51	-6	757	1.585	1.582	3	0	1.522	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
	- Vermietung und Verpachtung	227	239	-12	-5	216	477	477	0	0	440	
	- Erbbau	424	422	3	1	412	846	843	3	0	824	
	- Sonstiges	90	131	-42	-32	129	262	262	0	0	258	⊖
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		7	
3	sonstige Erträge	69	72	-3	-4	73	151	144	7	5	153	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	810	863	-54	-6	830	1.736	1.726	10	1	1.682	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	114	137	-23	-17	120	274	274	0	0	239	⊖
6	bezogene Leistungen, darunter:	541	1.037	-496	-48	619	2.074	2.074	0	0	1.171	⊖
	- Geschäftsbesorgung	330	330	0	0	327	660	660	0	0	653	
7	Abschreibungen	495	496	-1	0	654	991	991	0	0	1.307	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	235	205	30	15	221	409	410	-1	0	436	⊖
	- Geschäftsbesorgung	90	91	-1	-1	85	180	182	-2	-1	170	
9	Summe Aufwand	1.385	1.875	-490	-26	1.613	3.748	3.749	-1	0	3.153	
10	Betriebsergebnis	-576	-1.012	436	-43	-783	-2.012	-2.023	11	-1	-1.471	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0		0	
12	Zinserträge	0	0	0		0	0	0	0		4	
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	Ergebnis nach Steuern	-576	-1.012	436	-43	-783	-2.012	-2.023	11	-1	-1.467	
16	sonstige Steuern	71	32	40	125	29	62	62	0	0	62	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-647	-1.043	397	-38	-812	-2.074	-2.085	11	-1	-1.529	

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

2. Vermögensplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen Land

Zwischenbericht zum 30.06.2020

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	1	253	-252	-100	0	10	1.010	-1.000	-99	2	⚠
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	13	24	-11	-46	572	59	48	11	23	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	Summe Mittelverwendung:	14	277	-263	-95	572	69	1.058	-989	-93	476	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-647	-1.043	397	-38	-812	-2.074	-2.085	11	-1	-1.529	
8	Abschreibungen	495	496	-1	0	654	991	991	0	0	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	1	404	-404	-100	70	312	1.312	-1.000	-76	45	⚠
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	165	420	-255	-61	660	840	840	0	0	660	⚠
15	Summe Mittelherkunft:	14	277	-263	-95	572	69	1.058	-989	-93	476	

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

1. Erfolgsplan (Angaben in T-EUR)												
Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen												
Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen												
Zwischenbericht zum 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	68	70	-2	-2	66	142	139	3	2	141	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0		0	
	- Vermietung und Verpachtung	24	28	-4	-13	24	55	55	0	0	57	
	- Erbbau	44	42	2	5	42	87	84	3	4	84	
	- Sonstiges	0	0	0		0	0	0	0		0	
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0		7	
3	sonstige Erträge	0	0	0		0	7	0	7		7	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0		0	
4	Summe Erträge	68	70	-2	-2	66	149	139	10	7	155	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	bezogene Leistungen, darunter:	16	12	4	33	100	24	24	0	0	134	
	- Geschäftsbesorgung	0	0	0		0	0	0	0		0	
7	Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0		0	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	32	30	2	7	29	59	60	-1	-2	52	
	- Geschäftsbesorgung	27	28	-1	-4	23	54	56	-2	-4	46	
9	Summe Aufwand	48	42	6	14	129	83	84	-1	-1	186	
10	Betriebsergebnis	20	28	-8	-27	-63	66	55	11	20	-31	
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	Ergebnis nach Steuern	20	28	-8	-27	-63	66	55	11	20	-31	
16	sonstige Steuern	7	4	4	100	7	7	7	0	0	7	
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13	24	-11	-46	-70	59	48	11	23	-38	

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 30.06.2020												
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					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	13	24	-11	-46		59	48	11	23		⚠
4	Kredittilgung											
5	Abführung an den Haushalt											
6	Summe Mittelverwendung:	13	24	-11	-46		59	48	11	23		⚠
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13	24	-11	-46	-70	59	48	11	23	-38	⚠
8	Abschreibungen											
9	Restbuchwerte Anlagenabgänge											
10	Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufwendungen / Erträge										-7	
11	Entnahme von Eigenmitteln					70					45	
12	Kreditaufnahme											
13	Erhaltene Drittmittel											
14	Zuführung aus dem Haushalt											
15	Summe Mittelherkunft:	13	24	-11	-46		59	48	11	23		⚠

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)

Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen

Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremen

Zwischenbericht zum 30.06.2020

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter											
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke											
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen											
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung											
5	Anlagen im Bau (Großprojekte)											
	Summe Anlagen im Bau											
6	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen											
7	übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe Investitionen:											

Erläuterungen zu Anlage 2.1 – Einzelbericht Teilsondervermögen Gewerbeflächen in Bremen

A. Erfolgsplan

Pos. 1 – Umsatzerlöse

Die Planung der Einnahmen aus Mieten und Erbbauzinsen für 2020 war an die Prognose 2019 angelehnt. Im Berichtszeitraum liegen die Einnahmen aus Mieten mit 24 T€ um 4 T€ unter dem Plan. Für das Gesamtjahr wird jedoch die Erreichung des Plans in Höhe von 55 T€ prognostiziert. Die Erbbauzinsen liegen mit 44 T€ im Berichtszeitraum um 2 T€ über dem Plan. Die Mehreinnahmen resultieren aus Anpassung der Konditionen. Für das Gesamtjahr werden Erbbauzinsen in Höhe von 87 T€ erwartet (Plan: 84 T€).

Im ersten Halbjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von 68 T€ generiert (Plan: 70 T€). Für das Gesamtjahr werden Umsatzerlöse in Höhe von 142 T€ prognostiziert (Plan: 139 T€, +2 %).

Pos. 3 – sonstige Erträge

Die prognostizierten 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 16 T€ erbracht, so dass der Plan um 4 T€ übertroffen wurde. Für das Gesamtjahr wird mit der Einhaltung des Plans in Höhe von 24 T€ gerechnet.

Pos. 8 – sonstige betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand beinhaltet neben den Abschluss- und Prüfungskosten auch die Vergütung der WFB Wirtschaftsförderung Bremen GmbH. Die Geschäftsbesorgungsvergütung beläuft sich in 2020 auf 54 T€. Der für das Gesamtjahr in Höhe 59 T€ prognostizierte sonstige betriebliche Aufwand entspricht annähernd dem Plan (60 T€).

Pos. 9 – Summe Aufwand

Die bezogenen Leistungen und der sonstige betriebliche Aufwand ergeben in Summe zum 30.06.2020 einen Aufwand in Höhe von 48 T€ sowie 83 T€ in der Prognose für das Gesamtjahr.

Pos. 10 – Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis zum 30.06.2020 fällt mit 20 T€ um 8 T€ geringer aus als geplant. Die

Prognose in Höhe von 66 T€ weicht aufgrund der höheren Erträge um 11 T€ vom Plan ab (+20 %).

Pos. 16 – sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern beinhalten ausschließlich Grundsteuern in Höhe von 7 T€. Da bereits in der ersten Jahreshälfte sämtliche Grundsteuern gebucht wurden kommt es im Berichtszeitraum zu einer entsprechenden Abweichung.

Pos. 17 – Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Im Saldo ergeben die Erträge mit dem Aufwand und den Grundsteuern zum 30.06.2020 einen Überschuss in Höhe von 13 T€ sowie 59 T€ in der Prognose. Der Jahresplan in Höhe von 48 T€ wird damit um 11 T€ übertroffen.

B. Vermögensplan

Pos. 3 – Zuführung von Rücklagen

Aufgrund des Überschusses können im Berichtszeitraum 13 T€ den Rücklagen zugeführt werden. Die Prognose sieht eine Zuführung in Höhe von 59 T€ vor (Plan: 48 T€, + 23 %).

Pos. 7 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Siehe Erläuterungen zu Pos. 17 im Erfolgsplan.

C. 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 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prognose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung												
1	Umsatzerlöse, davon:	673	722	-49	-7	691	1.443	1.443	0	0	1.381	
	- Verkauf von Grundstücken	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
	- Vermietung und Verpachtung	203	211	-8	-4	192	422	422	0	0	383	
	- Erbbau	380	380	1	0	370	759	759	0	0	740	
	- Sonstiges	90	131	-42	-32	129	262	262	0	0	258	🔔
2	Bestandsveränderung	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
3	sonstige Erträge	69	72	-3	-4	73	144	144	0	0	146	
	- Zuschüsse Bremens	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
4	Summe Erträge	742	794	-52	-7	764	1.587	1.587	0	0	1.527	
5	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren	114	137	-23	-17	120	274	274	0	0	239	🔔
6	bezogene Leistungen, darunter:	525	1.025	-500	-49	519	2.050	2.050	0	0	1.037	🔔
	- Geschäftsbesorgung	330	330	0	0	327	660	660	0	0	653	
7	Abschreibungen	495	496	-1	0	654	991	991	0	0	1.307	
8	sonstiger betrieblicher Aufwand, darunter:	203	175	28	16	192	350	350	0	0	384	🔔
	- Geschäftsbesorgung	63	63	0	0	62	126	126	0	0	124	
9	Summe Aufwand	1.337	1.833	-496	-27	1.484	3.665	3.665	0	0	2.967	
10	Betriebsergebnis	-596	-1.039	444	-43	-720	-2.078	-2.078	0	0	-1.440	
11	Beteiligungsergebnis	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
12	Zinserträge		0	0		0		0	0		4	
13	Zinsaufwand	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
14	Steuern vom Eink. und Ertrag	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
15	Ergebnis nach Steuern	-596	-1.039	444	-43	-720	-2.078	-2.078	0	0	-1.436	
16	sonstige Steuern	64	28	36	129	22	55	55	0	0	55	🔔
17	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-660	-1.067	408	-38	-742	-2.133	-2.133	0	0	-1.491	

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 30.06.2020												
lfd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Investitionen	1	253	-252	-100	0	10	1.010	-1.000	-99	2	⊖
2	Mittelverwendung Umlaufvermögen	0	0	0		0	0	0	0		0	
3	Zuführung von Rücklagen	0	0	0		572	0	0	0		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	Summe Mittelverwendung:	1	253	-252	-100	572	10	1.010	-1.000	-99	476	
7	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-660	-1.067	408	-38	-742	-2.133	-2.133	0	0	-1.491	⊖
8	Abschreibungen	495	496	-1	0	654	991	991	0	0	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	1	404	-404	-100	0	312	1.312	-1.000	-76	0	⊖
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	165	420	-255	-61	660	840	840	0	0	660	⊖
15	Summe Mittelherkunft:	1	253	-252	-100	572	10	1.010	-1.000	-99	476	

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

3. Maßnahmenbezogener Investitionsplan (Angaben in T-EUR)

Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen des Landes Bremen

Teilvermögen: Gewerbeflächen in Bremerhaven

Zwischenbericht zum 30.06.2020

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Berichtszeitraum Jan-Jun 2020					Gesamtjahr					1)
		Ist	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	Prog-nose	Plan	Abw. absol.	Abw. in %	Vorjahr	
1	Immaterielle Wirtschaftsgüter											
	Summe immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0		0	0		0		0	
2	Unbebaute und bebaute Grundstücke											
	2.1. Erschließung Europacenter	0	500	-500	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0	
	Summe unbebaute und bebaute Grundstücke	0	500	-500	-100	0	0	1.000	-1.000	-100	0	⚠
3	Maschinen und technische Anlagen											
	Summe Maschinen und technische Anlagen	0	0	0		0	0		0		0	
4	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0		0	0		0		0	
5	Anlagen im Bau (Großprojekte)											
	5.1 Verlagerung US-Army, Neubau Gebäude	0	0	0		0	0	0	0		0	
	Summe Anlagen im Bau	0	0	0		0	0	0	0		0	
6	Finanzanlagen / Beteiligungen											
	Summe Finanzanlagen / Beteiligungen	0	0	0		0	0		0		0	
7	übrige Investitionen unter 250 T€											
	Summe übrige Investitionen unter 250 T€	1	5	-4	-80	0	10	10	0	0	2	
	Summe Investitionen:	1	505	-504	-100	0	10	1.010	-1.000	-99	2	

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 fallen mit 673 T€ im Berichtszeitraum um -49 T€ niedriger aus als geplant. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen daraus, dass zum einen die Abrechnungen für Wasser und Strom für das 2. Quartal erst im Juli 2020 erfolgten und zum anderen aufgrund von Leerständen in den Bürogebäuden Vorauszahlungen für Betriebskosten wegfallen und geringere Erlöse bei Vermietung und Verpachtung zu verzeichnen waren.

Mit den für das Gesamtjahr in Höhe von 1.443 T€ prognostizierten Umsatzerlösen wird der Planwert voraussichtlich eingehalten.

Pos. 5 und 6 – Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/bezogene Waren und bezogene Leistungen

Die im Berichtszeitraum dargestellte Abweichung von insg. -523 T€ resultiert aus der Tatsache, dass Corona-bedingt viele Maßnahmen erst in der 2. Jahreshälfte durchgeführt werden. Für das Gesamtjahr wird von der Einhaltung der Planwerte ausgegangen.

Pos. 8 – sonstiger betrieblicher Aufwand

Im Berichtszeitraum fällt der Aufwand um 28 T€ höher aus, da im ersten Halbjahr alle Versicherungen fällig waren.

Der Geschäftsbesorger für das TSV Gewerbeflächen in Bremerhaven ist die BIS Bremerhavener Gesellschaft für Investitionsförderung und Stadtentwicklung mbH, Am Alten Hafen 118, 27568 Bremerhaven. Die Höhe des Geschäftsbesorgungsentgelts beträgt für das Jahr 2020 126 T€ und wird quartalsweise fällig. Im Berichtszeitraum wurden entsprechend 63 T€ zur Auszahlung gebracht. Die Berechnung des Geschäftsbesorgungsentgeltes erfolgt auf Grundlage der anfallenden Personalkosten zuzüglich eines Gemeinkostenzuschlagssatzes und eines Gewinnaufschlages.

Insgesamt wird prognostiziert, dass der Planwert für das Gesamtjahr eingehalten wird.

Pos. 16 – sonstige Steuern

Diese Position ist im Berichtszeitraum mit 36 T€ höher ausgefallen als geplant, weil für ein rückabgewickelter Grundstücksgeschäft Grundsteuer angefallen ist. Da ein erneuter Verkauf im 2. Halbjahr 2020 geplant ist, wird mit einer Rückerstattung gerechnet und somit für das Gesamtjahr die Einhaltung des Planwertes prognostiziert.

Pos. 17 – Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die positive Abweichung von 408 T€ zwischen dem Planwert von -1.067 T€ und dem Ist-Wert von -660 T€ im Berichtszeitraum ergibt sich im Wesentlichen aus den erläuterten Positionen des Erfolgsplanes. Für das Gesamtjahr wird von der Einhaltung des Planwertes ausgegangen.

B. Vermögensplan

Pos. 1 – Investitionen

Im Berichtszeitraum wurden kaum Investitionen getätigt, so dass es zu einer Abweichung von -252 T€ kommt. Der Verkauf des unter A. Erfolgsplan Pos. 16 erwähnten Grundstücks verzögert sich, somit kommt es auch zu Verzögerungen bei den geplanten Investitionen.

Die Investitionen, die eine Reaktivierung der Straße betreffen, werden in diesem Jahr nicht mehr umgesetzt werden können.

Der Planwert von 1.010 T€ für das Gesamtjahr wird daher in der Prognose um 1.000 T€ unterschritten.

Pos. 7 – Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

Siehe Erfolgsplan Pos. 17.

Pos. 11 – Entnahme von Eigenmitteln

Verzögerungen bei den geplanten Investitionen führen im Gesamtjahr gegenüber dem Planwert (1.312 T€) zu einer um 1.000 T€ geringeren Entnahme von Eigenmitteln.

Pos. 14 – Zuführung aus dem Haushalt

Im Berichtszeitraum wurden 255 T€ weniger aus dem Haushalt abgefordert als geplant. Ursächlich hierfür ist, dass der Zuschuss für das 2. Quartal noch nicht abgefordert wurde. Die Prognose für das Gesamtjahr geht von der Einhaltung des Planwertes von 840 T€ aus.

C. Maßnahmenbezogener Investitionsplan

Pos.2 – unbebaute und bebaute Grundstücke


Siehe Vermögensplan Pos. 1.

Sonstiges Sondervermögen:		Sondervermögen Gewerbeflächen (Land)							
Berichtszeitraum:		01.01. bis 30.06.2020							
Berichtsgrößen	ME	Berichtszeitraum			Gesamtjahr				1)
		Ist	Plan	Abw.	Prognose	Plan	Abw.	Vorjahr	
Gewinn- und Verlustrechnung (in T€)									
Umsatzerlöse		741	791	-51	1.585	1.582	3	1.522	
Bestandsveränderung		0	0		0	0		7	
sonstige Erträge		69	72	-3	151	144	7	153	
Gesamtleistung		810	863	-54	1.736	1.726	10	1.682	
Materialaufwand u. bezogene Leistungen		655	1.174	-519	2.348	2.348		1.410	⚠
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte (M.u.b.L.)</i>		330	330		660	660		653	
Abschreibungen		495	496	-1	991	991		1.307	
sonstiger betrieblicher Aufwand		235	205	30	409	410	-1	436	⚠
<i>davon Geschäftsbesorgungsentgelte (s.b.A.)</i>		90	91	-1	180	182	-2	170	
Summe Aufwand		1.385	1.875	-490	3.748	3.749	-1	3.153	
Betriebsergebnis		-576	-1.012	436	-2.012	-2.023	11	-1.471	
Beteiligungsergebnis		0	0		0	0		0	
Zinserträge		0	0		0	0		4	
Zinsaufwand		0	0		0	0		0	
Steuern vom Einkommen und Ertrag		0	0		0	0		0	
Ergebnis nach Steuern		-576	-1.012	436	-2.012	-2.023	11	-1.467	
Sonstige Steuern		71	32	40	62	62		62	⚠
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-647	-1.043	397	-2.074	-2.085	11	-1.529	

Vermögensrechnung (in T€)									
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-647	-1.043	397	-2.074	-2.085	11	-1.529	
Abschreibungen		495	496	-1	991	991		1.307	
Restbuchwerte Anlagenabgänge		0	0		0	0		0	
Saldo sonst. nicht liquiditätsw. Aufw. / Erträge		0	0		0	0		-7	
Entnahme von Eigenmitteln		1	404	-404	312	1.312	-1.000	45	⚠
Kreditaufnahme		0	0		0	0		0	
Erhaltene Drittmittel		0	0		0	0		0	
Zuführung aus dem Haushalt		165	420	-255	840	840		660	⚠
Summe Mittelherkunft		14	277	-263	69	1.058	-989	476	
Investitionen		1	253	-252	10	1.010	-1.000	2	⚠
Mittelverwendung Umlaufvermögen		0	0		0	0		0	
Zuführung von Rücklagen		13	24	-11	59	48	11	474	⚠
Kredittilgung		0	0		0	0		0	
Abführung an den Haushalt		0	0		0	0		0	
Summe Mittelverwendung		14	277	-263	69	1.058	-989	476	
Saldo		0	0		0	0		0	

Saldo der AH-Konten (gesamt) zum Stichtag		10.409						13.476	
---	--	--------	--	--	--	--	--	--------	--

Leistungskennzahlen									
Erschließung neuer Gewerbeflächen	ha	0	0		0	0		0	
Vermarktung von Gewerbeflächen	ha	0	0		14	14		6	
Arbeitsplätze aufgrund Vermarktung	St	0	0		200	200		53	
- davon neue Arbeitsplätze	St	0	0		200	200		36	
- davon gesicherte Arbeitsplätze	St	0	0		0	0		17	

Erreichen des geplanten Jahresergebnisses			X	verbessert	GuV 
				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)