

**Mitteilung des Senats vom 3. Dezember 2024****Doppischer Jahresabschluss und Haushaltsrechnung der  
Stadtgemeinde Bremen einschließlich Abschlussbericht zum  
Produktgruppenhaushalt der Stadtgemeinde Bremen für das  
Haushaltsjahr 2023**

Der Senator für Finanzen veröffentlicht für das Geschäftsjahr 2023 den doppelischen Jahresabschluss, die Haushaltsrechnung sowie den Abschlussbericht zum Produktgruppenhaushalt in dem Band „Doppischer Jahresabschluss, Haushaltsrechnung und Abschlussbericht Produktgruppenhaushalt der Stadtgemeinde Bremen 2023“.

Teil A des Berichtsbandes enthält den doppelischen Jahresabschluss der Stadtgemeinde Bremen für das Geschäftsjahr 2023. In Teil B des Berichtsbandes ist die Haushaltsrechnung der Stadtgemeinde Bremen für das Haushaltsjahr 2023 enthalten. Teil C des Berichtsbandes beinhaltet im Sinne einer umfassenden Rechnungslegung den Abschlussbericht zum Produktgruppenhaushalt 2023.

**1. Teil A des Berichtsbandes: Doppischer Jahresabschluss der  
Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) 2023**

Der Senat überreicht der Stadtbürgerschaft den doppelischen Jahresabschluss 2023 der Stadtgemeinde Bremen (Teil A im Berichtsband) zur Kenntnisnahme.

Wie auch im Vorjahr erfolgt für das Geschäftsjahr 2023 die Berichterstattung in verkürzter Form. Die Umstellung des Haushalts auf ein doppelisches Haushaltsmanagement sowie die Maßnahme „Einführung eines doppelischen Haushalts und Transformation des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens der Kernhaushalte nach SAP S/4HANA“ wird oberste Priorität haben. Die vorhandenen Ressourcen werden daher vorrangig auf diese Aufgaben fokussiert. Die Berichterstattung der doppelischen Jahresabschlüsse erfolgt aus diesem Grund seit dem Berichtsjahr 2021 und bis zum vollständigen Abschluss des Umstellungsprozesses in verkürzter Form – bestehend aus der Erfolgsrechnung, der Vermögensrechnung, dem Lagebericht in

Kurzform sowie dem Anlagengitter. Verzichtet wird auf einen ausführlichen Lagebericht, auf den Anhang mit Erläuterungen sowie auf die Finanzrechnung.

In dieser Form liefert der doppische Jahresabschluss weiterhin neben dem kameralen Rechnungswesen ergänzende Steuerungsinformationen, indem er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage aus betriebswirtschaftlicher Sicht vermittelt. Er gibt Aufschlüsse über die vorhandenen Vermögenswerte, die eingegangenen Verpflichtungen sowie den Ressourcenverbrauch und leistet damit einen Beitrag zu einer größeren Transparenz über die Nachhaltigkeit der Finanzpolitik der Stadtgemeinde.

Der Jahresüberschuss beziehungsweise Jahresfehlbetrag ist ein Ergebnis der Erfolgsrechnung, in die sämtliche Aufwendungen und Erträge periodengerecht für das Berichtsjahr einfließen.

Das Jahresergebnis ist die Summe aus dem Verwaltungsergebnis, dem Finanzergebnis sowie den Steuern.

Das Verwaltungsergebnis 2023 weist in der Stadtgemeinde Bremen -5 333,45 Millionen Euro aus. Erträgen in Höhe von 3 748,93 Millionen Euro stehen Aufwendungen in Höhe von 9 082,39 Millionen Euro gegenüber.

Trotz einer Verbesserung um 86,76 Millionen Euro im Vergleich zum Vorjahr beträgt das Finanzergebnis -6,09 Millionen Euro. Den 46,31 Millionen Euro Erträgen stehen 52,40 Millionen Euro Aufwendungen aus Finanzgeschäften gegenüber.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Summe des Verwaltungsergebnisses (-5 333,45 Millionen Euro) sowie des Finanzergebnisses (-6,09 Millionen Euro). Unter Berücksichtigung der Steuern schließt die Erfolgsrechnung 2023 der Stadtgemeinde Bremen mit einem Jahresfehlbetrag von -5 339,54 Millionen Euro ab.

Durch den Ausweis der bisherigen haushaltstechnischen Verrechnungen zwischen den Gebietskörperschaften (Land und Stadtgemeinde Bremen) ergeben sich Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung und das Jahresergebnis 2023. Seit der ab 2021 getrennten Ermittlung der doppischen Jahresergebnisse je Gebietskörperschaft werden die bis 2020 neutral betrachteten haushaltstechnischen Verrechnungen zwischen den Gebietskörperschaften in Rechnung gestellt und als Erträge und Aufwendungen in der Erfolgsrechnung ergebniswirksam ausgewiesen. Im Verwaltungs- und Jahresergebnis der Stadtgemeinde Bremen sind saldiert +2,01 Milliarden Euro enthalten. Das Land Bremen weist als

Leistungspartner umgekehrt einen negativen Saldo von -2,01 Milliarden Euro aus. Über die gemeinsame Betrachtung beider Gebietskörperschaften gleicht sich der Effekt nahezu aus und bleibt in Summe ergebnisneutral.

## **2. Teil B des Berichtsbandes: Haushaltsrechnung der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) für das Haushaltsjahr 2023**

Der Senat überreicht der Stadtbürgerschaft die Haushaltsrechnung der Stadtgemeinde Bremen für das Haushaltsjahr 2023 (Teil B im Berichtsband) und bittet die Stadtbürgerschaft, ihm aufgrund des § 114 Absatz 1 Landeshaushaltsordnung (LHO) in Verbindung mit § 118 Absatz 1 LHO Entlastung zu erteilen.

Der Senat gibt dazu gemäß § 84 LHO die nachstehenden Erläuterungen:

Der Haushaltsplan der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) ist durch das Haushaltsgesetz für das Haushaltsjahr 2023 am 14. Dezember 2021 (Brem.GBl. 2021, S. 815, zuletzt geändert durch Ortsgesetz vom 13. Dezember 2023, Brem.GBl. 2023 S. 628) in Einnahme und Ausgabe auf

3 884 364 105,00 Euro

– siehe Gesamtrechnungsnachweisung Seiten 38 und 40, Spalte 8 –  
festgestellt worden.

Die Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023 enthält die Gesamtbeträge der Kapitel und die Gesamtbeträge der Einzelpläne unter Berücksichtigung der nach § 81 LHO vorgeschriebenen Gliederung. Erläuterungen und Hinweise zu den in der Haushaltsrechnung ausgewiesenen Werten befinden sich auf den Seiten 41 und 42.

Der nach § 82 LHO zu erstellende kassenmäßige Abschluss (Seite 43) weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Der Haushaltsabschluss nach § 83 LHO (Seite 43) weist ein rechnungsmäßiges Gesamtergebnis von -11 600 129,54 Euro aus. Dieser Betrag ergibt sich aus den verbliebenen Netto-Ausgaberesten, die aufgrund des Ist-Abschlusses nicht abgedeckt werden. Der Saldo zwischen den tatsächlich eingegangenen Einnahmen und den tatsächlich geleisteten Ausgaben ist ausgeglichen.

Auf Seite 44 wird gemäß § 82 LHO der Finanzierungssaldo und gemäß § 83 Nummer 2 f LHO die strukturelle Nettokredittilgung gemäß § 18 a

Absatz 1 Satz 1 LHO zuzüglich der gesondert ausgewiesenen Hinzurechnungen gemäß § 18 a Absatz 1 Satz 2 LHO dargestellt.

Der Finanzierungssaldo gemäß § 82 LHO beträgt für die Stadtgemeinde Bremen

-23 915 377,01 Euro.

Dieser Saldo ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Ist-Einnahmen, die abzüglich der Inanspruchnahme des Kreditmarktes, der Entnahmen aus Rücklagen sowie der Verrechnungen erzielt worden sind, mit den Ist-Ausgaben, entsprechend abzüglich Schuldentilgung am Kreditmarkt, Verstärkung der Rücklagen sowie der Verrechnungen.

Die Nettokredittilgung, die sich aus dem Finanzierungssaldo unter Einbeziehung der Rücklagenbewegungen ergibt, beträgt für die Stadtgemeinde Bremen 190 784 486,84 Euro.

Die strukturelle Nettokredittilgung gemäß § 18 a Absatz 1 Satz 1 LHO zuzüglich der gesondert ausgewiesenen Hinzurechnungen gemäß § 18 a Absatz 1 Satz 2 LHO beläuft sich auf

60 210 155,99 Euro.

Auf Seite 45 wird die Entwicklung des Kontrollkontos gemäß § 18 b LHO dargestellt.

In Anlage 1 (Seite 47 ff.) sind erhebliche Abweichungen zwischen Anschlag und Ist-Beträgen sowie erhebliche Solländerungen dargestellt und erläutert. Die Mehrausgaben gegenüber den Haushaltsanschlagen wurden, soweit es sich nicht um Haushaltsüberschreitungen handelt, entweder aufgrund der in dem Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen (Haushaltsvermerke) oder aufgrund von Nachbewilligungen geleistet, die gemäß § 8 des Haushaltsgesetzes der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) für das Haushaltsjahr 2023 vom städtischen Haushalts- und Finanzausschuss beschlossen wurden. Die Haushaltsüberschreitungen werden auf den Seiten 74 bis 76 dargestellt. Die Kapitel- und Einzelplansummen der Nachbewilligungen und der diesen gegenüberstehenden Einsparungen ergeben sich aus Spalte 9 der Haushaltsrechnung (Seiten 2 bis 40).

In dieser Anlage sind nachrichtlich auch die Soll- und Ist-Beträge der Personalausgaben (Gesamtsumme Hauptgruppe 4) aufgeführt (Seite 77).

Die Anlage 2 (Seite 79) enthält gemäß § 85 LHO eine Aufstellung über die bei den einzelnen Verwaltungszweigen (nach Einzelplänen)

erlassenen Beträge. Zusätzlich sind in dieser Anlage auch die niedergeschlagenen Beträge aufgeführt.

In Anlage 3 (Seite 81 ff.) wird gemäß § 86 LHO der Vermögensnachweis der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) per 31. Dezember 2023 mit Übersichten über Beteiligungen, Sachanlagen, Forderungen, Rücklagen, Sondervermögen, Eigenbetriebe, unselbständige Stiftungen und Vermächtnisse, Schulden und Bürgschaftsverpflichtungen der Stadtgemeinde Bremen beigelegt.

In Anlage 4 (Seite 101 ff.) werden in entsprechender Anwendung des § 85 Absatz 1 LHO und anderer gesetzlicher Regelungen die Bilanzen sowie die Gewinn- und Verlustrechnungen der Eigenbetriebe, der Sondervermögen und Die Bremer Stadtreinigung – AöR – ausgewiesen.

Anlage 5 (Seite 133 ff.) enthält eine Zusammenfassung der Vermögensnachweise des Landes und der Stadtgemeinde Bremen, Übersichten über die Entwicklung der fundierten Schulden, die Schulden der Gesellschaften mit mehrheitlicher Beteiligung des Landes und der Stadtgemeinde Bremen, eine Überleitungstabelle der Kreditschulden kameral und der Kreditschulden doppisch.

In Anlage 6 (Seite 139 ff.) werden die Einnahmen und Ausgaben der Sonderhaushalte der Stadtgemeinde Bremen (Einzelplan 55) dargestellt.

In Anlage 7 (Seite 143) wird die Anpassung des in Anlage 2 zum Haushaltsgesetz 2023 der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) ausgewiesenen Tilgungsplans erläutert.

Der Rechnungshof der Freien Hansestadt Bremen wird seinen Bericht zu der Haushaltsrechnung 2023 nach beendeter Prüfung gemäß § 97 LHO der Stadtbürgerschaft und dem Senat zuleiten.

### **3. Teil C des Berichtsbandes: Abschlussbericht Produktgruppenhaushalt der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)**

Der Abschlussbericht Produktgruppenhaushalt beinhaltet im Sinne einer umfassenden Rechnungslegung einen Bericht auf Basis der Ergebnisse für den Zeitraum Januar bis Dezember 2023 einschließlich des 14. Abrechnungsmonats. Analog zu der Haushaltsrechnung werden im Abschlussbericht Produktgruppenhaushalt bei den kameralen Finanzdaten die Einnahmen und Ausgaben in den einzelnen Produktplänen dem jeweiligen Haushalts-Soll gegenübergestellt. Wie bereits in den Vorjahren werden im Produktgruppenhaushalt die Aggregate „Entnahme aus der Rücklage“ und „Zuführung zur Rücklage“ ausgewiesen.

Unter „Personal­daten“ werden Personalkosten und -menge mit vorher festgelegten Planwerten abgeglichen. Im Abschnitt „Leistungskennzahlen“ werden Ist-Werte mit den zu erreichenden Zielzahlen verglichen. Zudem wurden auch die Kapazitätsdaten ausgewertet.



Freie  
Hansestadt  
Bremen

Doppischer Jahresabschluss,  
Haushaltsrechnung, Abschlussbericht  
Produktgruppenhaushalt  
der Stadtgemeinde Bremen 2023



Der Senator für Finanzen



Sehr geehrte Leserin, sehr geehrter Leser,

ich freue mich, Ihnen den Geschäftsbericht der Stadtgemeinde Bremen für das Jahr 2023 präsentieren zu dürfen.

Die anhaltenden Folgen des Ukraine-Kriegs, die Energie- und Klimakrise sowie die langwierigen Nachwirkungen der Corona-Pandemie haben die wirtschaftlichen und sozialen Bedingungen in Bremen nachhaltig geprägt. Diese Krisen sind nicht isoliert, sondern wirken sich weiterhin aus und werden voraussichtlich auch in Zukunft verstärkt Herausforderungen mit sich bringen. In diesem Bericht finden Sie eine umfassende Darstellung der finanziellen Lage sowie einen Überblick über die strategischen Initiativen, die wir unternommen haben, um unser Land widerstandsfähiger und zukunftsfester zu machen.

Im Jahr 2023 haben wir gezielte Maßnahmen zur weiteren Krisenbewältigung ergriffen, während wir gleichzeitig unserer Verantwortung zur Einhaltung der Schuldenbremse treu geblieben sind. Die Finanzierung der Krisenfolgen, beispielsweise zur Unterstützung geflüchteter Menschen und zur Abmilderung der Energiekrise, konnten wir durch eine Ausnahmeregelung sicherstellen. Unsere Investitionen richteten sich dabei nicht nur auf die akute Krisenbewältigung, sondern auch auf den zukunftsorientierten Aufbau einer widerstandsfähigen Infrastruktur.

Die Bevölkerung im Land Bremen ist 2023 weiter gewachsen und hat den höchsten Stand seit über 40 Jahren erreicht. Damit sind Herausforderungen verbunden, die wir stemmen müssen.



Björn Fecker, Senator für Finanzen

Für die kommenden Jahre setzen wir auf Innovation und Nachhaltigkeit, die unser Land mit seinen beiden Städten stärken und nachhaltig weiterentwickeln werden. Die Schritte, die wir heute gemeinsam gehen, schaffen ein stabiles Fundament für ein Bremen, das neuen Herausforderungen mit Resilienz und Weitsicht begegnet und dabei den sozialen Zusammenhalt, die wirtschaftliche Stärke und die ökologische Verantwortung in Einklang bringt.

Ich danke allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, die das Haushaltsjahr erfolgreich umgesetzt haben, und allen Beteiligten, die den vorliegenden Bericht ermöglicht haben.



Björn Fecker  
Senator für Finanzen

## Aufbau des Berichts

Der vorliegende Bericht ist in folgende drei Bereiche gegliedert:

**Teil A** führt mit dem doppischen Jahresabschluss die kontinuierliche Berichterstattung der letzten Jahre fort. Als Kernstück schafft der Geschäftsbericht einen Überblick über die vorhandenen Vermögenswerte, die eingegangenen Schulden und Verpflichtungen sowie den Ressourcenverbrauch und die Leistungserstellung des Geschäftsjahres 2023. Während die kamerale Sichtweise eine Momentaufnahme eines Jahres abbildet, erlaubt die betriebswirtschaftlich orientierte Doppik eine sowohl zeitliche als auch wertmäßige Gesamtbetrachtung, einschließlich der für die Zukunft eingegangenen Verpflichtungen. Dadurch leistet sie einen Beitrag zur generationengerechten Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, die den tatsächlichen Verhältnissen entspricht.

In **Teil B** dieses Berichtes wird die kamerale Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023 jeweils des Landes Bremen bzw. der Stadtgemeinde Bremen vorgelegt. Der Senat hat der Bürgerschaft nach Artikel 133 der Landesverfassung die kameralen Haushaltsrechnungen als Nachweis der Einnahmen und Ausgaben des Haushaltsjahres im Folgejahr vorzulegen. Erst dann können der Landtag bzw. die Stadtbürgerschaft dem Senat die Entlastung nach § 114 Absatz 1 Satz 1 Landeshaushaltsordnung erteilen.

**Teil C** beinhaltet im Sinne einer umfassenden Rechnungslegung den Abschlussbericht zum Produktgruppencontrolling 2023 auf Basis der Ergebnisse für den Zeitraum Januar bis Dezember 2023 einschließlich des 14. Abrechnungsmonats. Analog zu der Haushaltsrechnung gemäß § 80 Abs. 2 der Landeshaushaltsordnung, bei der die Einnahmen und Ausgaben auf Einzelplan- und Kapitelebene gegenübergestellt werden, werden im Abschlussbericht Produktgruppencontrolling bei den kameralen Finanzdaten die Einnahmen und Ausgaben in den einzelnen Produktplänen dem jeweiligen Haushalts-Soll gegenübergestellt. Wie bereits in den Vorjahren, werden im Produktgruppencontrolling die Aggregate Entnahme aus der Rücklage und Zuführung zur Rücklage ausgewiesen. Unter „Personaldaten“ werden Personalkosten und -menge mit vorher festgelegten Planwerten abgeglichen. Im Abschnitt „strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste“ werden Ist-Werte mit den zu erreichenden Zielzahlen verglichen. Im Abschnitt „Leistungskennzahlen“ werden Ist-Werte mit den zu erreichenden Zielzahlen verglichen. Zudem wurden auch die Kapazitätsdaten ausgewertet. Den einzelnen Produktplanberichten geht jeweils eine Analyse und Bewertung des Senators für Finanzen voran.

## Inhalt

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen ..... | 5  |
| Jahresabschluss.....                                  | 17 |
| Vermögensrechnung 31.12.2023 .....                    | 18 |
| Erfolgsrechnung 31.12.2023 .....                      | 20 |
| Anlagengitter 31.12.2023 .....                        | 22 |
| Erläuterung der Geschäftslage 2023.....               | 25 |
| Impressum/Bildnachweise .....                         | 32 |

## Organisation und Struktur



Die Mitglieder des Bremer Senats der 21. Legislaturperiode (v.l.n.r.): Senatorin Özlem Ünsal, Senatorin Sascha Karolin Aulepp, Senatorin Kristina Vogt, Bürgermeister und Senator Dr. Andreas Bovenschulte, Bürgermeister und Senator Björn Fecker, Senatorin Kathrin Moosdorf, Senatorin Dr. Claudia Schilling, Senatorin Claudia Bernhard und Senator Ulrich Mäurer

### Senatsmitglieder im Geschäftsjahr 2023

**Dr. Andreas Bovenschulte** (SPD)

Präsident des Senats, Bürgermeister, Senator für  
Angelegenheiten der Religionsgemeinschaften,  
Senator für Kultur

**Björn Fecker** (Bündnis 90/Die Grünen)

Stellvertretender Präsident des Senats, Bürger-  
meister, Senator für Finanzen, Senatskommissar  
für den Datenschutz

**Kristina Vogt** (Die Linke)

Senatorin für Wirtschaft, Häfen und Transformation

**Sascha Karolin Aulepp** (SPD)

Senatorin für Kinder und Bildung

**Claudia Bernhard** (Die Linke)

Senatorin für Gesundheit, Frauen und Verbraucher-  
schutz, Senatskommissarin für die Verwirklichung  
der Gleichberechtigung der Frau

**Ulrich Mäurer** (SPD)

Senator für Inneres und Sport

**Kathrin Moosdorf** (Bündnis 90/Die Grünen)

Senatorin für Umwelt, Klima und Wissenschaft

**Dr. Claudia Schilling** (SPD)

Senatorin für Arbeit, Soziales, Jugend und Integra-  
tion, Senatorin für Justiz und Verfassung

**Özlem Ünsal** (SPD)

Senatorin für Bau, Mobilität und Stadtentwicklung

Der Senat führt die Verwaltung nach den Gesetzen  
und den von der Bürgerschaft gegebenen Richtli-  
nien. Die Senatorinnen und Senatoren tragen nach  
der vom Senat beschlossenen Geschäftsverteilung  
die Verantwortung für die einzelnen Verwaltungsbe-  
hörden und Ämter.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Die Folgen des Ukraine-Krieges, der Energie- und Klimakrise sowie der Corona-Pandemie stellten Bremen im Jahr 2023 vor vielfältige Herausforderungen. Der völkerrechtswidrige Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine kostete ungezählte Menschenleben und löste weltweit gravierende Folgen aus. Bedingt durch die Energiekrise kam es zu Produktionseinschrän-

kungen, Versorgungsrisiken und allgemeinen Preis- und Kostensteigerungen. Um die wirtschaftlichen und sozialen Pandemie-Folgen abzufangen, initiiert Bremen bereits seit 2020 umfangreiche Maßnahmen, die sich auch finanzwirtschaftlich auswirken. Diese großen und übergreifenden Aufgaben werden in Bremen gemeinsam bewältigt.

### 1. Sozioökonomische Entwicklung 2023

Die jeweilige Lage der Staatsfinanzen steht immer auch in Abhängigkeit von der sozioökonomischen Lage des Staates: Steuereinnahmen hängen eng mit der konjunkturellen Lage zusammen, Ansprüche Bremens aus den Bundesländer-Finanzbeziehungen mit der Bevölkerungszahl, bedeutsame Pflichtausgaben mit der Arbeitslosigkeit und der demographischen Entwicklung. Neben Bundesgesetzen, die Bremen zu Ausgaben verpflichten oder Einnahmen festlegen, beeinflussen sozioökonomische Verbesserungen und Verschlechterungen als externe Rahmenbedingungen die finanzwirtschaftliche Entwicklung Bremens.

An erster Stelle ist die Bevölkerungsentwicklung des Stadtstaates entscheidend für Einnahmen aus der bundesstaatlichen Finanzverteilung. Diese wirkt auch nach der seit 2020 gültigen Reform vor allem nach Einwohner:innen. Besonders für die Stadtstaaten als „Hauptstädte ohne Umland“ ist das Halten und Gewinnen von Einwohner:innen innerhalb der Landesgrenzen von grundlegender Bedeutung. Gleichzeitig bewirken Bevölkerungsentwicklungen auch ausgabenseitige Bedarfsveränderungen, die insbesondere von der jeweiligen Altersgruppe abhängig sind.

**Tab. 1: Bevölkerungsentwicklung im Stadtstaat Bremen**

|                | Bremen       | Bremerhaven | Stadtstaat Bremen |
|----------------|--------------|-------------|-------------------|
| Stand 2023     | 577.026      | 114.677     | 691.703           |
| Stand 2022     | 569.396      | 115.468     | 684.864           |
| <b>Zuwachs</b> | <b>7.630</b> | <b>-791</b> | <b>6.839</b>      |
| in %           | 1,34         | -0,69       | 1,00              |

Datenquelle: Statistisches Landesamt Bremen

Im Jahr 2023 wuchs die Bevölkerung im Zwei-Städte-Staat wie bereits im Vorjahr wieder an (vgl. Tabelle 1). Der Aufwuchs um weitere 1,0 % geht mit rd. + 7.600 Personen vollständig auf die Stadtgemeinde Bremen zurück (+ 1,3 %), während in der Stadtgemeinde Bremerhaven ein

leichter Rückgang um 800 Personen zu verzeichnen ist (- 0,7 %). Die Gesamtbevölkerung des Landes Bremen beläuft sich zum Jahresende demnach auf rd. 691.700 Menschen. Dies ist der höchste Bevölkerungsstand seit 1981.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Auch bundesweit wuchs die Bevölkerungszahl im Jahr 2023 an, allerdings geringer (+ 0,4 %). Der Bevölkerungsanteil des Zwei-Städte-Staates an der Bevölkerung des Bundesgebiets steigt damit von 0,812 % auf 0,817 %. Der Wert ist ausschlaggebend für Bremens Einnahmen aus der bundesstaatlichen Finanzverteilung. Je aus dem übrigen Bundesgebiet gewonnenen bzw. verlorenen Einwohner entstehen dem Stadtstaat rund 7.000 Euro jährliche Mehr- bzw. Mindereinnahmen aus der Steuerverteilung.

Hinzuweisen ist einerseits darauf, dass diese Entwicklung maßgeblich auf plötzliche Zuwanderung zurückzuführen ist, insbesondere infolge des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine. Die zukünftige Entwicklung ist daher schwer absehbar und der aktuelle Anstieg ist insoweit nicht geeignet, um auf ein zukünftig stetiges Bevölkerungswachstum in Bremen zu schließen. Andererseits basieren die vorgenannten Zahlen weiterhin auf der Fortschreibung des Zensus 2011, beinhalten also noch nicht die Ergebnisse des Zensus 2022. Dieser hat für das Land Bremen bezogen auf das Jahr 2022 eine Korrektur der Bevölkerung um rd. + 13.000 Menschen bei Bevölkerungsverlust der Ländergesamtheit ergeben.

Nach Altersgruppen betrachtet entfallen die stärksten Zuwächse vor allem auf die schulpflichtigen Altersgruppen, besonders stark auf

die Kinder im Grundschulalter (+ 4,2 %). Dies ist vor dem Hintergrund der zuletzt starken Zuwanderung von schutzsuchenden Familien zu interpretieren. Daraus ergeben sich umfassende, sehr kurzfristig zu leistende Strukturausweitungen im Bildungswesen zur Gewährleistung der Schulpflicht. Gleichzeitig stieg auch der Umfang der Bremer Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter, die zur Generierung öffentlicher Einnahmen beitragen kann, im Jahr 2023 nochmals leicht an (+ 1,0 %), entgegen dem allgemeinen Trend einer sukzessiven Abnahme.

Von herausgehobener Bedeutung für die staatliche Finanzlage ist auch die Wirtschaftslage. Das Wirtschaftswachstum korreliert eng mit der Zunahme sozialversicherungs- und steuerpflichtiger Erwerbstätigkeit. Die Entwicklung der Beschäftigungslage trägt wiederum zur Verringerung bzw. zum Anstieg von Ausgaben für Sozialleistungen bei, die insbesondere auf Arbeitslosigkeit zurückzuführen sind.

Die Beschäftigungslage im Land Bremen entwickelte sich 2023 positiv. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten stieg gegenüber dem Vorjahr um 5.002 auf einen Höchststand von 347.245 Beschäftigten insgesamt. Dies entspricht einem Anstieg von 1,46 %. Die Arbeitslosenquote erhöhte sich leicht von 10,2 % auf 10,6 %.

**Tab. 2: Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte im Stadtstaat bis 2023**

|                          | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Beschäftigte gesamt*     | 347.245 | 342.243 | 336.656 | 332.520 | 334.267 |
| Arbeitslose gesamt**     | 39.050  | 37.214  | 39.292  | 40.823  | 35.702  |
| Arbeitslosenquote in %** | 10,6    | 10,2    | 10,7    | 11,2    | 10,8    |

Datenquelle: Statistisches Landesamt Bremen/Bundesagentur für Arbeit, Nürnberg

\* Stand 30.06.

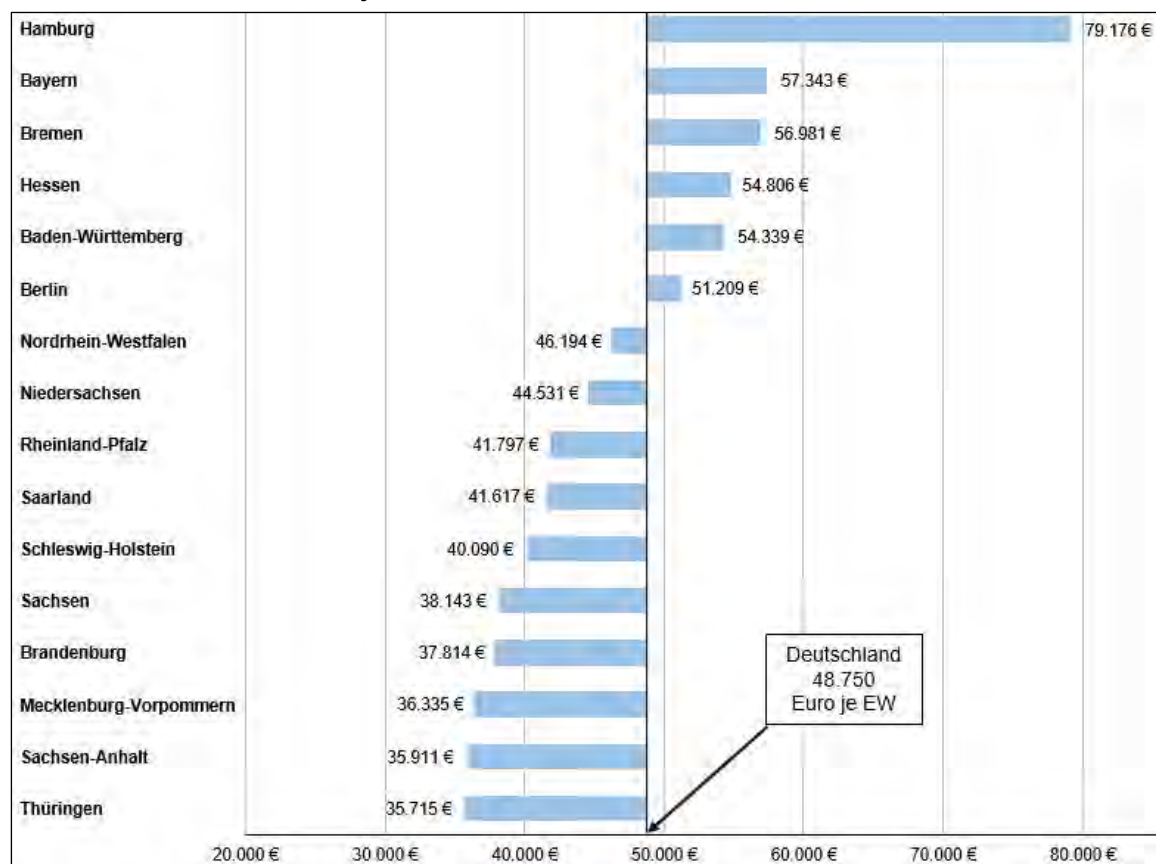
\*\* im Jahresdurchschnitt

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Ein weiterer wichtiger Indikator für die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit ist das Bruttoinlandsprodukt je Einwohner:in. Bremen liegt

2023 mit 56.981 Euro auf Platz 3 hinter Hamburg und Bayern und damit deutlich über dem Bundesdurchschnitt von 48.750 Euro.

**Abb. 1: Wirtschaftskraft 2023 je Einwohner**



Datenquelle: Statista, Bruttoinlandsprodukt je Einwohner nach Bundesländern

Schließlich sind zwei weitere volkswirtschaftliche Einflussgrößen zu nennen.

Dies ist zum einen die allgemeine Rate der Preissteigerung. Eine moderate Inflationsrate bewirkt für Unternehmen und Verbraucher:innen, dass sich nominale Umsatz- und Einkommenszuwächse tendenziell zügig auch in realen Zuwächsen niederschlagen. Für den Staat ergibt sich aus einer niedrigen Inflationsrate vor allem ein gebremster nominaler Ausgabenanstieg etwa für Güter aus Lieferung und Leistung,

mittelbar auch für Löhne und Gehälter.

Nachdem die Verbraucherpreise infolge des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine 2022 außerordentlich stark angestiegen waren, sank die Inflation im Jahresverlauf 2023 von knapp zehn Prozent kommend immer weiter ab bis auf 3,8 % zum Jahresende. Geprägt von den noch deutlich höheren Inflationsraten bis zum Sommer lag die Inflation im Jahresmittel bei 6,1 %.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Für Länder wie Bremen mit hoher Altschuldenbelastung ist außerdem die Zinsentwicklung eine maßgebliche Größe.

Noch bis Ende des Jahres 2021 lagen die Zinssätze sowohl am Kapitalmarkt als auch an dem mit kürzeren Fristen handelnden Geldmarkt im negativen Bereich. Diese historisch günstige Konstellation wirkte seit Jahren entlastend auf die bremischen Ausgaben. Im Verlauf des Jahres 2022 zogen die Zinsen schnell auf durchschnittlich rund 0,3 % am Geldmarkt und rund 1,5 % am Kapitalmarkt an. Im Laufe des Jahres 2023 setzte sich die Dynamik bis in den

Herbst fort, wobei die Geldmarktzinsen die Kapitalmarktzinsen ab dem Frühjahr überholten. Erstere erreichten zum Jahresende mit knapp 4 % ihren vorläufigen Höhepunkt. In Erwartung baldiger Leitzinssenkungen ist am Kapitalmarkt zum Jahresende erstmals wieder ein Absinken der Zinssätze von über 3,2 % auf noch rund 2,5 % zu verzeichnen.

Trotz der gegenüber früheren Jahren stark erhöhten Zinssätze ist aufgrund umfangreicher Zinssicherungen aktuell kein Anstieg der zukünftigen bremischen Zinsausgaben zu erwarten.

### 2. Einhaltung der Schuldenbremse

Seit 2020 unterliegt der bremische Haushalt gemäß Art. 109 Abs. 3 Grundgesetz und den Normen der Landesverfassung und Haushaltsordnung den Regelungen der Schuldenbremse. Hiernach ist der Haushalt grundsätzlich ohne Einnahmen aus Krediten auszugleichen. Zur Einhaltung der Schuldenbremse hat der Stadtstaat Bremen im Rahmen des Konsolidierungspfades in den Jahren 2011 – 2019 das Finanzierungsdefizit des Jahres 2010 bereits größtenteils abgebaut.

Mit dem Haushaltsgesetz 2023 hat die Bremische Bürgerschaft festgestellt, dass eine außergewöhnliche Notsituation wegen der Klima-/

Energiekrise und den Auswirkungen des Ukraine-Krieges gemäß Artikel 131a Absatz 3 Satz 1 der Landesverfassung vorliegt. Ergänzend dazu wurde - im Rahmen des zweiten Nachtrags Haushaltes - erneut die Corona-Pandemie als Tatbestand für die Ausnahmeregelung der Schuldenbremse für alle Gebietskörperschaften deklariert. Mehrausgaben und Mindereinnahmen, die dieser multiplen Krise zuzuordnen sind, können somit nach den Regularien der Schuldenbremse kreditfinanziert werden.

Insgesamt wurden folgende Werte für die bremischen Haushalte 2023 veranschlagt:

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

**Tab. 3: Struktureller Haushalt, Anschlag 2023 inkl. 2. Nachtragshaushalt**

|                                              | Land HB      | Stadt HB   | Bremer-<br>haven | Stadtstaat  |
|----------------------------------------------|--------------|------------|------------------|-------------|
|                                              | in Mio. Euro |            |                  |             |
| <b>Kernhaushalt</b>                          |              |            |                  |             |
| Bereinigte Einnahmen                         | 5.313        | 3.553      | 810              | 6.938       |
| Bereinigte Ausgaben                          | 5.685        | 3.576      | 789              | 7.313       |
| <b>Finanzierungssaldo</b>                    | <b>-372</b>  | <b>-23</b> | <b>21</b>        | <b>-374</b> |
| Saldo der haushaltstechnischen Verrechnungen | 0            | 0          | -10              | -10         |
| Rücklagen (Entnahme abzgl. Zuführung)        | 228          | 163        | 30               | 420         |
| <b>Netto-Kredittilgung</b>                   | <b>-145</b>  | <b>140</b> | <b>41</b>        | <b>36</b>   |
| <b>Bereinigungen</b>                         |              |            |                  |             |
| Finanzielle Transaktionen                    | 17           | -1         | -1               | 15          |
| Konjunkturbereinigung                        | -44          | -89        | -16              | -149        |
| <b>Struktureller Abschluss</b>               | <b>-172</b>  | <b>50</b>  | <b>24</b>        | <b>-98</b>  |
| zulässiger struktureller Abschluss           | 0            | 0          | 0                | 0           |
| <b>Über-/Unterschreitung</b>                 | <b>-172</b>  | <b>50</b>  | <b>24</b>        | <b>-98</b>  |
| <b>Ausnahmetatbestand</b>                    |              |            |                  |             |
| Belastungen für Klima, Ukraine, Energie      | 362          | 0          | 0                | 362         |
| Sondertilgung Corona-Pandemie                | -230         | -181       | -15              | -426        |
| Belastungen für Corona-Pandemie              | 120          | 131        | 0                | 258         |
| <b>Ergebnis nach Ausnahme</b>                | <b>80</b>    | <b>0</b>   | <b>9</b>         | <b>96</b>   |

Für den Kernhaushalt des Stadtstaates Bremen 2023 wurde eine Netto-Kredittilgung von 36 Mio. Euro veranschlagt. Nach der Bereinigung um finanzielle Transaktionen (wie zum Beispiel der Vergabe von Darlehen) und Steuerbereinigungen ergab sich im Anschlag ein struktureller Abschluss von - 98 Mio. Euro (ohne Ausnahme). Der geplante Sicherheitsabstand des Stadtstaates Bremen zum zulässigen strukturellen Abschluss gemäß der grundgesetzlich verankerten Schuldenbremse betrug nach Berücksichtigung des Ausnahmetatbestands 96 Mio. Euro.

Damit konnte die vereinbarte Höhe der Tilgung nach dem Sanierungshilfengesetz in Höhe von

80 Mio. Euro übertroffen werden.

Zudem wurde einerseits eine Nettobelastung des Haushalts aufgrund des Ausnahmetatbestandes von 620 Mio. Euro (362 Mio. Euro Klima / Energie / Ukraine und 258 Mio. Euro Corona) angenommen. Andererseits wurde im Rahmen des zweiten Nachtragshaushaltes eine Sondertilgung für die Corona-Pandemie in Höhe von 426 Mio. Euro veranschlagt, um die nach dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts in 2021 und 2022 für Folgejahre gebildeten -nicht zulässigen- Bremen-Fonds Rücklagen aufzulösen.

Zur letztendlichen Beurteilung der Einhaltung

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

der Schuldenbremse ist der strukturelle Abschluss nach dem 14. Monat entscheidend, der nachfolgend dargestellt wird. Im 14. Monat erfolgen die sich auf die Netto-Kredittilgung auswirkenden abschließenden Rücklagenbewegungen, die zudem das letzte essentielle Steuerungselement darstellen. Durch entsprechende Entnahmen und Zuführungen kann der gegebenenfalls erforderliche Ausgleich der Haushalte

und damit die Sicherstellung eines verfassungs- bzw. sanierungskonformen Haushaltsabschlusses erfolgen.

Nach Abschluss des 14. Monats ergeben sich für das Jahr 2023 folgende strukturelle Abschlüsse:

**Tab. 4: Jahresabschluss 2023 (14. Monat inkl. Rücklagen)**

|                                                           | Land HB      | Stadt HB   | Bremer-<br>haven | Stadtstaat  |
|-----------------------------------------------------------|--------------|------------|------------------|-------------|
|                                                           | in Mio. Euro |            |                  |             |
| <b>Kernhaushalt</b>                                       |              |            |                  |             |
| Bereinigte Einnahmen                                      | 5.661        | 3.776      | 890              | 7.367       |
| Bereinigte Ausgaben                                       | 5.964        | 3.805      | 893              | 7.703       |
| <b>Finanzierungssaldo</b>                                 | <b>-304</b>  | <b>-29</b> | <b>-2</b>        | <b>-336</b> |
| Saldo der haushaltstechnischen Verrechnungen              | 0            | 5          | 0                | 6           |
| Rücklagen (Entnahme abzgl. Zuführung)                     | 232          | 215        | 37               | 484         |
| <b>Netto-Kredittilgung</b>                                | <b>-71</b>   | <b>191</b> | <b>35</b>        | <b>154</b>  |
| <b>Bereinigungen</b>                                      |              |            |                  |             |
| Finanzielle Transaktionen                                 | 23           | -1         | -1               | 21          |
| Konjunkturbereinigung                                     | -56          | -129       | -28              | -213        |
| <b>Struktureller Abschluss</b>                            | <b>-104</b>  | <b>60</b>  | <b>6</b>         | <b>-38</b>  |
| zulässiger struktureller Abschluss                        | 0            | 0          | 0                | 0           |
| <b>Über-/Unterschreitung</b>                              | <b>-104</b>  | <b>60</b>  | <b>6</b>         | <b>-38</b>  |
| <b>Ausnahmetatbestand</b>                                 |              |            |                  |             |
| Belastungen des Haushaltes für Klima, Ukraine und Energie | 300          | 0          | 0                | 300         |
| Sondertilgung Corona-Pandemie                             | -231         | -182       | -15              | -427        |
| Belastungen des Haushaltes für Corona-Pandemie            | 115          | 121        | 9                | 245         |
| <b>Ergebnis nach Ausnahme</b>                             | <b>80</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>80</b>   |

Der Kernhaushalt des Stadtstaates Bremen schließt das Berichtsjahr mit einem strukturellen Defizit und einer strukturellen Nettokreditaufnahme von 38 Mio. Euro statt des mit der Sanierungsvereinbarung festgelegten Überschusses von 80 Mio. Euro ab.

Ein verfassungskonformes Ergebnis im Rahmen der Schuldenbremse kann somit nur durch

die Inanspruchnahme eines Ausnahmetatbestandes im Zusammenhang mit der Klima-/Energiekrise, dem Ukraine-Krieg sowie der Corona-Pandemie erreicht werden. Insgesamt wird der Haushalt des Stadtstaates aufgrund der Ausgaben für diese Notlagensituationen nachweisbar von mindestens 545 Mio. Euro negativ beeinflusst. Gegenzurechnen ist die oben genannte Sondertilgung im Rahmen der Bremen-/Bremerhaven-Fonds- Rücklagen in Höhe von

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

426 Mio. Euro.

Unter Berücksichtigung der dem Ausnahmetatbestand zugeordneten Belastungen, die nach den Regularien der Schuldenbremse kreditfinanziert werden dürfen, halten alle bremischen Haushalte die Schuldenbremse ein.

Das Land Bremen weist dabei die nach der Sanierungshilfenvereinbarung erforderliche durchschnittliche Tilgung von 80 Mio. Euro auf. Die Stadtgemeinden Bremen und Bremerhaven schließen das Haushaltsjahr 2023 ausgeglichen ab.

### 3. Die Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie 2023

Das Land Bremen und seine beiden Städte haben seit 2020 umfangreiche Maßnahmen initiiert, um die wirtschaftlichen und sozialen Folgen der andauernden Corona-Pandemie abzufangen. Diese haben entsprechende finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf die Haushalte. Gleichzeitig hat der Bund die Länder und Kommunen bei der Bewältigung der Corona-Pandemie in der Vergangenheit finanziell unterstützt. Im Haushaltsjahr 2023 müssen die bremischen Gebietskörperschaften aufgrund der fortgeschrittenen Pandemieentwicklung die dennoch verbleibenden nachsorgebedingten Ausgaben größtenteils eigenständig tragen. Ursprünglich wurden die nach 2022 verbliebenen Finanzierungsbedarfe über Rücklagen abgedeckt, die

aus bereits veranschlagten Notlagenkrediten gebildet worden waren, so dass kein weiterer Notlagenbeschluss für die Pandemiefolgenbekämpfung notwendig sein sollte. Diese Vorgehensweise wurde jedoch nach der jüngsten Rechtsprechung des Bundesverfassungsgerichtes vom 15. November 2023 als unzulässig erachtet, so dass noch im Dezember 2023 ein entsprechender zweiter Nachtragshaushalt für 2023 erforderlich wurde, um die Corona-Notlage für 2023 erneut festzustellen und neue Kreditermächtigungen auszubringen. Nachfolgend wird über die Einnahmen und Ausgaben innerhalb der Bremen-/ Bremerhaven-Fonds berichtet, die zur Bekämpfung der Pandemie empfangen und getätigt wurden.

**Tab. 5: Coronabedingte Einnahmen und Ausgaben des Stadtstaates (ohne Rücklagenbewegung) in Mio. Euro**

| Coronabedingte Einnahmen/Ausgaben | Ist 2023    | Anschlag    | Ist ggü. Planwert | Vorjahr     | Ist ggü. Vorjahr |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|
| Steuerabhängige Einnahmen         | 0           | 0           | 0                 | 0           | 0                |
| Sozialleistungseinnahmen          | 0           | 0           | 0                 | 0           | 0                |
| konsumtive Einnahmen              | 7           | 6           | 2                 | 270         | -263             |
| investive Einnahmen               | 0           | 0           | 0                 | 28          | -28              |
| Mindereinnahmen                   | -5          | -5          | 0                 | -10         | 5                |
| <b>Bereinigte Einnahmen</b>       | <b>2</b>    | <b>1</b>    | <b>2</b>          | <b>288</b>  | <b>-286</b>      |
| Personalausgaben                  | 8           | 8           | 1                 | 12          | -4               |
| Sozialleistungen                  | 1           | 1           | 0                 | 5           | -4               |
| sonstige konsumtive Ausgaben      | 116         | 125         | -9                | 514         | -398             |
| Investitionen                     | 122         | 126         | -3                | 128         | -5               |
| globale Ausgaben                  | 0           | 0           | 0                 | 0           | 0                |
| <b>Bereinigte Ausgaben</b>        | <b>247</b>  | <b>259</b>  | <b>-12</b>        | <b>658</b>  | <b>-411</b>      |
| <b>Saldo</b>                      | <b>-245</b> | <b>-258</b> | <b>13</b>         | <b>-370</b> | <b>125</b>       |

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

In den zuvor abgebildeten coronabedingten Gesamteinnahmen des Stadtstaates in Höhe von 2 Mio. Euro sind 5 Mio. Euro Mindereinnahmen innerhalb der Haushalte des Landes und der Stadt Bremen einberechnet, die über den Bremen-Fonds kompensiert wurden. Wohingegen die tatsächlichen Einnahmen in Bezug auf Corona im Vorjahr noch 298 Mio. Euro betrugen, generierte der Stadtstaat in 2023 nur noch

7 Mio. Euro konsumtive Einnahmen. Hierunter fallen vor allem erhaltene Rückzahlungen von Zuwendungen und Fördermitteln in Höhe von 4,1 Mio. Euro und zu einem schwindenden Anteil die Zuflüsse vom Bund (2,6 Mio. Euro) für den Betrieb von Impfzentren und für das Förderprogramm für Corona-Überbrückungshilfen.

**Tab. 6: Coronabedingte Effekte im Stadtstaat, in Mio. Euro**

| Einnahmen innerhalb des Bremen-Fonds                | 2,3  | Ausgaben innerhalb des Bremen-Fonds                                            | 247,3         |
|-----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| darunter:                                           |      | darunter:                                                                      |               |
| Bundesmittel Betrieb Impfzentren                    | 1,9  | Verausgabung Bundesmittel Betrieb Impfzentren                                  | 1,9           |
| Bundesmittel Überbrückungshilfen und Neustarthilfen | 0,7  | Verausgabung Bundesmittel Überbrückungshilfen und Neustarthilfen               | 0,7           |
| Sonstige Einnahmen insbes. Rückzahlungen            | 4,1  | Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas                     | 58,6          |
| Sonstige Einnahmen Bremerhaven                      | 0,5  | Corona-Effekte Beteiligungsgesellschaften                                      | 30,0          |
| Mindereinnahmen                                     | -5,0 | Programm zur Stärkung der Pandemieresilienz der Krankenhäuser                  | 21,2          |
|                                                     |      | Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur der Hochschulen                          | 20,2          |
|                                                     |      | Corona-Hilfe für den ÖPNV, Tarifausschüttungen                                 | 16,5          |
|                                                     |      | Bremer Familiencard                                                            | 8,8           |
|                                                     |      | Finanzierung öffentlicher Impfangebote im Land Bremen und Stabsstelle Impfen   | 8,6           |
|                                                     |      | Aktionsprogramm Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche                | 8,5           |
|                                                     |      | Kurzfristige finanzielle Unterstützung der Krankenhäuser                       | 8,2           |
|                                                     |      | Arbeitsmarktpolitische Vorhaben zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie | 4,4           |
|                                                     |      | Entschädigung nach dem Infektionsschutzgesetz (IfSG)                           | 4,3           |
|                                                     |      | Umsetzungskosten BAB/BIS Coronahilfsprogramme                                  | 3,1           |
|                                                     |      | Restart Wirtschaft-Innenstadt                                                  | 3,0           |
|                                                     |      | Zuschüsse zur Sicherstellung einer pandemiegerechten forensischen Behandlung   | 2,7           |
|                                                     |      | Perspektive Arbeit für Frauen (PAF)                                            | 2,3           |
|                                                     |      | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf                                               | 2,2           |
|                                                     |      | Zukunftsfonds Innenstadt - Bremen                                              | 1,8           |
|                                                     |      | Stärkung der kleinräumigen Angebote in den Stadtteilen                         | 1,8           |
|                                                     |      | Förderung des Städtetourismus                                                  | 1,3           |
|                                                     |      | Medizinische Verorgung von nicht krankenversicherten und papierlosen Menschen  | 1,2           |
|                                                     |      | Mehrbedarfe aufgrund der Covid 19-Pandemie im Innenressort                     | 1,1           |
|                                                     |      | Doppelbesetzung an Grundschulen Sozialstufen 4 und 5                           | 1,1           |
|                                                     |      | Investitionsoffensive Sportanlagen                                             | 1,1           |
|                                                     |      | Zusätzliche Personalmehrbedarfe aufgrund der Containmentstrategie              | 1,1           |
|                                                     |      | Finanzierungsnotwendigkeiten Digitallotse                                      | 0,9           |
|                                                     |      | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                       | 0,9           |
|                                                     |      | Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH (PIB)                                       | 0,8           |
|                                                     |      | Kulturelle Maßnahmen zur Erhöhung der Aufenthaltsqualität in der Innenstadt    | 0,8           |
|                                                     |      | Sanierung Bäder (Vegeack, Unibad) und Mehrkosten Horn                          | 0,7           |
|                                                     |      | Verlustrückstellungen private Zuwendungsempfänger Kultur                       | 0,6           |
|                                                     |      | Aktionsprogramm Aufenthalts- und Erlebnisqualität Innenstadt                   | 0,5           |
|                                                     |      | Sonstige Ausgaben innerhalb des Bremen-Fonds                                   | 7,7           |
|                                                     |      | Ausgaben Bremerhaven (Bremen-Fonds, Bremerhaven-Fonds und Bundesmittel)        | 19,3          |
| <b>Saldo</b>                                        |      |                                                                                | <b>-245,0</b> |

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Der Stadtstaat hat nach Abschluss des 14. Monats innerhalb des Bremen-/Bremerhaven-Fonds 247 Mio. Euro Ausgaben im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie getätigt. Die größte Ausgabe position bilden die Kosten zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen, Kindertagesstätten und Hochschulen in Höhe von insgesamt 78,8 Mio. Euro. Weitere nennenswerte Posten bilden der Ausgleich von Corona-Effekten bei den Beteiligungsgesell-

schaften in Höhe von 30 Mio. Euro, die Ausgaben im Rahmen des Programms zur Stärkung der Pandemieresilienz der Krankenhäuser (21,2 Mio. Euro) sowie die Corona-Hilfen für den ÖPNV (16,5 Mio. Euro). Die Finanzierung dieser coronabedingten Belastungen ist durch eine Kreditfinanzierung erfolgt. Die Tilgung aller im Rahmen der Pandemie aufgenommenen Kredite wird ab 2028 über die nächsten 30 Jahre erfolgen.

### 4. Umgang mit den Folgen des Ukraine-Krieges/der Energiekrise/Klimastrategie Nachtragshaushalt 2023

Der völkerrechtswidrige Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine hat ungezählte Menschenleben gekostet und schwerwiegende Folgen weltweit ausgelöst. Die Preise für Energie und Lebensmittel sind sprunghaft gestiegen. Ernährungssicherheit, Beschäftigung sowie die Klimatransformation sind global gefährdet. Ausgehend von der Energiekrise kam es zu Produktionseinschränkungen, Versorgungsrisiken und allgemeinen Preis- und Kostensteigerungen.

Die Folge ist eine sich verschlechternde Einnahmen-Ausgaben-Schere, insbesondere bei privaten Haushalten mit niedrigem und mittlerem Einkommen. Unter Druck geraten aber auch energieintensive Unternehmen, zivilgesellschaftliche Organisationen und Einrichtungen der Daseinsvorsorge, wie z.B. Krankenhäuser. Die Krisenauswirkungen ziehen erhebliche Ausgabenanstiege in den Sozialhaushalten nach sich, insbesondere für Sozialleistungen wie das Wohngeld, und für die Unterbringung, Betreuung und Versorgung von Geflüchteten. In diesem Zusammenhang entsteht auch ein erhöhter Bedarf an KiTa-Betreuungsplätzen, Vorkursen und Integration in das Schulsystem für minderjährige geflüchtete Personen.

In diesem Kontext hat der Senat dargelegt, dass auch für Bremen eine Bewältigung der multiplen Krisenlage aus Klimakrise und den Folgen des

Ukrainekrieges nur durch Inanspruchnahme der Ausnahmeregelung vom Verschuldungsverbot finanziert werden kann und dass hierfür der Ausnahmetatbestand im Rahmen der Schuldenbremse geltend zu machen ist.

Aufgrund der Auswirkungen des Ukraine-Krieges wurde in Verbindung mit der Energie- und Klima-Krise gemäß Art. 131a Abs. 3 der Bremischen Landesverfassung das Vorliegen einer außergewöhnlichen Notsituation festgestellt, die sich der Kontrolle des Staates entzieht und die staatliche Finanzlage erheblich beeinträchtigt. Die finanzielle Beeinträchtigung resultierend aus dieser Notlage erfolgt ausschließlich im Haushalt des Landes. Die Kosten der Stadtgemeinden Bremen und Bremerhaven zur Abmilderung und Überwindung der multiplen Krise werden durch Verrechnungen und Erstattungen über den Landeshaushalt abgedeckt.

Ursprünglich war geplant, im Haushaltsjahr 2023 500 Mio. Euro für die Bekämpfung der durch den russischen Angriffskrieg verursachten Energiekrise, 235 Mio. Euro für Maßnahmen gegen die Klimakrise in 2023 sowie weitere 2,265 Mrd. Euro für die Folgejahre bis 2027 als Rücklage zur Verfügung zu stellen.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

**Tab. 7: Einnahmen und Ausgaben des Landes Bremen (ohne Rücklagenbewegung) im Zusammenhang mit der Krise "Klima/Energie/Ukraine" in Mio. Euro**

|                              | Ist 2023    | Anschlag    | Ist ggü.<br>Planwert | Vorjahr  | Ist ggü.<br>Vorjahr |
|------------------------------|-------------|-------------|----------------------|----------|---------------------|
| Steuerabhängige Einnahmen    | 16          | 0           | 16                   | 0        | 16                  |
| Sozialleistungseinnahmen     | 0           | 0           | 0                    | 0        | 0                   |
| Sonstige Einnahmen           | 0           | 0           | 0                    | 0        | 0                   |
| <b>Bereinigte Einnahmen</b>  | <b>16</b>   | <b>0</b>    | <b>16</b>            | <b>0</b> | <b>16</b>           |
| Personalausgaben             | 0           | 0           | 0                    | 0        | 0                   |
| Sozialleistungen             | 94          | 94          | 0                    | 0        | 94                  |
| sonstige konsumtive Ausgaben | 121         | 150         | -28                  | 0        | 121                 |
| Investitionen                | 101         | 98          | 3                    | 0        | 101                 |
| globale Ausgaben             | 0           | 20          | -20                  | 0        | 0                   |
| <b>Bereinigte Ausgaben</b>   | <b>316</b>  | <b>362</b>  | <b>-46</b>           | <b>0</b> | <b>316</b>          |
| <b>Saldo</b>                 | <b>-300</b> | <b>-362</b> | <b>62</b>            | <b>0</b> | <b>-300</b>         |

Von dieser Vorgehensweise hat der bremische Haushaltsgesetzgeber dann in Folge der Rechtsprechung des Bundesverfassungsgerichts zum Bundeshaushalt vom 15. November 2023 Abstand genommen. Mit dem zweiten Nachtragshaushalt 2023 wurden stattdessen Netto-Mehrausgaben zur Bekämpfung der multiplen Krise mit einem Betrag in Höhe von 362 Mio. Euro veranschlagt.

Im Zusammenhang mit der Klima-, Energie- und Ukraine-Krise hat das Land Bremen im Rahmen des in 2023 erlassenen Pauschalentlastungsgesetzes zur Unterstützung der Länder und Kommunen bei ihren Aufgaben im Bereich der Fluchtmigration sowie aus dem Förderprogramm Härtefallhilfen Energiekosten insgesamt 15,7 Mio. Euro vom Bund erhalten. Weitere Einnahmen konnten im Zuge der multiplen Krise im Berichtsjahr nicht generiert werden.

Nach Abschluss des 14. Monats hat das Land Bremen insgesamt 315 Mio. Euro im Zusammenhang mit der Klima- und Energiekrise und zur Abmilderung der finanziellen und wirtschaftlichen Folgen des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine verausgabt. Hierunter fallen konsumtive und investive Verrechnungen und

Erstattungen in Höhe von rund 112 Mio. Euro, durch die das Land die Ausgaben der beiden Stadtgemeinden ausgeglichen hat, so dass diese keine Notlage feststellen mussten.

Die größte Ausgabeposition bilden die Sozialleistungsmehrbedarfe in Höhe von rund 93,7 Mio. Euro, die aus der notwendigen Unterbringung, Versorgung und Integration der vor dem Krieg aus der Ukraine Geflüchteten resultieren.

Die nächstgrößeren Ausgaben stellen die Kosten für die Projekte aus den sogenannten Fastlanes der Klimaschutzstrategie 2038 mit insgesamt 80,1 Mio. Euro dar. Diese umfassen sowohl die energetische Gebäudesanierung, die Optimierung der öffentlichen Infrastruktur einschließlich des Personennahverkehrs als auch Maßnahmen zur Umsetzung einer klimafreundlichen Wirtschaft.

Weitere nennenswerte Positionen sind die Ausgaben für den Rettungsschirm für Kliniken zur Sicherstellung der stationären Krankenhausversorgung in der Krise (60 Mio. Euro), die weiteren Unterstützungen im Bereich der Energiemehrkosten für Zuwendungsempfänger und die

## Finanz- und wirtschaftspolitische Entwicklungen 2023

Kernverwaltung (22,3 Mio. Euro) sowie die Ko-Finanzierung der Bundesmittel für die ab 2023 beschlossene bundesweite Wohngeldreform (15 Mio. Euro). Die Finanzierung dieser von der Klima-, Energie- und Ukraine Krise geprägten

Belastungen ist durch eine Kreditfinanzierung erfolgt. Die Tilgung aller im Rahmen der multiplen Krise aufgenommenen Kredite wird ab 2028 über die nächsten 30 Jahre erfolgen.



Marktplatz Bremen





Freie  
Hansestadt  
Bremen

## TEIL A

# DOPPISCHER JAHRESABSCHLUSS DER STADTGEMEINDE BREMEN 2023



Der Senator für Finanzen

# Vermögensrechnung 2023

## Aktiva

|                                                                                                                                            | 31.12.2023<br>Euro       | 31.12.2022<br>Euro       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                                                                   | <b>3.527.606.885,23</b>  | <b>3.602.330.197,58</b>  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                | <b>427.940.924,46</b>    | <b>455.874.943,78</b>    |
| 1. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                                       | 426.148.886,84           | 453.194.293,68           |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.792.037,62             | 2.680.650,10             |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                     | <b>69.616.785,55</b>     | <b>70.712.370,14</b>     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 7.862,84                 | 8.650,62                 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen, andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 59.809.323,88            | 62.068.101,66            |
| 3. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau                                                                               | 9.799.598,83             | 8.635.617,86             |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                  | <b>3.030.049.175,22</b>  | <b>3.075.742.883,66</b>  |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen und Einrichtungen                                                                                    | 802.182.035,49           | 827.920.337,60           |
| 2. Beteiligungen                                                                                                                           | 246.539.237,88           | 246.508.783,26           |
| 3. Sondervermögen ohne eigenverantwortliche Betriebsleitung                                                                                | 1.958.885.537,11         | 1.978.871.398,06         |
| 4. Ausleihungen an verbundene Unternehmen und Einrichtungen                                                                                | 21.800.000,00            | 21.800.000,00            |
| 5. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                   | 642.364,74               | 642.364,74               |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                                                                                   | <b>926.715.897,25</b>    | <b>621.334.236,76</b>    |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                                                          | <b>192.255,30</b>        | <b>192.255,30</b>        |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                   | <b>926.159.964,78</b>    | <b>569.353.716,95</b>    |
| 1. Forderungen aus Steuern                                                                                                                 | 7.177.000,00             | 5.403.000,00             |
| 2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 75.697.631,44            | 58.776.430,17            |
| 3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Einrichtungen                                                                              | 316.041.296,50           | 201.946.425,19           |
| 4. Forderungen gegen Sondervermögen ohne eigenverantwortliche Betriebsleitung                                                              | 899.057,56               | 1.899.057,56             |
| 5. Forderungen aus der Steuerverteilung und Finanzausgleichsbeziehungen                                                                    | 55.711,88                | 224.599,73               |
| 6. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | 526.289.267,40           | 301.104.204,30           |
| <b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks</b>                                                      | <b>363.677,17</b>        | <b>51.788.264,51</b>     |
| <b>C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>                                                                                                       | <b>1.216.692,12</b>      | <b>162.419.552,75</b>    |
| <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                                       | <b>13.689.353.529,80</b> | <b>8.359.355.724,89</b>  |
| <b>BILANZSUMME</b>                                                                                                                         | <b>18.144.893.004,40</b> | <b>12.745.439.711,98</b> |

## Passiva

|                                                                                                             | 31.12.2023               | 31.12.2022               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                             | Euro                     | Euro                     |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                                                                      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONEN</b>                                                                    | <b>86.959.413,63</b>     | <b>79.011.498,68</b>     |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                                                                    | <b>17.006.955.102,64</b> | <b>11.805.421.374,57</b> |
| I. Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                                  | 16.967.094.000,00        | 11.763.477.000,00        |
| II. sonstige Rückstellungen                                                                                 | 39.861.102,64            | 41.944.374,57            |
| III. Steuerrückstellungen                                                                                   | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                                                                                 | <b>1.050.978.488,13</b>  | <b>856.745.442,53</b>    |
| I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                             | 25.698.565,33            | 0,00                     |
| II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                        | 20.364,06                | 35.096,63                |
| III. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Einrichtungen                                  | 6.354.432,91             | 4.238.598,22             |
| IV. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen und Einrichtungen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 1.183.015,41             | 1.236.953,04             |
| V. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ohne eigenverantwortliche Betriebsleitung                     | 1.241.728,85             | 0,00                     |
| VI. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                              | 1.016.480.381,57         | 851.234.794,64           |
| <b>E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>                                                                       | <b>0,00</b>              | <b>4.261.396,20</b>      |
| <b>BILANZSUMME</b>                                                                                          | <b>18.144.893.004,40</b> | <b>12.745.439.711,98</b> |

## Erfolgsrechnung 2023

|                                                                                                               | 2023<br>Euro             | 2022<br>Euro             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1. Steuern und steuerähnliche Erträge</b>                                                                  | <b>1.227.207.637,44</b>  | <b>1.088.681.172,43</b>  |
| <b>2. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>                                                              | <b>176.057.566,55</b>    | <b>188.341.205,44</b>    |
| <b>3. Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse</b>                                                      | <b>2.314.516.578,38</b>  | <b>2.162.509.570,84</b>  |
| a) Erträge aus Gebühren                                                                                       | 86.062.938,19            | 85.753.215,53            |
| b) Erträge aus Geldstrafen, Geldbußen, Verwarnungsgeldern und Zwangsgeldern                                   | 4.696.166,37             | 4.269.415,27             |
| c) Umsatzerlöse                                                                                               | 2.223.757.473,82         | 2.072.486.940,04         |
| <b>4. Sonstige Erträge</b>                                                                                    | <b>31.149.727,59</b>     | <b>47.708.967,10</b>     |
| <b>5. Summe Erträge</b>                                                                                       | <b>3.748.931.509,96</b>  | <b>3.487.240.915,81</b>  |
| <b>6. Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit</b>                                                               | <b>-372.568.374,08</b>   | <b>-367.775.344,71</b>   |
| a) Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren                                                      | -51.991.165,63           | -53.406.204,38           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                       | -320.577.208,45          | -314.369.140,33          |
| <b>7. Personalaufwand</b>                                                                                     | <b>-6.125.751.104,29</b> | <b>-1.854.526.765,75</b> |
| a) Entgelte                                                                                                   | -192.418.887,07          | -184.553.465,29          |
| b) Bezüge                                                                                                     | -372.729.385,77          | -354.271.124,62          |
| c) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                | -5.560.602.831,45        | -1.315.702.175,84        |
| <b>8. Abschreibungen</b>                                                                                      | <b>-65.015.147,85</b>    | <b>-68.740.777,52</b>    |
| <b>9. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b>                                                          | <b>-2.329.551.142,67</b> | <b>-2.184.291.622,98</b> |
| <b>10. Sonstige Aufwendungen</b>                                                                              | <b>-189.500.408,19</b>   | <b>-209.494.579,82</b>   |
| a) Sonstige Personalaufwendungen                                                                              | -7.441.570,43            | -6.129.140,61            |
| b) Verluste aus Wertminderungen des Umlaufvermögens, aus Abgängen des Anlagevermögens und übrige Aufwendungen | -46.434.597,92           | -79.567.701,35           |
| c) Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                              | -116.012.819,41          | -110.330.308,55          |
| d) Aufwendungen für Kommunikation, Öffentlichkeitsarbeit, Reisen sowie Wertkorrekturen und Sonstiges          | -19.611.420,43           | -13.467.429,31           |
| <b>11. Summe Aufwendungen</b>                                                                                 | <b>-9.082.386.177,08</b> | <b>-4.684.829.090,78</b> |
| <b>12. Verwaltungsergebnis</b>                                                                                | <b>-5.333.454.667,12</b> | <b>-1.197.588.174,97</b> |

|                                                    | 2023<br>Euro      | 2022<br>Euro      |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 13. Erträge aus Beteiligungen                      | 2.336.174,81      | 1.232.728,39      |
| 14. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge           | 43.970.704,88     | 47.350.890,84     |
| 15. Abschreibung auf Finanzanlagen                 | -51.722.041,42    | -140.867.599,66   |
| 16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen               | -675.000,00       | -562.191,78       |
| 17. Finanzergebnis                                 | -6.090.161,73     | -92.846.172,21    |
| 18. Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit | -5.339.544.828,85 | -1.290.434.347,18 |
| 19. Steuern                                        | -94,00            | -94,00            |
| 20. Jahresfehlbetrag                               | -5.339.544.922,85 | -1.290.434.441,18 |

## Anlagengitter

| Alle Angaben in Euro                                                                                           | Anschaffungs- oder<br>Herstellungskosten<br>01.01.2023 | Kumulierte Absetzung für<br>Abnutzung (AfA)<br>01.01.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Anlagevermögen (gesamt)</b>                                                                                 | <b>5.420.184.288,21</b>                                | <b>-1.839.654.090,63</b>                                  |
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                       | <b>918.474.714,93</b>                                  | <b>-462.599.771,15</b>                                    |
| Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                              | 900.239.014,68                                         | -447.044.721,00                                           |
| Konzessionen, Rechte und Lizenzen                                                                              | 18.235.700,25                                          | -15.555.050,15                                            |
| <b>Sachanlagevermögen</b>                                                                                      | <b>183.601.642,92</b>                                  | <b>-112.889.272,78</b>                                    |
| <b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich<br/>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b> | <b>15.468,32</b>                                       | <b>-6.817,70</b>                                          |
| Bauten                                                                                                         | 15.468,32                                              | -6.817,70                                                 |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen,<br/>andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b>            | <b>174.950.556,74</b>                                  | <b>-112.882.455,08</b>                                    |
| Technische Anlagen und Maschinen                                                                               | 16.761.326,65                                          | -8.277.356,67                                             |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                             | 158.189.230,09                                         | -104.605.098,41                                           |
| <b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>                                                               | <b>8.635.617,86</b>                                    | <b>0,00</b>                                               |
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen                                                                         | 8.635.617,86                                           | 0,00                                                      |
| <b>Finanzanlagen</b>                                                                                           | <b>4.318.107.930,36</b>                                | <b>-1.264.165.046,70</b>                                  |
| Anteile an verbundenen Unternehmen<br>und Einrichtungen                                                        | 1.350.349.323,31                                       | -522.428.985,71                                           |
| Beteiligungen                                                                                                  | 267.987.791,63                                         | -21.479.008,37                                            |
| Sondervermögen ohne<br>eigenverantwortliche Betriebsleitung                                                    | 2.699.128.450,68                                       | -720.257.052,62                                           |
| Ausleihungen an Sondervermögen ohne eigenverantwortliche<br>Betriebsleitung                                    | 0,00                                                   | 0,00                                                      |
| Ausleihungen an verbundene<br>Unternehmen und Einrichtungen                                                    | 0,00                                                   | 0,00                                                      |
| Sonstige Ausleihungen<br>(sonstige Finanzanlagen)                                                              | 642.364,74                                             | 0,00                                                      |

| Buchwert 01.01.2023                                                            | Wertveränderungen 2023                        |                                                    | Buchwert 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| A+ / A- Anpassung der Werte<br>aus der Eröffnungsbilanz<br>U+ / U- Umbuchungen | + Zugänge<br>- Abgänge<br>U+ / U- Umbuchungen | - Absetzungen für<br>Abnutzung<br>+ Zuschreibungen |                     |
| 3.602.330.197,58                                                               | 40.901.443,94                                 | -116.737.189,27                                    | 3.527.606.885,23    |
|                                                                                | 0,00                                          | 1.112.432,98                                       |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 455.874.943,78                                                                 | 14.364.759,77                                 | -42.298.779,09                                     | 427.940.924,46      |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 453.194.293,68                                                                 | 12.750.569,06                                 | -39.795.975,90                                     | 426.148.886,84      |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 2.680.650,10                                                                   | 1.614.190,71                                  | -2.502.803,19                                      | 1.792.037,62        |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 70.712.370,14                                                                  | 21.620.784,17                                 | -22.716.368,76                                     | 69.616.785,55       |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 8.650,62                                                                       | 0,00                                          | -787,78                                            | 7.862,84            |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| 8.650,62                                                                       | 0,00                                          | -787,78                                            | 7.862,84            |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 62.068.101,66                                                                  | 20.456.803,20                                 | -22.715.580,98                                     | 59.809.323,88       |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| 8.483.969,98                                                                   | 2.572.012,24                                  | -1.822.569,82                                      | 9.233.412,40        |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 53.584.131,68                                                                  | 17.884.790,96                                 | -20.893.011,16                                     | 50.575.911,48       |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 8.635.617,86                                                                   | 1.163.980,97                                  | 0,00                                               | 9.799.598,83        |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 8.635.617,86                                                                   | 1.163.980,97                                  | 0,00                                               | 9.799.598,83        |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 3.075.742.883,66                                                               | 4.915.900,00                                  | -51.722.041,42                                     | 3.030.049.175,22    |
|                                                                                | 0,00                                          | 1.112.432,98                                       |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 827.920.337,60                                                                 | 1.872.000,00                                  | -28.722.735,09                                     | 802.182.035,49      |
|                                                                                | 0,00                                          | 1.112.432,98                                       |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 246.508.783,26                                                                 | 3.043.900,00                                  | -3.013.445,38                                      | 246.539.237,88      |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| 1.978.871.398,06                                                               | 0,00                                          | -19.985.860,95                                     | 1.958.885.537,11    |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| 0,00                                                                           | 0,00                                          | 0,00                                               | 0,00                |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 21.800.000,00                                                                  | 0,00                                          | 0,00                                               | 21.800.000,00       |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |
| 642.364,74                                                                     | 0,00                                          | 0,00                                               | 642.364,74          |
|                                                                                | 0,00                                          | 0,00                                               |                     |
| U                                                                              | 0,00                                          |                                                    |                     |



Die Bremer Stadtmusikanten

## Lagebericht – Erläuterung zur Geschäftslage der Stadtgemeinde Bremen 2023

Die Erstellung des doppelischen Jahresabschlusses und damit des Lageberichtes nach den Standards staatlicher Doppik ist seit Jahren fester Bestandteil des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens in Bremen. Da die Berichterstattung des doppelischen Jahresabschlusses ab 2021 und bis zur Umstellung auf das neue SAP-System S/4HANA in einer verkürzten Form erfolgt, wird auch der Lagebericht 2023 auf das

Kernstück, die Darstellung und Interpretation der Erfolgs- und Vermögensrechnung, reduziert.

Für die Erläuterung der Geschäftslage werden die Erfolgsrechnung und die Vermögensrechnung in verkürzter Form dargestellt.

### Erfolgsrechnung der Stadtgemeinde Bremen 2023

|                                                       | 2023                     | 2022                     | Veränderung<br>ggü. Vorjahr | Veränderung<br>ggü. Vorjahr |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                       | Euro                     | Euro                     | Euro                        | %                           |
| Steuern und steuerähnliche Erträge                    | 1.227.207.637,44         | 1.088.681.172,43         | 138.526.465,01              | 12,72                       |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen                | 176.057.566,55           | 188.341.205,44           | -12.283.638,89              | -6,52                       |
| Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Umsatzerlöse        | 2.314.516.578,38         | 2.162.509.570,84         | 152.007.007,54              | 7,03                        |
| Sonstige Erträge                                      | 31.149.727,59            | 47.708.967,10            | -16.559.239,51              | -34,71                      |
| <b>Summe Erträge</b>                                  | <b>3.748.931.509,96</b>  | <b>3.487.240.915,81</b>  | <b>261.690.594,15</b>       | <b>7,50</b>                 |
| Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit                 | -372.568.374,08          | -367.775.344,71          | -4.793.029,37               | 1,30                        |
| Personalaufwand                                       | -6.125.751.104,29        | -1.854.526.765,75        | -4.271.224.338,54           | 230,31                      |
| Abschreibungen                                        | -65.015.147,85           | -68.740.777,52           | 3.725.629,67                | -5,42                       |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse            | -2.329.551.142,67        | -2.184.291.622,98        | -145.259.519,69             | 6,65                        |
| Sonstige Aufwendungen                                 | -189.500.408,19          | -209.494.579,82          | 19.994.171,63               | -9,54                       |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                             | <b>-9.082.386.177,08</b> | <b>-4.684.829.090,78</b> | <b>-4.397.557.086,30</b>    | <b>93,87</b>                |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>                            | <b>-5.333.454.667,12</b> | <b>-1.197.588.174,97</b> | <b>-4.135.866.492,15</b>    | <b>345,35</b>               |
| Erträge aus Beteiligungen                             | 2.336.174,81             | 1.232.728,39             | 1.103.446,42                | 89,51                       |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                  | 43.970.704,88            | 47.350.890,84            | -3.380.185,96               | -7,14                       |
| Abschreibung auf Finanzanlagen                        | -51.722.041,42           | -140.867.599,66          | 89.145.558,24               | -63,28                      |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      | -675.000,00              | -562.191,78              | -112.808,22                 | 20,07                       |
| <b>Finanzergebnis</b>                                 | <b>-6.090.161,73</b>     | <b>-92.846.172,21</b>    | <b>86.756.010,48</b>        | <b>-93,44</b>               |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-5.339.544.828,85</b> | <b>-1.290.434.347,18</b> | <b>-4.049.110.481,67</b>    | <b>313,78</b>               |
| Steuern                                               | -94,00                   | -94,00                   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Jahresfehlbetrag</b>                               | <b>-5.339.544.922,85</b> | <b>-1.290.434.441,18</b> | <b>-4.049.110.481,67</b>    | <b>313,78</b>               |

### Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis auf einzelne Teilergebnisse aufgeteilt. Damit wird sichtbar, wie die einzelnen Teilergebnisse den Gesamterfolg beeinflussen. Außerdem können im Zeitreihenvergleich mit den Vorperioden

Trends und Entwicklungen abgeleitet werden. Die Erfolgsrechnungen wurden 2021 für die Gebietskörperschaften Land Bremen und Stadtgemeinde Bremen erstmals getrennt ermittelt.

## Lagebericht

### Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis stellt die rechnerischen Auswirkungen des Verwaltungshandelns aus den Kernaufgaben auf den doppelischen Jahresabschluss dar. Es fokussiert sich dabei auf die Ressourcenverbräuche und die Erträge, die im Zusammenhang mit der originären Aufgabenerfüllung des Landes Bremen stehen. Die Aufwendungen und Erträge aus dem Finanzierungsgeschäft werden daher an dieser Stelle nicht ausgewiesen, obwohl bei der permanenten finanziellen Unterausstattung vieler Gebietskörperschaften die Finanzierungsgeschäfte einen hohen Stellenwert einnehmen.

Das Verwaltungsergebnis beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf -5.333,45 Mio. Euro und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.135,87 Mio. Euro verschlechtert. Hier stehen den um 261,69 Mio. Euro gestiegenen Erträgen deutlich gestiegene Aufwendungen (+4.397,56 Mio. Euro) gegenüber.

Die Summe der Erträge beläuft sich 2023 auf 3.748,93 Mio. Euro und erhöht sich damit im Vergleich zum Vorjahr um 7,50 %.

Die steuerabhängigen Erträge haben einen Anteil an den Gesamterträgen von 32,73 %. Sie erreichen 2023 in Summe 1.227,21 Mio. Euro und weisen damit ein Plus von 138,53 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr aus. Diese Erhöhung liegt insbesondere in der Position der Gemeindesteuern begründet (+151,69 Mio. Euro), zu deren Anstieg die Gewerbesteuererträge mit einem Plus von 138,45 Mio. Euro beigetragen haben. Gleichzeitig ist sowohl die Gewerbesteuerumlage (+6,31 Mio. Euro) als auch die Position der Lohnsteuer (+6,03 Mio. Euro) gestiegen, welche an das Land Bremen abzuführen sind. Steuerähnliche Erträge werden nicht ausgewiesen, da die Finanzausgleichsbeziehungen ausschließlich im Land Bremen abgebildet werden.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sind um 12,28 Mio. Euro auf 176,06 Mio. Euro gesunken. Dabei saldieren sich gegenläufige Entwicklungen. Während die Renten, Unterstützungen und sonstige Geldleistungen an natürliche Personen (+2,57 Mio. Euro) sowie die Schuldendiensthilfen (+1,64 Mio. Euro) einen Zuwachs verzeichnen, sind sowohl die nicht investiven Zuweisungen und Zuschüsse (-14,1 Mio. Euro) als auch die investiven Zuweisungen und Zuschüsse (-0,36 Mio. Euro) rückläufig.

Die nichtinvestiven Zuweisungen und Zuschüsse machen in der Gruppe der Zuweisungen und Zuschüsse mit einer Höhe von 124,34 Mio. Euro den größten Anteil aus. Die Verringerung um 14,10 Mio. Euro erklärt sich im Wesentlichen durch folgende gegenläufige Effekte: -17,86 Mio. Euro Zuweisungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, +3,21 Mio. Euro Erträge von Sozialversicherungen, -1,91 Mio. Euro Erstattungen und Zuschüsse aus dem sonstigen inländischen Bereich, +1,10 Mio. Euro sonstige Zuweisungen von Ländern sowie +1,17 Mio. Euro sonstige Zuschüsse von der EU.

Der Rückgang der investiven Zuweisungen und Zuschüsse stammt größtenteils aus Rückübertragungen aus den Sondervermögen.

Bei den Renten, Unterstützungen und Geldleistungen an natürliche Personen zeigen sich die größten Veränderungen gegenüber dem Vorjahr bei den Unterhaltsvorschüssen (+1,92 Mio. Euro) sowie bei den Erziehungshilfen (+0,48 Mio. Euro).

Mit 61,74 % stellen die Erträge aus der Verwaltungstätigkeit bzw. Umsatzerlöse den größten Ertragsposten dar. Der Anstieg um

## Lagebericht

152,01 Mio. Euro ist insbesondere auf die um 151,27 Mio. Euro gestiegenen Umsatzerlöse zurückzuführen.

Die sonstigen Umsatzerlöse sind geprägt durch die seit 2021 in getrennten Erfolgsrechnungen abgebildeten Leistungsbeziehungen der Gebietskörperschaften. So sind die Einnahmen der Stadtgemeinde Bremen vom Land Bremen mit 2.165,99 Mio. Euro um 146,00 Mio. Euro gestiegen und erklären zugleich nahezu den Gesamtanstieg der Umsatzerlöse.

Bei den sonstigen Erträgen ist ein Rückgang um -16,56 Mio. Euro zu verzeichnen. Als Folge der Erhöhung der Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen wird der Betrag der Zuführung in den Aufwendungen ausgewiesen mit der Folge einer Ertragsminderung um -9,70 Mio. Euro. Eine weitere Minderung der Erträge resultiert aus der um -4,74 Mio. Euro geringeren jährlichen Wertanpassung der Finanzanlagen unter Anwendung der Eigenkapitalspiegelbildmethode.

Die Summe der Aufwendungen 2023 verzeichnet gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs von 4.397,56 (+93,87 %) auf 9.082,37 Mio. Euro.

Die Verwaltungsaufwendungen erreichen 2023 372,57 Mio. Euro und sind um +4,79 Mio. Euro gestiegen. Die Aufwendungen für Material, Energie und bezogene Waren verringerten sich um 1,42 Mio. Euro, die bezogenen Leistungen und Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stiegen um 6,21 Mio. Euro. Die größte Einzelposition bei den bezogenen Leistungen ist die Leistungsabrechnung des Landes Bremen an die Stadtgemeinde Bremen in Höhe von 150,61 Mio. Euro. Dies entspricht einer Erhöhung um 15,31 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr. Seit 2021 werden die Leistungsbeziehungen zwischen den Gebietskörperschaften in getrennten Erfolgsrechnungen dargestellt.

Mit einem Betrag von 6.125,75 Mio. Euro und einem Anteil von 67,45 % stellen die Personalaufwendungen den größten Aufwandsposten dar. Während bei den Bezügen und Entgelten ein mäßiger Anstieg um insgesamt 26,32 Mio. Euro verzeichnet werden kann, ist die erhebliche Veränderung in Höhe von +4.271,22 Mio. Euro insbesondere auf zahlungsunwirksame Aufwendungen zurückzuführen. Bedingt durch die erforderliche Berücksichtigung der tariflichen Steigerungen erhöhen sich die Aufwendungen für die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen im Jahr 2023 um 4.234,53 Mio. Euro.

Bei der Berechnung der Pensionen sind der angewandte Zinssatz sowie die zugrundeliegenden Annahmen der Prognoseerstellung ausschlaggebend. Zum einen sind Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen mit dem Zinssatz zu diskontieren, der sich aus den Umlaufrenditen für börsennotierte Bundeswertpapiere mit einer Restlaufzeit von über 15 bis einschließlich 30 Jahre ergibt. Dieser errechnet sich als Durchschnitt aus den Monatsendständen der vergangenen zehn Kalenderjahre und wird vom Bundesministerium der Finanzen jährlich veröffentlicht. Sinkende Zinssätze führen bei unveränderten zukünftigen Erfüllungsbeträgen dazu, dass die Zuführung erhöht werden muss.

Für 2023 hat sich der Zinssatz von 0,93 % auf 0,95 % p.a. erhöht, so dass dies bei sonst unveränderten Parametern keinen erhöhenden Effekt auf die Pensionsrückstellungen hat. Stattdessen haben insbesondere die zu berücksichtigenden tariflichen Steigerungen dazu geführt, dass sich die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen von 969,08 Mio. Euro im Vorjahr um 4.234,53 Mio. Euro auf 5.203,62 Mio. Euro in 2023 erhöhten. Die Tarife basieren sowohl auf den erfolgten Tarifabschlüssen als auch aus

## Lagebericht

den daraus abgeleiteten Tarifprognosen für die Folgejahre.

Die Abschreibungen 2023 fallen mit insgesamt 65,02 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr um -3,73 Mio. Euro geringer aus, insbesondere aufgrund niedrigerer Abschreibungen auf Sachanlagen (-3,93 Mio. Euro).

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse verzeichnen gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs von 145,26 (+6,65 %) auf 2.329,55 Mio. Euro. Hierbei saldieren sich die Veränderungen wie nachstehend aufgeführt: +116,61 Mio. Euro bei den Renten, Unterstützungen und sonstigen Geldleistungen gegenüber natürlichen Personen, +65,35 Mio. Euro bei den übrigen nicht investiven Zuweisungen und Zuschüssen, -60,23 Mio. Euro bei nicht investiven Vermögensübertragungen an Unternehmen sowie +23,53 Mio. Euro bei den nicht aktivierten Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen.

Die sonstigen Aufwendungen verzeichnen gegenüber dem Vorjahr eine Minderung um 19,99 Mio. Euro (-9,54 %). Die Aufwendungen für die Verluste aus Wertminderungen des Umlaufvermögens und Anlagenabgängen verringern sich unter Berücksichtigung von +0,59 Mio. Euro Aufwand aus der Erhöhung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen um insgesamt 33,13 Mio. Euro. Die Steigerung der Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten um 5,68 Mio. Euro ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen: auf den um 13,61 Mio. Euro gestiegenen Mietaufwand sowie die gesunkenen sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (-4,79 Mio. Euro) und die ebenfalls geringeren Aufwendungen für Prüfung, Beratung und Rechtsschutz (-2,44 Mio. Euro). In den um 6,14 Mio. Euro auf nunmehr 19,61 Mio. Euro gestiegenen Aufwen-

dungen für Kommunikation, Öffentlichkeitsarbeit und Reisen etc. sind Aufwendungen für DV und Hardware in Höhe von 9,35 Mio. Euro enthalten.

### Finanzergebnis

Im Finanzergebnis werden die Erträge und Aufwendungen aus Finanzgeschäften ausgewiesen. Die kreditwirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die bremischen Schulden gestalteten sich auch 2023 weiterhin positiv. Der Durchschnittszinssatz für das bremische Schuldenportfolio beträgt 2,4 %. Die durchschnittliche Zinsbindung liegt bei 9,9 Jahren und der variable Anteil der fundierten Schulden des Portfolios beläuft sich auf 5 %.

Das Finanzergebnis ergibt sich aus 46,31 Mio. Euro Erträgen und 52,40 Mio. Euro Aufwendungen aus Finanzgeschäften. Diese Position weist daher mit einem Betrag in Höhe von 6,09 Mio. Euro weiterhin ein Defizit aus, welches allerdings um 86,76 Mio. Euro reduziert und somit im Vergleich zum Vorjahr deutlich verbessert werden konnte.

Die Gewinnausschüttung aus beteiligten Unternehmen erhöhte sich 2023 um 1,10 Mio. Euro auf 2,34 Mio. Euro.

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge verringerten sich hingegen um 3,38 Mio. Euro. Der Minderung der Erträge aus den Eigenkapitalverzinsungen öffentlicher Unternehmen um 6,89 Mio. Euro steht die Erhöhung der sonstigen Zinserträge um 3,51 Mio. Euro gegenüber.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen belaufen sich 2023 auf 51,72 Mio. Euro und verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um 89,15 Mio. Euro. Die Abschreibungen auf Finanzanlagen werden auf der Basis der Eigenkapitalspiegelbildmethode vorgenommen.

Mit dem 01.01.2020 wurde die Stadtgemeinde

## Lagebericht

Bremen durch das Land Bremen vollständig entschuldet. Die seit 2020 neu aufgenommenen Kredite führten zu Zinsbelastungen in Höhe von 0,68 Mio. Euro.

### Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Summe des Verwaltungs- sowie des Finanzergebnisses und weist 2023 mit einer Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr um 4.049,11 Mio. Euro ein Minus von 5.339,54 Mio. Euro aus.

### Jahresergebnis 2023

Das Jahresergebnis wird ermittelt, indem vom Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit die Steuerschuld abgezogen wird. 2023 beträgt der so ermittelte Jahresfehlbetrag 5.339,54 Mio. Euro. Im Vorjahresvergleich

ergibt sich eine Verschlechterung um 4.049,11 Mio. Euro.

Durch die seit 2021 getrennte Ermittlung der doppelten Jahresergebnisse je Gebietskörperschaft werden die bis 2020 neutral betrachteten haushaltstechnischen Verrechnungen zwischen den Gebietskörperschaften in Rechnung gestellt und als Erträge und Aufwendungen in der Erfolgsrechnung ausgewiesen. Mit 0,15 Mrd. Euro Erträgen und 2,16 Mrd. Euro Aufwendungen schlägt dieser Effekt im Verwaltungs- und Jahresergebnis des Landes Bremen mit einem Minus von 2,01 Mrd. Euro zu Buche. Dem entspricht das im doppelten Jahresabschluss der Stadtgemeinde Bremen ausgewiesene Plus von 2,01 Mrd. Euro. Über beide Gebietskörperschaften gleichen sich Erträge und Aufwendungen nahezu aus.

### Vermögensrechnung der Stadtgemeinde Bremen zum 31.12.2023

|                                               | 31.12.2023               | 31.12.2022               | Abweichung<br>ggü. Vorjahr | Abweichung<br>ggü. Vorjahr |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                               | Euro                     | Euro                     | Euro                       | %                          |
| Anlagevermögen                                | 3.527.606.885,23         | 3.602.330.197,58         | -74.723.312,35             | -2,07                      |
| Umlaufvermögen                                | 926.715.897,25           | 621.334.236,76           | 305.381.660,49             | 49,15                      |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                    | 1.216.692,12             | 162.419.552,75           | -161.202.860,63            | -99,25                     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 13.689.353.529,80        | 8.359.355.724,89         | 5.329.997.804,91           | 63,76                      |
| <b>Summe Aktiva</b>                           | <b>18.144.893.004,40</b> | <b>12.745.439.711,98</b> | <b>5.399.453.292,42</b>    | <b>42,36</b>               |
| Eigenkapital                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                       |                            |
| Sonderposten für Investitionen                | 86.959.413,63            | 79.011.498,68            | 7.947.914,95               | 10,06                      |
| Rückstellungen                                | 17.006.955.102,64        | 11.805.421.374,57        | 5.201.533.728,07           | 44,06                      |
| Verbindlichkeiten                             | 1.050.978.488,13         | 856.745.442,53           | 194.233.045,60             | 22,67                      |
| Passive Rechnungsabgrenzung                   | 0,00                     | 4.261.396,20             | -4.261.396,20              | -100,00                    |
| <b>Summe Passiva</b>                          | <b>18.144.893.004,40</b> | <b>12.745.439.711,98</b> | <b>5.399.453.292,42</b>    | <b>42,36</b>               |

### Aktiva

Die Bilanzsumme der Aktivseite ist 2023 in der Stadtgemeinde Bremen um 5.399,45 Mio. Euro gestiegen. Die Zunahme gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2022 beträgt 42,36 %.

Das Anlagevermögen verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 74,72 Mio. Euro. Die Summe setzt sich zusammen aus einem Minus bei den immateriellen Vermögensgegenständen in

## Lagebericht

Höhe von 27,93 Mio. Euro, einem Rückgang bei den Sachanlagen um 1,10 Mio. Euro sowie bei den Finanzanlagen um 45,69 Mio. Euro.

Im Bereich der Finanzanlagen führten Wertberichtigungen der Anteile an verbundenen Unternehmen und Einrichtungen (-25,74 Mio. Euro), der Beteiligungen (+0,03 Mio. Euro) sowie der sonstigen Sondervermögen (-19,99 Mio. Euro) zur Verminderung der Bestände.

Das Umlaufvermögen stieg 2023 im Vergleich zum Vorjahr deutlich um 305,38 Mio. Euro (49,15%) auf insgesamt 926,72 Mio. Euro. Diese Steigerung setzt sich aus der Erhöhung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 356,81 Mio. Euro, sowie der Verringerung der Guthaben bei Kreditinstituten um 51,42 Mio. Euro zusammen.

Die stichtagsbezogene Erhöhung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus den Bestandsveränderungen der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+16,92 Mio. Euro), der Forderungen an verbundene Unternehmen und Einrichtungen (+114,09 Mio. Euro), den Forderungen gegenüber Sondervermögen ohne eigenverantwortliche Betriebsleitung (-1,00 Mio. Euro), den Forderungen aus Krediten (+193,35 Mio. Euro), der Forderung an das Land (+186,26 Mio. Euro), den Geldtransitkonten (-206,37 Mio. Euro) sowie dem Ausweis der debitorischen Kreditoren (+51,96 Mio. Euro).

Die Verringerung der aktiven Rechnungsabgrenzung um 161,20 Mio. Euro resultiert aus der Veränderung der aktiv abzugrenzenden Mieten (-8,52 Mio. Euro) und der Bestandsanpassungen (-152,69 Mio. Euro).

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag ist im Geschäftsjahr um 5,33 Mrd. Euro auf nunmehr 13,69 Mrd. Euro gestiegen. Die Erhöhung resultiert aus dem Jahresfehlbetrag

(5,34 Mrd. Euro), den Kapitalveränderungen durch Bestandsanpassungen (-9,86 Mio. Euro) sowie den erforderlichen Wertkorrekturen der Eröffnungsbilanzwerte (+0,11 Mio. Euro).

### Passiva

Das Eigenkapital wird nach wie vor auf der Aktivseite der Vermögensrechnung als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen.

Die Sonderposten für erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen stiegen gegenüber dem Vorjahr deutlich um 7,95 Mio. Euro auf 86,96 Mio. Euro.

Die Gesamtsumme der Rückstellungen ist regelmäßig durch die Bildung der Pensionsrückstellungen geprägt. Dabei wird der zukünftige Finanzmittelbedarf der Versorgungslasten, der auf den Stichtag der Vermögensrechnung abgezinst wird, als Pensionsrückstellungen dargestellt. Der Zinssatz für das Diskontieren der Rückstellungen für Pensionen wurde 2023 von 0,93 % auf 0,95 % p.a. leicht erhöht. Entscheidend für die Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen war allerdings die erforderliche Berücksichtigung der tariflichen Steigerungen. Die berücksichtigten Tarife basieren sowohl auf den erfolgten Tarifabschlüssen als auch aus den daraus abgeleiteten Tarifprognosen für die Folgejahre.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen stiegen für die Stadtgemeinde Bremen um 5.203,62 Mio. Euro auf 16.967,09 Mio. Euro. Die Veränderung der Pensionsrückstellungen wirkt sich stark auf das Jahresergebnis aus. Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich um 2,08 Mio. Euro auf 39,86 Mio. Euro. Die Veränderung ergibt sich aus insgesamt 2,22 Mio. Euro Zuführungen zu Rückstellungen und -4,30 Mio. Euro Auflösungen von Rückstellungen. Auflösungen erfolgten

## Lagebericht

für Prozesskosten (-0,08 Mio. Euro), Bürgschaften (-0,01 Mio. Euro), Schadenersatz und Haftpflichtansprüche (-1,94 Mio. Euro), Altersteilzeit (-0,73 Mio. Euro), für Urlaub (-1,28 Mio. Euro) und Jubiläen (-0,27 Mio. Euro). Zuführungen erfolgten für ausstehende Rechnungen (+1,45 Mio. Euro), Überstunden und Mehrarbeitsstunden (+0,64 Mio. Euro) und für Sabbatical (+0,13 Mio. Euro).

Der Bereich der Verbindlichkeiten weist eine Erhöhung um 194,23 Mio. Euro aus. Die Gesamtsumme der Verbindlichkeiten beträgt damit aus doppischer Sicht 1.050,98 Mio. Euro. Der kammerale Begriff der fundierten Schulden umfasst die langfristigen Staatsschulden, also die Schulden der öffentlichen Hand, die regelmäßig über eine längere Laufzeit (ein Jahr und länger) zurückgezahlt werden. Der doppische Begriff der Verbindlichkeiten erweitert diese Definition, so dass dieser als Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen der Stadtgemeinde Bremen gegenüber Gläubigern definiert wird.

Die Verbindlichkeiten stiegen gegenüber dem Vorjahr deutlich um 194,23 Mio. Euro auf 1.050,98 Mio. Euro. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 25,70 Mio. Euro, der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 2,12 Mio. Euro, der Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen in Höhe von 1,24 Mio. Euro sowie der sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 165,25 Mio. Euro (hier insbesondere die Position der Geldtransitkonten in Höhe von 194,06 Mio. Euro).

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten verminderte sich um -4,26 Mio. Euro.

### Resümee

Die Stadtgemeinde Bremen weist im doppelten Jahresabschluss 2023 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.339,54 Mio. Euro aus. Mit

einer Veränderung um minus 4.049,11 Mio. Euro liegt das Jahresergebnis 2023 deutlich unter dem Vorjahresniveau.

Das Verwaltungsergebnis ist das erste Teilergebnis der Erfolgsrechnung und beträgt 2023 -5.333,45 Mio. Euro. Insbesondere die gestiegenen Aufwendungen für die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen um 4.234,53 Mio. Euro auf 5.203,62 Mio. Euro haben sich im Berichtsjahr 2023 ausgewirkt.

Weiterhin hat die Erfassung der Leistungsbeziehungen zwischen dem Land und der Stadtgemeinde Bremen das Verwaltungsergebnis mit einem positiven Saldo von 2,01 Mrd. Euro erheblich geprägt (Erhöhung um rund 0,13 Mrd. Euro). Dieser Effekt lässt sich jedoch nur in einer gemeinsamen Betrachtung mit dem Jahresabschluss des Landes Bremen sinnvoll beurteilen, denn das Land Bremen weist als Leistungspartner umgekehrt einen negativen Saldo von 2,01 Mrd. Euro aus. Nur über die gemeinsame Betrachtung beider Gebietskörperschaften gleicht sich der Effekt aus und bleibt in Summe ergebnisneutral.

Das Finanzergebnis ist das zweite Teilergebnis in der Erfolgsrechnung und erreicht 2023 mit einer Verbesserung gegenüber dem Vorjahr um 86,76 Mio. Euro ein Defizit in Höhe von 6,09 Mio. Euro. Aufgrund der vollständigen Schuldübernahme durch das Land Bremen zum 01.01.2020 wird der wesentliche Anteil des Schuldbestandes und die damit verbundene Zinslast im Land Bremen ausgewiesen. Die Zinslast hat deshalb in der Stadtgemeinde Bremen nicht den gleichen dominierenden Effekt auf das Finanzergebnis.

Der Jahresfehlbetrag errechnet sich aus dem Verwaltungs- und dem Finanzergebnis (zzgl. Steuern) und erreicht 2023 in der Stadtgemeinde Bremen ein Minus von 5.339,54 Mio. Euro.

## IMPRESSUM

### **Herausgeber**

Freie Hansestadt Bremen  
Der Senator für Finanzen  
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit  
Rudolf-Hilferding-Platz 1  
28195 Bremen

Telefon: +49 421 361 94168

Fax: +49 421 496 94168

[presse@finanzen.bremen.de](mailto:presse@finanzen.bremen.de)  
[www.finanzen.bremen.de/info/bilanzberichte](http://www.finanzen.bremen.de/info/bilanzberichte)

### **Druck**

Druckerei des Senators für Finanzen  
Rudolf-Hilferding-Platz 1  
28195 Bremen

### **Gestaltung**

Senator für Finanzen  
Abteilung 2

Dieser Geschäftsbericht wurde - mit Ausnahme des Umschlags - auf Recyclingpapier (Image Recycled High White von Antalis) gedruckt. Es besteht zu 100 % aus Altpapier und erfüllt alle Anforderungen des Blauen Engels.

## BILDNACHWEIS

Seite 1: Freie Hansestadt Bremen

Seite 4: Senatspressestelle

Seite 15: Freie Hansestadt Bremen

Seite 24: Freie Hansestadt Bremen



Freie  
Hansestadt  
Bremen

## TEIL B

# HAUSHALTSRECHNUNG DER STADTGEMEINDE BREMEN 2023



Der Senator für Finanzen



# INHALTSÜBERSICHT

## Haushaltsrechnung der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>Seite</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Gesamtrechnungsnachweisung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1            |
| Einnahmen/Ausgaben – Kapitel- und Einzelplansummen -                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2            |
| Einnahmen - Einzelplansummen -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 37           |
| Ausgaben - Einzelplansummen -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 39           |
| Erläuterungen zur Gesamtrechnungsnachweisung                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 41           |
| Kassenmäßiger Abschluss, Haushaltsabschluss                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 43           |
| Haushaltsabschluss gemäß § 82 und § 83 Nr. 2 f LHO                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44           |
| Kontrollkonto nach § 18 b LHO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 45           |
| <br><b>Anlagen zur Haushaltsrechnung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| <b>Anlage 1</b> - Übersicht über erhebliche Solländerungen<br>und erhebliche Abweichungen zwischen<br>Soll- und Ist-Beträgen                                                                                                                                                                                                                              | 47           |
| - Erläuterungen der Solländerungen und<br>Abweichungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 56           |
| - Haushaltsüberschreitungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 74           |
| - Personalausgaben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77           |
| <br><b>Anlage 2</b> - Übersichten über niedergeschlagene<br>und erlassene Beträge                                                                                                                                                                                                                                                                         | 79           |
| <br><b>Anlage 3</b> - Vermögensnachweis<br>- Übersichten über Beteiligungen, Sachanlagen,<br>Forderungen, Rücklagen, Sondervermögen und<br>Eigenbetriebe, Schulden und Bürgschaftsver-<br>pflichtungen, Grundbesitz                                                                                                                                       | 81           |
| <br><b>Anlage 4</b> - Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen der<br>Eigenbetriebe, der Sondervermögen der Stadt-<br>gemeinde Bremen und Die Bremer Stadt-<br>reinigung (AöR)                                                                                                                                                                          | 101          |
| <br><b>Anlage 5</b> - Zusammenfassung der Vermögensnachweise von<br>Land und Stadtgemeinde Bremen, Entwicklung der<br>fundierten Schulden der bremischen Körperschaften,<br>Überleitungstabelle Kreditschulden kameral und<br>Kreditschulden doppisch, Zusammenstellung über<br>die Schulden der Gesellschaften mit mehrheitlicher<br>Beteiligung Bremens | 133          |
| <br><b>Anlage 6</b> - Einnahmen und Ausgaben der unselbständigen<br>Stiftungen und Vermächtnisse sowie der Sonderhaus-<br>halte der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)                                                                                                                                                                              | 139          |
| <br><b>Anlage 7</b> - Anpassung Tilgungsplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 143          |



## **Gesamtrechnungsnachweisung**

Die Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr **2023** enthält die Gesamtbeträge der Kapitel und die Gesamtbeträge der Einzelpläne unter Berücksichtigung der nach § 81 LHO vorgeschriebenen Gliederung.

**- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -**

Seite 2

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung            | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlagnachbewilligungen               |                       | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                        | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen          |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                      |                                                 |   | 7                     | 8                                                | 9                     | 10                             | 11                                                 |
|     | 3054    |       |                 | Feuerwehr                              | 7.426.793,59<br>0,00<br>0,00                    |   | 7.426.793,59          | 5.593.360,00<br>0,00<br>0,00                     | 2.378.292,84<br>0,00  | 7.971.652,84                   | 544.859,25-                                        |
|     | 3055    |       |                 | Rettungsdienst                         | 41.203.535,23<br>0,00<br>0,00                   |   | 41.203.535,23         | 38.500.000,00<br>0,00                            | 3.926.068,75<br>0,00  | 42.426.068,75                  | 1.222.533,52-                                      |
|     | 3056    |       |                 | Migrationsamt                          | 2.297.492,15<br>0,00<br>0,00                    |   | 2.297.492,15          | 1.607.100,00<br>0,00                             | 690.392,15<br>0,00    | 2.297.492,15                   | 0,00                                               |
|     | 3057    |       |                 | Ordnungsamt                            | 6.015.294,03<br>0,00<br>0,00                    |   | 6.015.294,03          | 5.870.100,00<br>0,00                             | 371.401,04<br>0,00    | 6.241.501,04                   | 226.207,01-                                        |
|     | 3058    |       |                 | Bürgeramt                              | 9.737.679,33<br>0,00<br>0,00                    |   | 9.737.679,33          | 8.510.540,00<br>0,00<br>0,00                     | 1.999.102,71<br>0,00  | 10.509.642,71                  | 771.963,38-                                        |
|     |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 30 | 72.283.444,24<br>0,00<br>0,00                   |   | 72.283.444,24         | 63.593.415,00<br>0,00<br>0,00                    | 11.483.131,33<br>0,00 | 75.076.546,33                  | 2.793.102,09-                                      |
|     |         |       |                 |                                        |                                                 |   |                       |                                                  |                       |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                           |                                                 |              |                       |                                                  |                   |                              |                                |                                                    |              |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR                 |         |       |                 |                                           |                                                 |              |                       |                                                  |                   |                              |                                |                                                    |              |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung               | IST                                             |              | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen |                              | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |              |
|                                                       |         |       |                 |                                           | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6            | 7                     | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                 | Einsparungen                 | 9                              | 10                                                 | 11           |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                         |                                                 |              |                       |                                                  |                   |                              |                                |                                                    |              |
| 30                                                    |         |       |                 | Bürgerschaft, Senat, Inneres              |                                                 |              |                       |                                                  |                   |                              |                                |                                                    |              |
|                                                       | 3010    |       |                 | Bremische Bürgerschaft                    | 8.817.660,00<br>0,00<br>0,00                    | 8.817.660,00 | 8.817.660,00          | 8.817.660,00<br>0,00<br>0,00                     |                   | 0,00<br>0,00                 |                                | 8.817.660,00                                       | 0,00         |
|                                                       | 3011    |       |                 | Rechnungshof der Freien Hansestadt Bremen | 2.564.770,00<br>0,00<br>0,00                    | 2.564.770,00 | 2.564.770,00          | 2.564.770,00<br>0,00<br>0,00                     |                   | 0,00<br>0,00                 |                                | 2.564.770,00                                       | 0,00         |
|                                                       | 3020    |       |                 | Senat und Senatskanzlei                   | 5.912.678,81<br>140.848,64<br>0,00              | 6.053.527,45 | 6.053.527,45          | 4.633.090,00<br>43.000,00<br>0,00                |                   | 1.902.695,87<br>498.653,64   |                                | 6.080.132,23                                       | 26.604,78--  |
|                                                       | 3025    |       |                 | Rathausverwaltung                         | 2.225.452,76<br>0,00<br>0,00                    | 2.225.452,76 | 2.225.452,76          | 1.918.160,00<br>3.000,00<br>0,00                 |                   | 674.560,86<br>218.247,43     |                                | 2.377.473,43                                       | 152.020,67-- |
|                                                       | 3030    |       |                 | Behörde d. Sen. für Inneres               | 4.264.860,00<br>0,00<br>0,00                    | 4.264.860,00 | 4.264.860,00          | 4.264.860,00<br>0,00<br>0,00                     |                   | 0,00<br>0,00                 |                                | 4.264.860,00                                       | 0,00         |
|                                                       | 3031    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Inneres      | 6.527.056,75<br>0,00<br>0,00                    | 6.527.056,75 | 6.527.056,75          | 6.119.970,00<br>0,00<br>0,00                     |                   | 767.886,39<br>62.796,00      |                                | 6.825.060,39                                       | 298.003,64-- |
|                                                       | 3032    |       |                 | Katastrophenschutz                        | 257.465,03<br>0,00<br>0,00                      | 257.465,03   | 257.465,03            | 312.000,00<br>0,00<br>0,00                       |                   | 79.996,50<br>90.634,50       |                                | 301.362,00                                         | 43.896,97--  |
|                                                       | 3041    |       |                 | Stadtteilmanagement                       | 6.551.427,59<br>1.261.274,07<br>0,00            | 7.812.701,66 | 7.812.701,66          | 7.086.940,00<br>1.093.685,41<br>0,00             |                   | 1.660.969,89<br>1.923.714,52 |                                | 7.917.880,78                                       | 105.179,12-- |
|                                                       | 3050    |       |                 | Personenstandswesen                       | 2.381.648,03<br>0,00<br>0,00                    | 2.381.648,03 | 2.381.648,03          | 2.485.490,00<br>0,00<br>0,00                     |                   | 398.261,21<br>295.335,18     |                                | 2.588.416,03                                       | 206.768,00-- |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung           | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag |                                                  | Nachbewilligungen |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                       | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | 7                 | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                 | 9             |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                     | 6                                               |   | 7                     | 8                 | 9                                                | 10                | 11            |                                |                                                    |
|     | 3051    |       |                 | Zentrale Dienste                      | 12.070.418,28                                   |   | 12.070.418,28         | 8.319.590,00      | 5.820.646,38                                     | 12.193.365,68     | 122.947,40-   |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              | 1.946.870,70                                     |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3052    |       |                 | Marktverwaltung<br>(bis 2017)         | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00              |                                                  |                   |               |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                                             | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     | 3054    |       |                 | Feuerwehr                             | 62.690.878,52                                   |   | 62.690.878,52         | 54.547.555,00     | 14.774.920,16                                    | 64.098.345,88     | 1.407.467,36- |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              | 5.224.129,28                                     |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3055    |       |                 | Rettungsdienst                        | 41.198.426,03                                   |   | 41.198.426,03         | 38.500.000,00     | 14.908.004,60                                    | 42.426.068,75     | 1.227.642,72- |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              | 10.981.935,85                                    |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3056    |       |                 | Migrationsamt                         | 7.412.594,28                                    |   | 7.412.594,28          | 7.446.405,00      | 1.513.436,65                                     | 7.835.659,23      | 423.064,95-   |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              | 1.124.182,42                                     |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3057    |       |                 | Ordnungsamt                           | 11.774.653,01                                   |   | 11.774.653,01         | 11.814.165,00     | 7.375.737,95                                     | 12.345.665,77     | 571.012,76-   |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 250.618,30        | 7.094.855,48                                     |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3058    |       |                 | Bürgeramt                             | 8.996.459,50                                    |   | 8.996.459,50          | 9.615.495,00      | 1.461.548,05                                     | 9.347.868,87      | 351.409,37-   |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 4.626,00          | 1.733.800,18                                     |                   |               |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              |                                                  |                   |               |                                |                                                    |
|     |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 30 | 183.646.448,59                                  |   | 185.048.571,30        | 168.446.150,00    | 51.338.664,51                                    | 189.984.589,04    | 4.936.017,74- |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 1.402.122,71                                    |   |                       | 1.394.929,71      | 31.195.155,18                                    |                   |               |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                       | 0,00                                            |   |                       | 0,00              |                                                  |                   |               |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                     | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |                      | Nachbewilligungen |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                 | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                    | Einsparungen      | 9 |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                               |                                                 |   | 7                     |                                                  |                      |                   |   | 10                             | 11                                                 |
| 31  |         |       |                 | Sport                                           |                                                 |   |                       |                                                  |                      |                   |   |                                |                                                    |
|     | 3191    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Sport und Freizeit | 4.604.199,22<br>0,00<br>0,00                    |   | 4.604.199,22          | 57.380,00<br>0,00<br>0,00                        | 4.366.839,22<br>0,00 |                   |   | 4.424.219,22                   | 179.980,00                                         |
|     | 3192    |       |                 | Sportamt                                        | 313.308,36<br>0,00<br>0,00                      |   | 313.308,36            | 268.920,00<br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00         |                   |   | 268.920,00                     | 44.388,36                                          |
|     |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 31          | 4.917.507,58<br>0,00<br>0,00                    |   | 4.917.507,58          | 326.300,00<br>0,00<br>0,00                       | 4.366.839,22<br>0,00 |                   |   | 4.693.139,22                   | 224.368,36                                         |
|     |         |       |                 |                                                 |                                                 |   |                       |                                                  |                      |                   |   |                                |                                                    |

Seite 6

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                 |                                                 |                               |                       |                                                  |                               |                   |              |                                |                                                    |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -               |         |       |                 |                                                 |                                                 |                               |                       |                                                  |                               |                   |              |                                |                                                    |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                     | IST                                             |                               | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |                               | Nachbewilligungen |              | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|                                                       |         |       |                 |                                                 | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6                             |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                             | 9                 | Einsparungen |                                |                                                    |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                               |                                                 |                               | 7                     |                                                  |                               |                   |              | 11                             |                                                    |
| 31                                                    |         |       |                 | Sport                                           |                                                 |                               |                       |                                                  |                               |                   |              |                                |                                                    |
|                                                       | 3191    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Sport und Freizeit |                                                 | 28.868.492,41<br>0,00<br>0,00 | 28.868.492,41         | 24.936.840,00<br>0,00<br>0,00                    | 11.672.880,69<br>5.817.242,96 | 30.792.477,73     |              | 1.923.985,32-                  |                                                    |
|                                                       | 3192    |       |                 | Sportamt                                        |                                                 | 4.886.487,60<br>0,00<br>0,00  | 4.886.487,60          | 4.650.100,00<br>0,00<br>0,00                     | 683.537,09<br>350.719,36      | 4.982.917,73      |              | 96.430,13-                     |                                                    |
|                                                       |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 31           |                                                 | 33.754.980,01<br>0,00<br>0,00 | 33.754.980,01         | 29.586.940,00<br>0,00<br>0,00                    | 12.356.417,78<br>6.167.962,32 | 35.775.395,46     |              | 2.020.415,45-                  |                                                    |
|                                                       |         |       |                 |                                                 |                                                 |                               |                       |                                                  |                               |                   |              |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL  | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                  | IST                                             |      | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |               | Nachbewilligungen |             | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|------|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|      |         |       |                 |                                                              | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6    |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8             | 9                 | 10          |                                |                                                    |
| 1    | 2       | 3     | 4               | 5                                                            |                                                 |      | 7                     |                                                  |               |                   |             | 10                             | 11                                                 |
| 32   |         |       |                 | Bildung, Kultur                                              |                                                 |      |                       |                                                  |               |                   |             |                                |                                                    |
| 3200 |         |       |                 | Behörde d. Sen. für Kinder und Bildung                       | 0,00                                            | 0,00 | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00          | 0,00              | 0,00        | 0,00                           | 0,00                                               |
| 3210 |         |       |                 | Schulen des Primarbereichs                                   | 2.484.604,53                                    | 0,00 | 2.484.604,53          | 681.760,00                                       | 1.860.679,84  | 2.542.439,84      | 57.835,31-  |                                |                                                    |
| 3211 |         |       |                 | Förderzentren                                                | 4.088,64                                        | 0,00 | 4.088,64              | 44.490,00                                        | 2.316,10      | 46.806,10         | 42.717,46-  |                                |                                                    |
| 3216 |         |       |                 | Schulen des Sekundarbereichs II                              | 1.849.198,71                                    | 0,00 | 1.849.198,71          | 896.300,00                                       | 1.208.402,65  | 2.104.702,65      | 255.503,94- |                                |                                                    |
| 3217 |         |       |                 | Gymnasien und durchgängige Schulen mit gymnasialem Abschluss | 38.031,98                                       | 0,00 | 38.031,98             | 26.510,00                                        | 13.046,17     | 39.556,17         | 1.524,19-   |                                |                                                    |
| 3218 |         |       |                 | Oberschulen                                                  | 1.166.563,98                                    | 0,00 | 1.166.563,98          | 503.770,00                                       | 589.967,36    | 1.093.737,36      | 72.826,62   |                                |                                                    |
| 3232 |         |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kinderbetreuung                 | 56.649.925,46                                   | 0,00 | 56.649.925,46         | 45.872.820,00                                    | 10.632.668,78 | 56.505.488,78     | 144.436,68  |                                |                                                    |

Seite 8

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                             |                                                 |  |                       |                                                  |                                   |                                |                                                    |
|--------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--|-----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| EPL                                                    | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                 | IST                                             |  | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |                                   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|                                                        |         |       |                 |                                                             | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe |  |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Nachbewilligungen<br>Einsparungen |                                |                                                    |
| 1                                                      | 2       | 3     | 4               | 5                                                           | 6                                               |  | 7                     | 8                                                | 9                                 | 10                             | 11                                                 |
|                                                        | 3235    |       |                 | Leistungen für Bildung und Teilhabe<br>(Kinder und Bildung) | 12.529.218,92<br>0,00<br>0,00                   |  | 12.529.218,92         | 10.744.400,00<br>0,00<br>0,00                    | 1.780.000,00<br>0,00              | 12.524.400,00                  | 4.818,92                                           |
|                                                        | 3239    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Schulen                        | 677.840.108,28<br>0,00<br>0,00                  |  | 677.840.108,28        | 631.281.955,00<br>0,00<br>0,00                   | 46.472.205,07<br>0,00             | 677.754.160,07                 | 85.948,21                                          |
|                                                        | 3262    |       |                 | Musikschule                                                 | 1.139.243,04<br>0,00<br>0,00                    |  | 1.139.243,04          | 1.148.500,00<br>0,00<br>0,00                     | 46.331,25<br>0,00                 | 1.194.831,25                   | 55.588,21-                                         |
|                                                        | 3271    |       |                 | Theater                                                     | 2.542,46<br>0,00<br>0,00                        |  | 2.542,46              | 2.040,00<br>0,00<br>0,00                         | 502,46<br>0,00                    | 2.542,46                       | 0,00                                               |
|                                                        | 3272    |       |                 | Klangkörper                                                 | 1.000.600,00<br>0,00<br>0,00                    |  | 1.000.600,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00                             | 1.000.600,00<br>0,00              | 1.000.600,00                   | 0,00                                               |
|                                                        | 3288    |       |                 | Kommunale Kulturarbeit                                      | 1.585.470,96<br>0,00<br>0,00                    |  | 1.585.470,96          | 417.000,00<br>0,00<br>0,00                       | 274.048,79<br>0,00                | 691.048,79                     | 894.422,17                                         |
|                                                        | 3289    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kulturpflege                   | 4.014.074,99<br>0,00<br>0,00                    |  | 4.014.074,99          | 3.388.985,00<br>0,00<br>0,00                     | 625.088,88<br>0,00                | 4.014.073,88                   | 1,11                                               |
|                                                        |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 32                      | 760.303.671,95<br>0,00<br>0,00                  |  | 760.303.671,95        | 695.008.530,00<br>0,00<br>0,00                   | 64.505.857,35<br>0,00             | 759.514.387,35                 | 789.284,60                                         |
|                                                        |         |       |                 |                                                             |                                                 |  |                       |                                                  |                                   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                              |                                                 |   |                       |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    |               |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR                 |         |       |                 |                                                              |                                                 |   |                       |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    |               |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                  | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen |                                  | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |               |
|                                                       |         |       |                 |                                                              | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 | 7                     | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                 | Einsparungen                     | 9                              | 10                                                 | 11            |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                                            |                                                 |   |                       |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    |               |
| 32                                                    |         |       |                 | Bildung, Kultur                                              |                                                 |   |                       |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    |               |
|                                                       | 3200    |       |                 | Behörde d. Sen. für Kinder und Bildung                       | 11.900.854,48<br>0,00<br>0,00                   |   | 11.900.854,48         | 11.867.760,00<br>0,00<br>0,00                    |                   | 510.204,37<br>477.109,89         |                                | 11.900.854,48                                      | 0,00          |
|                                                       | 3210    |       |                 | Schulen des Primarbereichs                                   | 153.289.463,29<br>0,00<br>0,00                  |   | 153.289.463,29        | 140.456.880,00<br>2.343.476,08<br>0,00           |                   | 33.729.401,91<br>20.985.810,82   |                                | 155.543.947,17                                     | 2.254.483,88- |
|                                                       | 3211    |       |                 | Förderzentren                                                | 11.612.115,52<br>43.532,58<br>0,00              |   | 11.655.648,10         | 11.252.070,00<br>235.081,75<br>0,00              |                   | 2.166.149,29<br>1.984.379,55     |                                | 11.668.921,49                                      | 13.273,39-    |
|                                                       | 3216    |       |                 | Schulen des Sekundarbereichs II                              | 106.805.539,00<br>244.459,17<br>0,00            |   | 107.049.998,17        | 102.559.140,00<br>2.353.302,00<br>0,00           |                   | 18.180.627,27<br>15.347.336,27   |                                | 107.745.733,00                                     | 695.734,83-   |
|                                                       | 3217    |       |                 | Gymnasien und durchgängige Schulen mit gymnasialem Abschluss | 49.326.711,32<br>127.709,31<br>0,00             |   | 49.454.420,63         | 47.323.510,00<br>848.603,12<br>0,00              |                   | 6.323.958,62<br>4.900.142,07     |                                | 49.595.929,67                                      | 141.509,04-   |
|                                                       | 3218    |       |                 | Oberschulen                                                  | 181.930.981,22<br>1.058.233,56<br>0,00          |   | 182.989.214,78        | 171.128.120,00<br>2.523.973,65<br>0,00           |                   | 30.321.193,34<br>20.658.959,06   |                                | 183.314.327,93                                     | 325.113,15-   |
|                                                       | 3232    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kinderbetreuung                 | 382.033.201,67<br>0,00<br>0,00                  |   | 382.033.201,67        | 369.515.020,00<br>1.000.000,00<br>0,00           |                   | 137.798.632,43<br>124.499.764,97 |                                | 383.813.887,46                                     | 1.780.685,79- |
|                                                       | 3233    |       |                 | Ausbildung sozialpädagogische Fachkräfte                     | 91.833,73<br>0,00<br>0,00                       |   | 91.833,73             | 196.850,00<br>0,00<br>0,00                       |                   | 500,00<br>105.284,96             |                                | 92.065,04                                          | 231,31-       |
|                                                       | 3235    |       |                 | Leistungen für Bildung und Teilhabe<br>(Kinder und Bildung)  | 15.183.183,76<br>0,00<br>0,00                   |   | 15.183.183,76         | 13.812.200,00<br>0,00<br>0,00                    |                   | 21.163.666,69<br>19.777.870,38   |                                | 15.197.996,31                                      | 14.812,55-    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                             |                                                 |                                                  |                       |                                  |                                |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -               |         |       |                 |                                             |                                                 |                                                  |                       |                                  |                                |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                 | IST                                             |                                                  | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlagn               |                                |
|                                                       |         |       |                 |                                             | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr |                       | Einsparungen                     | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                           | 6                                               | 8                                                | 7                     | 9                                | 10                             |
|                                                       | 3239    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Schulen        | 376.388.219,21<br>1.169.146,26<br>0,00          | 345.051.150,00<br>1.397.162,05<br>0,00           | 377.557.365,47        | 99.979.832,02<br>67.433.144,49   | 378.994.999,58                 |
|                                                       | 3262    |       |                 | Musikschule                                 | 3.955.586,70<br>5.117,04<br>0,00                | 3.771.820,00<br>21.234,68<br>0,00                | 3.960.703,74          | 593.683,90<br>377.879,00         | 4.008.859,58                   |
|                                                       | 3270    |       |                 | Kunst und kunstgeschichtliche Einrichtungen | 6.384.951,04<br>0,00<br>0,00                    | 6.355.010,00<br>0,00<br>0,00                     | 6.384.951,04          | 65.001,04<br>35.060,00           | 6.384.951,04                   |
|                                                       | 3271    |       |                 | Theater                                     | 34.283.504,74<br>1.100.000,00<br>0,00           | 33.304.070,00<br>2.700.000,00<br>0,00            | 35.383.504,74         | 1.082.411,58<br>1.412.004,06     | 35.674.477,52                  |
|                                                       | 3272    |       |                 | Klangkörper                                 | 10.238.866,30<br>74.118,89<br>0,00              | 8.629.520,00<br>80.230,00<br>0,00                | 10.312.985,19         | 1.647.470,11<br>44.234,92        | 10.312.985,19                  |
|                                                       | 3288    |       |                 | Kommunale Kulturarbeit                      | 15.786.867,83<br>589.721,82<br>0,00             | 15.595.580,00<br>1.208.398,93<br>0,00            | 16.376.589,65         | 2.933.150,55<br>3.004.157,16     | 16.732.972,32                  |
|                                                       | 3289    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kulturpflege   | 40.467.444,89<br>130.000,00<br>0,00             | 37.507.055,00<br>74.495,00<br>0,00               | 40.597.444,89         | 6.471.349,32<br>2.272.033,52     | 41.780.865,80                  |
|                                                       |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 32       | 1.399.679.324,70<br>4.542.038,63<br>0,00        | 1.318.325.755,00<br>14.785.957,26<br>0,00        | 1.404.221.363,33      | 362.967.232,44<br>283.315.171,12 | 1.412.763.773,58               |
|                                                       |         |       |                 |                                             |                                                 |                                                  |                       |                                  |                                |
|                                                       |         |       |                 |                                             |                                                 |                                                  |                       |                                  |                                |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen  
zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL      | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                               | IST                                             | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|----------|---------|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|          |         |       |                 |                                                           | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr |                   |                                |                                                    |
| 1        | 2       | 3     | 4               | 5                                                         | 6                                               | 7                     | 8                                                | 9                 | 10                             | 11                                                 |
| 33       |         |       |                 | Arbeit                                                    |                                                 |                       |                                                  |                   |                                |                                                    |
|          | 3307    |       |                 | Kriegsopferfürsorge, Leistungen nach dem SVG, ZDG und OEG | 36.910,27<br>0,00<br>0,00                       | 36.910,27             | 73.500,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00      | 73.500,00                      | 36.589,73-                                         |
|          |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 33                    | 36.910,27<br>0,00<br>0,00                       | 36.910,27             | 73.500,00<br>0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00      | 73.500,00                      | 36.589,73-                                         |
| Seite 12 |         |       |                 |                                                           |                                                 |                       |                                                  |                   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

Seite 13

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL  | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                 | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen     |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|------|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|-----------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|      |         |       |                 |                                                             | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | Einsparungen          | 9 |                                |                                                    |
| 1    | 2       | 3     | 4               | 5                                                           |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                       |   | 10                             | 11                                                 |
| 34   |         |       |                 |                                                             |                                                 |   |                       |                                                  |   |                       |   |                                |                                                    |
|      |         |       |                 | Jugend und Soziales                                         |                                                 |   |                       |                                                  |   |                       |   |                                |                                                    |
| 3400 |         |       |                 | Behörde d. Sen. für Soziales, Jugend, Integration und Sport | 542.195,70<br>0,00<br>0,00                      |   | 542.195,70            | 13.320,00<br>0,00<br>0,00                        |   | 528.875,70<br>0,00    |   | 542.195,70                     | 0,00                                               |
| 3401 |         |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Soziales                       | 8.813.545,49<br>0,00<br>0,00                    |   | 8.813.545,49          | 2.221.210,00<br>0,00<br>0,00                     |   | 6.592.335,49<br>0,00  |   | 8.813.545,49                   | 0,00                                               |
| 3408 |         |       |                 | Sonstige Sozialleistungen                                   | 63.955.967,84<br>0,00<br>0,00                   |   | 63.955.967,84         | 57.310.740,00<br>0,00<br>0,00                    |   | 5.351.521,18<br>0,00  |   | 62.662.261,18                  | 1.293.706,66                                       |
| 3411 |         |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Erwachsene und ältere Menschen | 245.171,61<br>0,00<br>0,00                      |   | 245.171,61            | 128.810,00<br>0,00<br>0,00                       |   | 107.471,92<br>0,00    |   | 236.281,92                     | 8.889,69                                           |
| 3412 |         |       |                 | Sozialhilfeleistungen (ehemals örtlicher Träger)            | 1.318.051,36<br>0,00<br>0,00                    |   | 1.318.051,36          | 1.181.210,00<br>0,00<br>0,00                     |   | 1.368,44-<br>0,00     |   | 1.179.841,56                   | 138.209,80                                         |
| 3413 |         |       |                 | Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII              | 120.885.234,77<br>0,00<br>0,00                  |   | 120.885.234,77        | 99.695.390,00<br>0,00<br>0,00                    |   | 21.145.127,37<br>0,00 |   | 120.840.517,37                 | 44.717,40                                          |
| 3417 |         |       |                 | Leistungen für Asylbewerber                                 | 4.642.094,48<br>0,00<br>0,00                    |   | 4.642.094,48          | 1.147.480,00<br>0,00<br>0,00                     |   | 1.279.547,72<br>0,00  |   | 2.427.027,72                   | 2.215.066,76                                       |

Seite 14

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                              | IST                                             |                | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlagn                               |                | Nachbewilligungen     |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                          | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6              |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8              | Einsparungen          | 9             |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                        |                                                 |                | 7                     |                                                  |                |                       |               | 10                             | 11                                                 |
|     | 3418    |       |                 | Sozialhilfeleistungen (ehemals überörtlicher Träger)                     | 102.249.786,85<br>0,00<br>0,00                  | 102.249.786,85 | 102.249.786,85        | 86.333.630,00<br>0,00<br>0,00                    | 86.333.630,00  | 16.689.390,00<br>0,00 | 16.689.390,00 | 103.023.020,00                 | 773.233,15-                                        |
|     | 3419    |       |                 | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene (ehemals örtlicher Träger)     | 378.220,97<br>0,00<br>0,00                      | 378.220,97     | 378.220,97            | 88.920,00<br>0,00<br>0,00                        | 88.920,00      | 0,00<br>0,00          | 0,00          | 88.920,00                      | 289.300,97                                         |
|     | 3420    |       |                 | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene (ehemals überörtlicher Träger) | 141.957.105,76<br>0,00<br>0,00                  | 141.957.105,76 | 141.957.105,76        | 134.408.050,00<br>0,00<br>0,00                   | 134.408.050,00 | 3.029.075,76<br>0,00  | 3.029.075,76  | 137.437.125,76                 | 4.519.980,00                                       |
|     | 3431    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für junge Menschen                              | 1.695.884,41<br>0,00<br>0,00                    | 1.695.884,41   | 1.695.884,41          | 481.410,00<br>0,00<br>0,00                       | 481.410,00     | 1.214.470,11<br>0,00  | 1.214.470,11  | 1.695.880,11                   | 4,30                                               |
|     | 3432    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kinderbetreuung (bis 2015)                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00           | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                             | 0,00           | 0,00<br>0,00          | 0,00          | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3434    |       |                 | Erziehungshilfe                                                          | 74.750.927,46<br>0,00<br>0,00                   | 74.750.927,46  | 74.750.927,46         | 54.385.880,00<br>0,00<br>0,00                    | 54.385.880,00  | 24.825.965,18<br>0,00 | 24.825.965,18 | 79.211.845,18                  | 4.460.917,72-                                      |
|     | 3461    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Zuwanderer und Aussiedler                   | 7.039.272,22<br>0,00<br>0,00                    | 7.039.272,22   | 7.039.272,22          | 5.596.800,00<br>0,00<br>0,00                     | 5.596.800,00   | 0,00<br>0,00          | 0,00          | 5.596.800,00                   | 1.442.472,22                                       |
|     | 3472    |       |                 | Hilfe und Leistungen nach dem SGB II                                     | 147.500.762,77<br>0,00<br>0,00                  | 147.500.762,77 | 147.500.762,77        | 154.501.720,00<br>0,00<br>0,00                   | 154.501.720,00 | 0,00<br>0,00          | 0,00          | 154.501.720,00                 | 7.000.957,23-                                      |
|     | 3473    |       |                 | Hilfe zum Lebensunterhalt nach Kapitel 3 SGB XII                         | 707.337,31<br>0,00<br>0,00                      | 707.337,31     | 707.337,31            | 543.220,00<br>0,00<br>0,00                       | 543.220,00     | 0,00<br>0,00          | 0,00          | 543.220,00                     | 164.117,31                                         |
|     | 3474    |       |                 | Leistungen für Bildung und Teilhabe (Soziales)                           | 20.159.330,19<br>0,00<br>0,00                   | 20.159.330,19  | 20.159.330,19         | 16.502.230,00<br>0,00<br>0,00                    | 16.502.230,00  | 54.061,65<br>0,00     | 54.061,65     | 16.556.291,65                  | 3.603.038,54                                       |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel     | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                     | IST                                             |                | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlagnachbewilligungen               |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|-------------|-------|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |             |       |                 |                                                 | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6              |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen  |                                |                                                    |
| 1   | 2           | 3     | 4               | 5                                               |                                                 |                | 7                     | 8                                                | 9             | 10                             | 11                                                 |
|     | <b>3490</b> |       |                 | <b>Amt für soziale Dienste</b>                  | 424.017,09                                      | 424.017,09     | 424.017,09            | 50.000,00                                        | 374.017,09    | 424.017,09                     | 0,00                                               |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             | 0,00          |                                |                                                    |
|     | <b>3493</b> |       |                 | <b>Jobcenter Bremen</b>                         | 30.421.267,98                                   | 30.421.267,98  | 30.421.267,98         | 30.288.840,00                                    | 132.427,98    | 30.421.267,98                  | 0,00                                               |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             | 0,00          |                                |                                                    |
|     | <b>3496</b> |       |                 | <b>Amt für soziale Dienste (Personalkosten)</b> | 1.631.853,23                                    | 1.631.853,23   | 1.631.853,23          | 754.500,00                                       | 1.026.552,15  | 1.781.052,15                   | 149.198,92-                                        |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             | 0,00          |                                |                                                    |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             |               |                                |                                                    |
|     |             |       |                 | <b>Summe der Einnahmen des Einzelplans 34</b>   | 729.318.027,49                                  | 729.318.027,49 | 729.318.027,49        | 645.633.360,00                                   | 82.349.470,86 | 727.982.830,86                 | 1.335.196,63                                       |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             | 0,00          |                                |                                                    |
|     |             |       |                 |                                                 | 0,00                                            | 0,00           |                       | 0,00                                             |               |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                             | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                  | Nachbewilligungen                                |              | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                         | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       |                                    | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                       |                                                 |   | 7                     | 8                                  |                                                  |              | 10                             | 11                                                 |
| 34  |         |       |                 | Jugend und Soziales                                                     |                                                 |   |                       |                                    |                                                  |              |                                |                                                    |
|     | 3400    |       |                 | Behörde d. Sen. für Soziales, Jugend, Integration<br>und Sport          | 5.921.575,94<br>0,00<br>0,00                    |   | 5.921.575,94          | 5.805.355,00<br>0,00<br>0,00       | 253.460,53<br>136.951,56                         |              | 5.921.863,97                   | 288,03-                                            |
|     | 3401    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Soziales                                   | 27.448.243,16<br>22.704,16<br>0,00              |   | 27.470.947,32         | 20.035.860,00<br>48.355,92<br>0,00 | 11.013.584,89<br>3.567.434,11                    |              | 27.530.366,70                  | 59.419,38-                                         |
|     | 3408    |       |                 | Sonstige Sozialleistungen                                               | 78.089.328,58<br>0,00<br>0,00                   |   | 78.089.328,58         | 68.963.280,00<br>0,00<br>0,00      | 15.048.058,55<br>159.173,84                      |              | 83.852.164,71                  | 5.762.836,13-                                      |
|     | 3411    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Erwachsene und ältere<br>Menschen          | 8.654.783,68<br>606,24<br>0,00                  |   | 8.655.389,92          | 8.920.520,00<br>653,86<br>0,00     | 794.425,35<br>1.060.209,29                       |              | 8.655.389,92                   | 0,00                                               |
|     | 3412    |       |                 | Sozialhilfeleistungen (ehemals örtlicher Träger)                        | 97.805.383,51<br>0,00<br>0,00                   |   | 97.805.383,51         | 72.603.310,00<br>0,00<br>0,00      | 94.445.849,98<br>79.561.186,45                   |              | 87.487.973,53                  | 10.317.409,98                                      |
|     | 3413    |       |                 | Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII                          | 123.380.171,49<br>0,00<br>0,00                  |   | 123.380.171,49        | 99.772.940,00<br>0,00<br>0,00      | 41.878.347,54<br>18.271.116,05                   |              | 123.380.171,49                 | 0,00                                               |
|     | 3417    |       |                 | Leistungen für Asylbewerber                                             | 85.608.449,40<br>0,00<br>0,00                   |   | 85.608.449,40         | 70.973.760,00<br>0,00<br>0,00      | 50.369.498,23<br>35.734.808,83                   |              | 85.608.449,40                  | 0,00                                               |
|     | 3418    |       |                 | Sozialhilfeleistungen (ehemals überörtlicher<br>Träger)                 | 67.685.044,49<br>0,00<br>0,00                   |   | 67.685.044,49         | 67.769.340,00<br>0,00<br>0,00      | 10.913.369,64<br>15.549.696,06                   |              | 63.133.013,58                  | 4.552.030,91                                       |
|     | 3419    |       |                 | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene<br>(ehemals örtlicher Träger) | 37.677.562,71<br>0,00<br>0,00                   |   | 37.677.562,71         | 29.329.040,00<br>0,00<br>0,00      | 9.522.343,19<br>1.129.250,75                     |              | 37.722.132,44                  | 44.569,73-                                         |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

**- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -**

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                 | IST                                 |                | Summe aus<br>Spalte 6               | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen |                                  | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                           | 6                                   | 7              | 8                                   | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen      | 9                                | 10                             | 11                                                 |
|     | 3420    |       |                 | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene<br>(ehemals überörtlicher Träger) | 103.493.946,58<br>0,00<br>0,00      | 103.493.946,58 | 97.872.020,00<br>0,00<br>0,00       |                                                  |                   | 17.285.145,90<br>11.695.016,13   | 103.462.149,77                 | 31.796,81                                          |
|     | 3431    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für junge Menschen                                 | 19.900.634,36<br>48.104,50<br>0,00  | 19.948.738,86  | 19.045.575,00<br>50.663,75          |                                                  |                   | 2.322.103,24<br>1.463.683,77     | 19.954.658,22                  | 5.919,36-                                          |
|     | 3432    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Kinderbetreuung<br>(bis 2015)                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00        |                                                  |                   | 0,00<br>0,00<br>0,00             | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3434    |       |                 | Erziehungshilfe                                                             | 304.264.574,82<br>0,00<br>0,00      | 304.264.574,82 | 252.473.050,00<br>0,00<br>0,00      |                                                  |                   | 165.442.217,16<br>113.623.386,55 | 304.291.880,61                 | 27.305,79-                                         |
|     | 3461    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Zuwanderer und<br>Aussiedler                   | 271.460,00<br>0,00<br>0,00          | 271.460,00     | 271.460,00<br>0,00<br>0,00          |                                                  |                   | 0,00<br>0,00                     | 271.460,00                     | 0,00                                               |
|     | 3472    |       |                 | Hilfe und Leistungen nach dem SGB II                                        | 243.912.859,93<br>0,00<br>0,00      | 243.912.859,93 | 237.099.860,00<br>0,00<br>0,00      |                                                  |                   | 23.089.782,57<br>7.006.782,64    | 253.182.859,93                 | 9.270.000,00-                                      |
|     | 3473    |       |                 | Hilfe zum Lebensunterhalt nach Kapitel 3 SGB XII                            | 20.357.569,52<br>0,00<br>0,00       | 20.357.569,52  | 18.844.050,00<br>0,00<br>0,00       |                                                  |                   | 4.520.240,97<br>3.194.192,55     | 20.170.098,42                  | 187.471,10                                         |
|     | 3474    |       |                 | Leistungen für Bildung und Teilhabe (Soziales)                              | 18.986.478,28<br>31.024,66<br>0,00  | 19.017.502,94  | 16.143.050,00<br>5,94<br>0,00       |                                                  |                   | 4.109.957,17<br>1.235.510,17     | 19.017.502,94                  | 0,00                                               |
|     | 3490    |       |                 | Amt für soziale Dienste                                                     | 10.651.179,33<br>289.901,51<br>0,00 | 10.941.080,84  | 9.597.730,00<br>197.665,56          |                                                  |                   | 3.573.155,11<br>2.317.761,91     | 11.050.788,76                  | 109.707,92-                                        |
|     | 3493    |       |                 | Jobcenter Bremen                                                            | 40.963.905,82<br>253.419,37<br>0,00 | 41.217.325,19  | 40.943.540,00<br>141.357,21<br>0,00 |                                                  |                   | 50.142.378,68<br>50.009.950,70   | 41.217.325,19                  | 0,00                                               |

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

Seite 19

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

**- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -**

[illegible]

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung             | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen             |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|-------------------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                         | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | Einsparungen                  | 9 |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                       |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                               |   | 10                             | 11                                                 |
| 35  |         |       |                 | Gesundheit                              |                                                 |   |                       |                                                  |   |                               |   |                                |                                                    |
|     | 3501    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Gesundheit | 44.166.731,41<br>100.117,00<br>0,00             |   | 44.266.848,41         | 29.920.610,00<br>335.311,00<br>0,00              |   | 14.944.831,70<br>835.929,00   |   | 44.364.823,70                  | 97.975,29-                                         |
|     | 3510    |       |                 | Gesundheitsamt Bremen                   | 31.709.161,53<br>2.013.685,09<br>0,00           |   | 33.722.846,62         | 27.313.185,00<br>3.503.152,82<br>0,00            |   | 10.244.833,48<br>7.003.049,89 |   | 34.058.121,41                  | 335.274,79-                                        |
|     | 3520    |       |                 | Krankenhausfinanzierung                 | 13.023.700,00<br>0,00<br>0,00                   |   | 13.023.700,00         | 13.466.700,00<br>0,00<br>0,00                    |   | 162.887,01<br>605.887,01      |   | 13.023.700,00                  | 0,00                                               |
|     |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 35   | 88.899.592,94<br>2.113.802,09<br>0,00           |   | 91.013.395,03         | 70.700.495,00<br>3.838.463,82<br>0,00            |   | 25.352.552,19<br>8.444.865,90 |   | 91.446.645,11                  | 433.250,08-                                        |
|     |         |       |                 |                                         |                                                 |   |                       |                                                  |   |                               |   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                           | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen |    | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|-------------------|----|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                                       | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | 9                 | 10 |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                                     |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                   |    | 10                             | 11                                                 |
| 36  |         |       |                 | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung<br>und Wohnungsbau                   |                                                 |   |                       |                                                  |   |                   |    |                                |                                                    |
|     | 3601    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Umwelt                                                   | 3.958.998,93                                    |   | 3.958.998,93          | 5.108.390,00                                     |   | 1.005.120,97-     |    | 4.103.269,03                   | 144.270,10-                                        |
|     | 3603    |       |                 | Saubere Stadt                                                                         | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3610    |       |                 | Handlungsfeld Klimaschutz                                                             | 12.563.840,57                                   |   | 12.563.840,57         | 0,00                                             |   | 12.563.840,57     |    | 12.563.840,57                  | 0,00                                               |
|     | 3627    |       |                 | Umwelt- und Hochwasserschutz                                                          | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3680    |       |                 | Behörde d. Sen. für Klimaschutz,Umwelt,Mobilität,<br>Stadtentwicklung und Wohnungsbau | 1.443.754,20                                    |   | 1.443.754,20          | 1.094.000,00                                     |   | 345.000,00        |    | 1.439.000,00                   | 4.754,20                                           |
|     |         |       |                 |                                                                                       | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3681    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Bau und Verkehr                                          | 4.442.220,00                                    |   | 4.442.220,00          | 4.442.220,00                                     |   | 0,00              |    | 4.442.220,00                   | 0,00                                               |
|     |         |       |                 |                                                                                       | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |
|     | 3682    |       |                 | Fachbereich Planung                                                                   | 25.014.755,49                                   |   | 25.014.755,49         | 6.177.500,00                                     |   | 19.966.932,29     |    | 26.144.432,29                  | 1.129.676,80-                                      |
|     |         |       |                 |                                                                                       | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |
|     |         |       |                 |                                                                                       | 9.097.861,60                                    |   | 9.097.861,60          | 8.797.000,00                                     |   | 2.540.291,19      |    | 11.337.291,19                  | 2.239.429,59-                                      |
|     |         |       |                 |                                                                                       | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             |   | 0,00              |    | 0,00                           | 0,00                                               |

Seite 22

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL      | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung            | IST                                             | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag             |                       | Nachbewilligungen |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|----------|---------|-------|-----------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|          |         |       |                 |                                        | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe |                       | 8                             | 9                     | Einsparungen      |               |                                |                                                    |
| 1        | 2       | 3     | 4               | 5                                      | 6                                               | 7                     | 8                             | 9                     | 10                | 11            |                                |                                                    |
| Seite 23 | 3687    |       |                 | Amt für Straßen und Verkehr            | 10.880.247,41<br>0,00<br>0,00                   | 10.880.247,41         | 8.826.000,00<br>0,00<br>0,00  | 425.421,62<br>0,00    | 9.251.421,62      | 1.628.825,79  |                                |                                                    |
|          | 3691    |       |                 | Stadtplanung Bauordnung Nord           | 892.868,03<br>0,00<br>0,00                      | 892.868,03            | 718.000,00<br>0,00<br>0,00    | 121.602,48<br>0,00    | 839.602,48        | 53.265,55     |                                |                                                    |
|          | 3696    |       |                 | Städtebauförderung                     | 5.870.983,21<br>0,00<br>0,00                    | 5.870.983,21          | 9.875.000,00<br>0,00<br>0,00  | 4.004.016,79-<br>0,00 | 5.870.983,21      | 0,00          |                                |                                                    |
|          |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 36 | 74.165.529,44<br>0,00<br>0,00                   | 74.165.529,44         | 45.038.110,00<br>0,00<br>0,00 | 30.953.950,39<br>0,00 | 75.992.060,39     | 1.826.530,95- |                                |                                                    |
|          |         |       |                 |                                        |                                                 |                       |                               |                       |                   |               |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                           | IST                                                          |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                            | Nachbewilligungen              |                | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     | 1       | 2     | 3               | 4                                                                                     | 5                                                            | 6 | 7                     | 8                                            | 9                              | 10             | 11                             |                                                    |
| 36  |         |       |                 | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung<br>und Wohnungsbau                   |                                                              |   |                       |                                              |                                |                |                                |                                                    |
|     | 3601    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Umwelt                                                   | 5.206.153,19<br>527.343,47<br>0,00                           |   | 5.733.496,66          | 2.058.910,00<br>1.070.845,49<br>0,00         | 4.177.191,76<br>1.074.421,76   | 6.232.525,49   | 499.028,83-                    |                                                    |
|     | 3603    |       |                 | Saubere Stadt                                                                         | 31.011.952,00<br>0,00<br>0,00                                |   | 31.011.952,00         | 32.916.000,00<br>86.162,76<br>0,00           | 395.350,00<br>2.299.398,00     | 31.098.114,76  | 86.162,76-                     |                                                    |
|     | 3610    |       |                 | Handlungsfeld Klimaschutz                                                             | 7.930.114,54<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |   | 7.930.114,54          | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 | 23.229.613,04<br>15.236.030,82 | 7.993.582,22   | 63.467,68-                     |                                                    |
|     | 3620    |       |                 |                                                                                       |                                                              |   | 0,00                  |                                              | 0,00<br>0,00                   | 0,00           | 0,00                           |                                                    |
|     | 3627    |       |                 | Umwelt- und Hochwasserschutz                                                          | 29.008.769,40<br>165.098,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00          |   | 29.173.867,40         | 25.033.000,00<br>131.403,35<br>0,00          | 5.031.944,31<br>575.876,31     | 29.620.471,35  | 446.603,95-                    |                                                    |
|     | 3640    |       |                 |                                                                                       |                                                              |   | 0,00                  |                                              | 0,00<br>0,00                   | 0,00           | 0,00                           |                                                    |
|     | 3680    |       |                 | Behörde d. Sen. für Klimaschutz,Umwelt,Mobilität,<br>Stadtentwicklung und Wohnungsbau | 13.895.270,00<br>0,00<br>0,00                                |   | 13.895.270,00         | 13.895.270,00<br>0,00<br>0,00                | 0,00<br>0,00                   | 13.895.270,00  | 0,00                           |                                                    |
|     | 3681    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Bau und Verkehr                                          | 110.506.985,27<br>189.549,16<br>0,00                         |   | 110.696.534,43        | 107.874.980,00<br>942.282,82<br>0,00         | 80.333.730,06<br>75.319.879,30 | 113.831.113,58 | 3.134.579,15-                  |                                                    |
|     | 3682    |       |                 | Fachbereich Planung                                                                   | 4.678.103,03<br>0,00<br>0,00                                 |   | 4.678.103,03          | 2.173.750,00<br>0,00<br>0,00                 | 6.022.245,96<br>2.840.245,50   | 5.355.750,46   | 677.647,43-                    |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL      | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung           | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |                                  | Nachbewilligungen |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|----------|---------|-------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|          |         |       |                 |                                       | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                                | Einsparungen      | 9 |                                |                                                    |
| 1        | 2       | 3     | 4               | 5                                     | 7                                               |   | 8                     | 9                                                |                                  | 10                |   | 11                             |                                                    |
|          | 3687    |       |                 | Amt für Straßen und Verkehr           | 97.304.938,35<br>120.000,00<br>0,00             |   | 97.424.938,35         | 98.450.520,00<br>0,00<br>0,00                    | 10.350.444,94<br>10.679.978,49   | 98.120.986,45     |   | 696.048,10-                    |                                                    |
|          | 3691    |       |                 | Stadtplanung Bauordnung Nord          | 2.426.142,11<br>250.000,00<br>0,00              |   | 2.676.142,11          | 2.413.850,00<br>0,00<br>0,00                     | 1.112.180,99<br>803.613,98       | 2.722.417,01      |   | 46.274,90-                     |                                                    |
|          | 3696    |       |                 | Städtebauförderung                    | 10.158.618,07<br>100.000,00<br>0,00             |   | 10.258.618,07         | 17.522.400,00<br>27.561,24<br>0,00               | 24.083.436,58<br>26.018.020,60   | 15.615.377,22     |   | 5.356.759,15-                  |                                                    |
| Seite 25 |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 36 | 312.127.045,96<br>1.351.990,63<br>0,00          |   | 313.479.036,59        | 302.338.680,00<br>2.258.255,66<br>0,00           | 154.736.137,64<br>134.847.464,76 | 324.485.608,54    |   | 11.006.571,95-                 |                                                    |
|          |         |       |                 |                                       |                                                 |   |                       |                                                  |                                  |                   |   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                         | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen |              | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|-------------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                     | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | 9                 | Einsparungen |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                   |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                   |              | 10                             | 11                                                 |
| 37  |         |       |                 | Wirtschaft                                                          |                                                 |   |                       |                                                  |   |                   |              |                                |                                                    |
|     | 3700    |       |                 | Behörde d. Sen. für Wirtschaft, Arbeit und Europa                   | 595.470,00                                      |   | 595.470,00            | 595.470,00                                       |   | 0,00              | 0,00         | 595.470,00                     | 0,00                                               |
|     | 3701    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Wirtschaft                             | 563.060,65                                      |   | 563.060,65            | 621.000,00                                       |   | 57.939,35-        | 0,00         | 563.060,65                     | 0,00                                               |
|     | 3708    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Gewerbeflächen/Regional-planung            | 140.640,97                                      |   | 140.640,97            | 0,00                                             |   | 131.269,21        | 0,00         | 131.269,21                     | 9.371,76                                           |
|     | 3709    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Planung                                    | 4.459.732,48                                    |   | 4.459.732,48          | 3.495.950,00                                     |   | 911.984,00        | 0,00         | 4.407.934,00                   | 51.798,48                                          |
|     | 3751    |       |                 | Gewerbeangelegenheiten                                              | 651.711,32                                      |   | 651.711,32            | 527.800,00                                       |   | 0,00              | 0,00         | 527.800,00                     | 123.911,32                                         |
|     | 3752    |       |                 | Marktverwaltung                                                     | 911.799,42                                      |   | 911.799,42            | 1.366.000,00                                     |   | 0,00              | 0,00         | 1.366.000,00                   | 454.200,58-                                        |
|     | 3754    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Dienstleistungsfonds/<br>Tourismus/Zentren | 1.055.509,60                                    |   | 1.055.509,60          | 10.859.490,00                                    |   | 9.805.881,14-     | 0,00         | 1.053.608,86                   | 1.900,74                                           |

Seite 26

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

Seite 27

\*X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                         | IST                                             |               | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |              | Nachbewilligungen |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                     | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6             |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8            | 9                 | Einsparungen  |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                   | 7                                               |               | 8                     | 9                                                |              | 10                |               | 11                             |                                                    |
| 37  |         |       |                 | Wirtschaft                                                          |                                                 |               |                       |                                                  |              |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3700    |       |                 | Behörde d. Sen. für Wirtschaft, Arbeit und Europa                   | 1.273.604,08                                    | 1.273.604,08  | 1.273.604,08          | 1.276.495,00                                     | 0,00         | 0,00              | 1.276.495,00  | 2.890,92-                      |                                                    |
|     | 3701    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Wirtschaft                             | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 5.327.549,21                                    | 5.327.549,21  | 5.327.549,21          | 5.309.010,00                                     | 712.743,82   | 690.794,72        | 5.330.959,10  | 3.409,89-                      |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     | 3708    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Gewerbeflächen/Regional-planung            | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 16.523.000,00                                    | 1.115.273,96 | 7.301.617,20      | 10.336.656,76 | 608.813,86-                    |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 9.727.842,90                                    | 9.727.842,90  | 9.727.842,90          | 19.284.400,00                                    | 271.637,48   | 0,00              | 19.556.037,48 | 0,00                           |                                                    |
|     | 3709    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Planung                                    | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 19.556.037,48                                   | 19.556.037,48 | 19.556.037,48         | 19.284.400,00                                    | 271.637,48   | 0,00              | 19.556.037,48 | 0,00                           |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     | 3751    |       |                 | Gewerbeangelegenheiten                                              | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 1.611.250,00                                     | 1.087.221,96 | 818.596,30        | 1.879.875,66  | 105.835,95-                    |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 1.774.039,71                                    | 1.774.039,71  | 1.774.039,71          | 1.611.250,00                                     | 1.087.221,96 | 818.596,30        | 1.879.875,66  |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     | 3752    |       |                 | Marktverwaltung                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 2.364.300,06                                    | 2.364.300,06  | 2.364.300,06          | 1.673.920,00                                     | 1.235.890,51 | 355.224,65        | 2.554.585,86  | 190.285,80-                    |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     | 3754    |       |                 | Wirtschaftsförderung für Dienstleistungsfonds/<br>Tourismus/Zentren | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 35.155.725,00                                    | 4.781.924,11 | 13.062.271,60     | 26.875.377,51 | 981.340,80-                    |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 25.894.036,71                                   | 25.894.036,71 | 25.894.036,71         | 35.155.725,00                                    | 4.781.924,11 | 13.062.271,60     | 26.875.377,51 |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 37                               | 65.917.410,15                                   | 65.917.410,15 | 65.917.410,15         | 80.833.800,00                                    | 9.204.691,84 | 22.228.504,47     | 67.809.987,37 | 1.892.577,22-                  |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                                     | 0,00                                            | 0,00          | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00         | 0,00              | 0,00          |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                   | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen    |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|----------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                               | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | Einsparungen         | 9 |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                             |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                      |   | 10                             | 11                                                 |
| 38  |         |       |                 | Häfen                                                         |                                                 |   |                       |                                                  |   |                      |   |                                |                                                    |
|     | 3801    |       |                 | Hafenwirtschaft/Hafeninfrastruktur und<br>Luftverkehrsbehörde | 74.925.860,43<br>0,00<br>0,00                   |   | 74.925.860,43         | 73.816.000,00<br>0,00<br>0,00                    |   | 1.109.860,43<br>0,00 |   | 74.925.860,43                  | 0,00                                               |
|     | 3854    |       |                 | Hafenbehörde                                                  | 6.263.401,26<br>0,00<br>0,00                    |   | 6.263.401,26          | 6.028.550,00<br>0,00<br>0,00                     |   | 120.519,58<br>0,00   |   | 6.149.069,58                   | 114.331,68                                         |
|     |         |       |                 | Summe der Einnahmen des Einzelplans 38                        | 81.189.261,69<br>0,00<br>0,00                   |   | 81.189.261,69         | 79.844.550,00<br>0,00<br>0,00                    |   | 1.230.380,01<br>0,00 |   | 81.074.930,01                  | 114.331,68                                         |
|     |         |       |                 |                                                               |                                                 |   |                       |                                                  |   |                      |   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                   | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |                                | Nachbewilligungen |               | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                               | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                              | Einsparungen      | 9             |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                             |                                                 |   | 7                     |                                                  |                                |                   |               | 10                             | 11                                                 |
| 38  |         |       |                 | Häfen                                                         |                                                 |   |                       |                                                  |                                |                   |               |                                |                                                    |
|     | 3801    |       |                 | Hafenwirtschaft/Hafeninfrastruktur und<br>Luftverkehrsbehörde | 83.432.122,88<br>0,00<br>0,00                   |   | 83.432.122,88         | 87.567.960,00<br>0,00<br>0,00                    | 37.909.134,92<br>40.312.725,68 | 85.164.369,24     | 1.732.246,36- |                                |                                                    |
|     | 3854    |       |                 | Hafenbehörde                                                  | 11.397.390,52<br>477.289,11<br>0,00             |   | 11.874.679,63         | 11.913.420,00<br>0,00<br>0,00                    | 9.757.320,64<br>9.667.202,99   | 12.003.537,65     | 128.858,02-   |                                |                                                    |
|     |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 38                         | 94.829.513,40<br>477.289,11<br>0,00             |   | 95.306.802,51         | 99.481.380,00<br>0,00<br>0,00                    | 47.666.455,56<br>49.979.928,67 | 97.167.906,89     | 1.861.104,38- |                                |                                                    |
|     |         |       |                 |                                                               |                                                 |   |                       |                                                  |                                |                   |               |                                |                                                    |

Seite 30

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Kapitel und Einzelplansummen in EUR -

| EPL  | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                            | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen |   | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|------|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------|---|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|      |         |       |                 |                                                        | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen      | 9 |                                |                                                    |
| 1    | 2       | 3     | 4               | 5                                                      | 6                                               |   | 7                     | 8                                                | 9                 |   | 10                             | 11                                                 |
| 39   |         |       |                 | Finanzen                                               |                                                 |   |                       |                                                  |                   |   |                                |                                                    |
| 3900 |         |       |                 | Behörde d. Sen. für Finanzen                           | 8.297.400,00                                    |   | 8.297.400,00          | 6.873.400,00                                     | 1.424.000,00      |   | 8.297.400,00                   | 0,00                                               |
| 3901 |         |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Finanzen und Personal     | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
| 3910 |         |       |                 | Landeshauptkasse Bremen (S)                            | 0,00                                            |   | 0,00                  | 1.012.340,00                                     | 1.525.666,03      |   | 2.538.006,03                   | 10.098,20-                                         |
| 3950 |         |       |                 | IT - Budget                                            | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
| 3970 |         |       |                 | Gemeindesteuern                                        | 2.737.561,55                                    |   | 2.737.561,55          | 0,00                                             | 2.737.561,55      |   | 2.737.561,55                   | 0,00                                               |
| 3972 |         |       |                 | Zuweisungen                                            | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
| 3980 |         |       |                 | Allgemeines Kapitalvermögen, Schuldendienst, Rücklagen | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
|      |         |       |                 |                                                        | 1.225.433.637,44                                |   | 1.225.433.637,44      | 1.165.154.940,00                                 | 45.232.635,34     |   | 1.210.387.575,34               | 15.046.062,10                                      |
|      |         |       |                 |                                                        | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
|      |         |       |                 |                                                        | 667.137.997,94                                  |   | 667.137.997,94        | 662.263.820,00                                   | 0,00              |   | 662.263.820,00                 | 4.874.177,94                                       |
|      |         |       |                 |                                                        | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
|      |         |       |                 |                                                        | 39.121.535,71                                   |   | 39.121.535,71         | 146.138.545,00                                   | 19.800.000,00     |   | 165.938.545,00                 | 126.817.009,29-                                    |
|      |         |       |                 |                                                        | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |
|      |         |       |                 |                                                        | 0,00                                            |   | 0,00                  | 0,00                                             | 0,00              |   |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

\*\*) Im Haushaltsjahr 2022 wurden 3,00 € bei den Finanzpositionen 3970.075 01-0 und 3970.077 03-0 versehentlich zu wenig gebucht. Die Daten der Haushaltsrechnung 2023 berücksichtigen die im Jahr 2023 bei beiden Finanzpositionen vorgenommenen Korrekturbuchungen.

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                                                            |                                                 |                |                               |                                                  |                   |                |                                |                                                    |
|--------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| EPL                                                    | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                | IST                                             |                | Summe aus<br>Spalte 6         | Haushaltsanschlag                                | Nachbewilligungen |                | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|                                                        |         |       |                 |                                                                                            | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe |                |                               | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Einsparungen      |                |                                |                                                    |
| 1                                                      | 2       | 3     | 4               | 5                                                                                          | 6                                               | 7              | 8                             | 9                                                | 10                | 11             |                                |                                                    |
|                                                        | 3986    |       |                 | Wirtschaftliche Unternehmen                                                                | 129.701.896,76<br>0,00<br>0,00                  | 129.701.896,76 | 50.153.060,00<br>0,00<br>0,00 | 82.670.477,62<br>0,00                            | 132.823.537,62    | 3.121.640,86-- |                                |                                                    |
|                                                        | 3987    |       |                 | Zuweisungen/Honorare an Immobilien Bremen                                                  | 191.510,00<br>0,00                              | 191.510,00     | 191.510,00<br>0,00            | 0,00                                             | 191.510,00        | 0,00           |                                |                                                    |
|                                                        | 3988    |       |                 | Zuweisungen an Sondervermögen Immobilien und Technik                                       | 27.585.058,00<br>0,00                           | 27.585.058,00  | 25.705.000,00<br>0,00         | 2.082.661,72<br>0,00                             | 27.787.661,72     | 202.603,72--   |                                |                                                    |
|                                                        | 3989    |       |                 | Zuweisungen an Sondervermögen Immobilien und Technik (Klimaschutz- und sonstige Sanierung) | 23.494.100,00<br>0,00<br>0,00                   | 23.494.100,00  | 23.494.100,00<br>0,00         | 0,00                                             | 23.494.100,00     | 0,00           |                                |                                                    |
|                                                        | 3990    |       |                 | Zentral veranschlagte Personalausgaben                                                     | 66.563.666,52<br>0,00                           | 66.563.666,52  | 60.123.240,00<br>0,00         | 6.720.336,49<br>0,00                             | 66.843.576,49     | 279.909,97--   |                                |                                                    |
|                                                        | 3992    |       |                 | Haftpflichtschäden                                                                         | 6.319.171,38<br>0,00                            | 6.319.171,38   | 3.382.980,00<br>0,00          | 2.816.851,38<br>0,00                             | 6.199.831,38      | 119.340,00     |                                |                                                    |
|                                                        | 3994    |       |                 | Bremen Fonds                                                                               | 180.981.721,81<br>0,00                          | 180.981.721,81 | 180.981.725,00<br>0,00        | 0,00                                             | 180.981.725,00    | 3,19--         |                                |                                                    |
|                                                        | 3995    |       |                 | Allgemeines                                                                                | 23.538.809,25<br>0,00                           | 23.538.809,25  | 9.005.000,00<br>0,00          | 16.805.436,73<br>0,00                            | 25.810.436,73     | 2.271.627,48-- |                                |                                                    |
|                                                        | 3998    |       |                 | Kommunalinvestitionsförderungsfonds                                                        | 4.760.285,00<br>0,00                            | 4.760.285,00   | 0,00                          | 4.760.285,00                                     | 4.760.285,00      | 0,00           |                                |                                                    |
|                                                        | 3999    |       |                 | Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise                                                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                    | 0,00           | 0,00                          | 0,00                                             | 0,00              | 0,00           |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE)

Seite 33

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                           |                                                 |                                                  |                       |                   |                                |                |                                |                                                    |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR                 |         |       |                 |                                                           |                                                 |                                                  |                       |                   |                                |                |                                |                                                    |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                               | IST                                             |                                                  | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag | Nachbewilligungen              |                | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|                                                       |         |       |                 |                                                           | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr |                       |                   | Einsparungen                   |                |                                |                                                    |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                                         | 6                                               | 8                                                | 7                     |                   | 9                              | 10             | 11                             |                                                    |
| 39                                                    |         |       |                 | Finanzen                                                  |                                                 |                                                  |                       |                   |                                |                |                                |                                                    |
|                                                       | 3900    |       |                 | Behörde d. Sen. für Finanzen                              | 32.714.343,85<br>0,00<br>0,00                   | 31.156.700,00<br>0,00<br>0,00                    | 32.714.343,85         |                   | 2.793.565,54<br>1.207.691,52   | 32.742.574,02  | 28.230,17-                     |                                                    |
|                                                       | 3901    |       |                 | Allgemeine Bewilligungen für Finanzen und Personal        | 4.506.402,73<br>54.863,57<br>0,00               | 3.617.490,00<br>0,00<br>0,00                     | 4.561.266,30          |                   | 1.235.069,03<br>291.292,73     | 4.561.266,30   | 0,00                           |                                                    |
|                                                       | 3910    |       |                 | Landeshauptkasse Bremen (S)                               | 0,00<br>0,00<br>7.379,53                        | 20.000,00<br>0,00<br>0,00                        | 7.379,53              |                   | 0,00<br>12.620,47              | 7.379,53       | 0,00                           |                                                    |
|                                                       | 3950    |       |                 | IT - Budget                                               | 23.383.751,74<br>187.109,89<br>0,00             | 21.640.600,00<br>599.284,57<br>0,00              | 23.570.861,63         |                   | 7.640.617,73<br>2.907.019,82   | 26.973.482,48  | 3.402.620,85-                  |                                                    |
|                                                       | 3972    |       |                 | Zuweisungen                                               | 37.628.835,34<br>0,00<br>0,00                   | 9.150.500,00<br>0,00<br>0,00                     | 37.628.835,34         |                   | 28.478.335,34<br>0,00          | 37.628.835,34  | 0,00                           |                                                    |
|                                                       | 3980    |       |                 | Allgemeines Kapitalvermögen, Schuldendienst,<br>Rücklagen | 226.220.586,84<br>0,00<br>0,00                  | 293.514.275,00<br>0,00<br>0,00                   | 226.220.586,84        |                   | 15.675.000,00<br>2.759.050,00  | 306.430.225,00 | 80.209.638,16-                 |                                                    |
|                                                       | 3986    |       |                 | Wirtschaftliche Unternehmen                               | 68.528.878,27<br>0,00<br>0,00                   | 4.413.150,00<br>0,00<br>0,00                     | 68.528.878,27         |                   | 72.116.058,67<br>29.616,56     | 76.499.592,11  | 7.970.713,84-                  |                                                    |
|                                                       | 3987    |       |                 | Zuweisungen/Honorare an Immobilien Bremen                 | 23.811.735,00<br>0,00<br>0,00                   | 23.889.900,00<br>0,00<br>0,00                    | 23.811.735,00         |                   | 15.583.369,30<br>15.661.534,30 | 23.811.735,00  | 0,00                           |                                                    |
|                                                       | 3988    |       |                 | Zuweisungen an Sondervermögen Immobilien und<br>Technik   | 124.512.593,83<br>0,00<br>0,00                  | 121.556.660,00<br>0,00<br>0,00                   | 124.512.593,83        |                   | 72.968.968,69<br>62.999.483,21 | 131.526.145,48 | 7.013.551,65-                  |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                                                            |                                      |                |                                        |                                    |                                |                                                    |  |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|--|
| - Kapitel und Einzelplansummen in EUR                 |         |       |                 |                                                                                            |                                      |                |                                        |                                    |                                |                                                    |  |
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                | IST                                  |                | Summe aus<br>Spalte 6                  | Haushaltsanschlagnachbewilligungen | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |  |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                                                                          | 6                                    | 7              | 8                                      | 9                                  | 10                             | 11                                                 |  |
|                                                       | 3989    |       |                 | Zuweisungen an Sondervermögen Immobilien und Technik (Klimaschutz- und sonstige Sanierung) | 25.123.100,00<br>0,00<br>0,00        | 25.123.100,00  | 23.494.100,00<br>0,00<br>0,00          | 1.629.000,00<br>0,00               | 25.123.100,00                  | 0,00                                               |  |
|                                                       | 3990    |       |                 | Zentral veranschlagte Personalausgaben                                                     | 26.104.030,16<br>614.833,28<br>0,00  | 26.718.863,44  | 47.622.020,00<br>1.374.315,62<br>0,00  | 26.773.670,28<br>40.664.156,72     | 35.105.849,18                  | 8.386.985,74-                                      |  |
|                                                       | 3992    |       |                 | Haftpflichtschäden                                                                         | 7.803.229,78<br>0,00<br>0,00         | 7.803.229,78   | 5.250.220,00<br>0,00<br>0,00           | 2.936.191,38<br>119.340,00         | 8.067.071,38                   | 263.841,60-                                        |  |
|                                                       | 3994    |       |                 | Bremen Fonds                                                                               | 5.000.000,00<br>0,00<br>0,00         | 5.000.000,00   | 10.872.160,00<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>1.912.000,00               | 8.960.160,00                   | 3.960.160,00-                                      |  |
|                                                       | 3995    |       |                 | Allgemeines                                                                                | 8.019.372,66<br>0,00<br>0,00         | 8.019.372,66   | 29.556.310,00<br>850.549,00<br>0,00    | 2.694.572,66<br>39.129.669,16      | 6.028.237,50-                  | 14.047.610,16                                      |  |
|                                                       | 3998    |       |                 | Kommunalinvestitionsförderungsfonds                                                        | 4.760.285,00<br>0,00<br>0,00         | 4.760.285,00   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 9.520.570,00<br>4.760.285,00       | 4.760.285,00                   | 0,00                                               |  |
|                                                       |         |       |                 | Summe der Ausgaben des Einzelplans 39                                                      | 618.117.145,20<br>864.186,27<br>0,00 | 618.981.331,47 | 625.754.085,00<br>2.824.149,19<br>0,00 | 260.044.988,62<br>172.453.759,49   | 716.169.463,32                 | 97.188.131,85-                                     |  |
|                                                       |         |       |                 |                                                                                            |                                      |                |                                        |                                    |                                |                                                    |  |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

**- Kapitel und Einzelplansummen in EUR -**

| EPL      | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung  | IST                                             | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Nachbewilligungen                    |                  | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|----------|---------|-------|-----------------|------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|          |         |       |                 |                              | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe |                       |                                                                       | Einsparungen                         |                  |                                |                                                    |
| 1        | 2       | 3     | 4               | 5                            | 6                                               | 7                     | 8                                                                     | 9                                    | 10               | 11                             |                                                    |
|          |         |       |                 | <b>Summe der Einnahmen 3</b> | 4.145.594.098,27<br>0,00<br>0,00                | 4.145.594.098,27      | 3.884.364.105,00<br>0,00<br>0,00                                      | 376.046.637,75<br>0,00               | 4.260.410.742,75 | 114.816.644,48-                |                                                    |
|          |         |       |                 | <b>Summe der Ausgaben 3</b>  | 4.145.594.098,27<br>11.600.129,54<br>0,00       | 4.157.194.227,81      | 3.884.364.105,00<br>25.700.852,69<br>0,00                             | 1.456.510.884,82<br>1.080.872.087,07 | 4.285.703.755,44 | 128.509.527,63-                |                                                    |
| Seite 36 |         |       |                 |                              |                                                 |                       |                                                                       |                                      |                  |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) - Einzelplansummen in EUR -

| EPL | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                         | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                |                        | Nachbewilligungen |                 | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |
|-----|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |         |       |                 |                                                                     | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | 7                                | 8                      | 9                 | Einsparungen    |                                |                                                    |
| 1   | 2       | 3     | 4               | 5                                                                   | 6                                               |   | 7                     | 8                                | 9                      | 10                | 11              |                                |                                                    |
| 30  |         |       |                 | Bürgerschaft, Senat, Inneres                                        | 72.283.444,24<br>0,00<br>0,00                   |   | 72.283.444,24         | 63.593.415,00<br>0,00<br>0,00    | 11.483.131,33<br>0,00  | 75.076.546,33     | 2.793.102,09-   |                                |                                                    |
| 31  |         |       |                 | Sport                                                               | 4.917.507,58<br>0,00<br>0,00                    |   | 4.917.507,58          | 326.300,00<br>0,00<br>0,00       | 4.366.839,22<br>0,00   | 4.693.139,22      | 224.368,36      |                                |                                                    |
| 32  |         |       |                 | Bildung, Kultur                                                     | 760.303.671,95<br>0,00<br>0,00                  |   | 760.303.671,95        | 695.008.530,00<br>0,00<br>0,00   | 64.505.857,35<br>0,00  | 759.514.387,35    | 789.284,60      |                                |                                                    |
| 33  |         |       |                 | Arbeit                                                              | 36.910,27<br>0,00<br>0,00                       |   | 36.910,27             | 73.500,00<br>0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00           | 73.500,00         | 36.589,73-      |                                |                                                    |
| 34  |         |       |                 | Jugend und Soziales                                                 | 729.318.027,49<br>0,00<br>0,00                  |   | 729.318.027,49        | 645.633.360,00<br>0,00<br>0,00   | 82.349.470,86<br>0,00  | 727.982.830,86    | 1.335.196,63    |                                |                                                    |
| 35  |         |       |                 | Gesundheit                                                          | 6.609.561,98<br>0,00<br>0,00                    |   | 6.609.561,98          | 2.900.970,00<br>0,00<br>0,00     | 3.401.664,01<br>0,00   | 6.302.634,01      | 306.927,97      |                                |                                                    |
| 36  |         |       |                 | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung<br>und Wohnungsbau | 74.165.529,44<br>0,00<br>0,00                   |   | 74.165.529,44         | 45.038.110,00<br>0,00<br>0,00    | 30.953.950,39<br>0,00  | 75.992.060,39     | 1.826.530,95-   |                                |                                                    |
| 37  |         |       |                 | Wirtschaft                                                          | 8.377.924,44<br>0,00<br>0,00                    |   | 8.377.924,44          | 17.465.710,00<br>0,00<br>0,00    | 8.820.567,28-<br>0,00  | 8.645.142,72      | 267.218,28-     |                                |                                                    |
| 38  |         |       |                 | Häfen                                                               | 81.189.261,69<br>0,00<br>0,00                   |   | 81.189.261,69         | 79.844.550,00<br>0,00<br>0,00    | 1.230.380,01<br>0,00   | 81.074.930,01     | 114.331,68      |                                |                                                    |
| 39  | **)     |       |                 | Finanzen                                                            | 2.408.392.259,19<br>0,00<br>0,00                |   | 2.408.392.259,19      | 2.334.479.660,00<br>0,00<br>0,00 | 186.575.911,86<br>0,00 | 2.521.055.571,86  | 112.663.312,67- |                                |                                                    |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

\*\*) Im Haushaltsjahr 2022 wurden 3,00 € bei den Finanzpositionen 3970.075 01-0 und 3970.077 03-0 versehentlich zu wenig gebucht. Die Daten der Haushaltsrechnung 2023 berücksichtigen die im Jahr 2023 bei beiden Finanzpositionen vorgenommenen Korrekturbuchungen.

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Einnahmen/Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                             |                                                 |   |                       |                                                                       |                   |                        |                                |                                                    |  | - Einzelplansummen in EUR |  |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|--|---------------------------|--|
| EPL                                                             | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | Nachbewilligungen |                        | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |  |                           |  |
|                                                                 |         |       |                 |                             | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       |                                                                       | Einsparungen      | 9                      |                                |                                                    |  |                           |  |
| 1                                                               | 2       | 3     | 4               | 5                           |                                                 |   | 7                     | 8                                                                     |                   |                        | 10                             | 11                                                 |  |                           |  |
|                                                                 |         |       |                 | Summe der Einnahmen 3       | 4.145.594.098,27<br>0,00<br>0,00                |   | 4.145.594.098,27      | 3.884.364.105,00<br>0,00<br>0,00                                      |                   | 376.046.637,75<br>0,00 | 4.260.410.742,75               | 114.816.644,48-                                    |  |                           |  |
| Seite 38                                                        |         |       |                 |                             |                                                 |   |                       |                                                                       |                   |                        |                                |                                                    |  |                           |  |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                                                                     |                                                 |   |                       |                   |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    | - Einzelplansummen in EUR |  |  |  |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|--|--|--|
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                         | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag |                                                  | Nachbewilligungen |                                  | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |                           |  |  |  |
|                                                       |         |       |                 |                                                                     | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 | 7                     |                   | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8                 | Einsparungen                     | 9                              | 10                                                 | 11                        |  |  |  |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                                                                   |                                                 |   |                       |                   |                                                  |                   |                                  |                                |                                                    |                           |  |  |  |
| 30                                                    |         |       |                 | Bürgerschaft, Senat, Inneres                                        | 183.646.448,59<br>1.402.122,71<br>0,00          |   | 185.048.571,30        |                   | 168.446.150,00<br>1.394.929,71<br>0,00           |                   | 51.338.664,51<br>31.195.155,18   |                                | 189.984.589,04                                     | 4.936.017,74-             |  |  |  |
| 31                                                    |         |       |                 | Sport                                                               | 33.754.980,01<br>0,00<br>0,00                   |   | 33.754.980,01         |                   | 29.586.940,00<br>0,00<br>0,00                    |                   | 12.356.417,78<br>6.167.962,32    |                                | 35.775.395,46                                      | 2.020.415,45-             |  |  |  |
| 32                                                    |         |       |                 | Bildung, Kultur                                                     | 1.399.679.324,70<br>4.542.038,63<br>0,00        |   | 1.404.221.363,33      |                   | 1.318.325.755,00<br>14.785.957,26<br>0,00        |                   | 362.967.232,44<br>283.315.171,12 |                                | 1.412.763.773,58                                   | 8.542.410,25-             |  |  |  |
| 33                                                    |         |       |                 | Arbeit                                                              | 53.982,57<br>0,00<br>0,00                       |   | 53.982,57             |                   | 94.630,00<br>0,00<br>0,00                        |                   | 2.979,14<br>7.036,84             |                                | 90.572,30                                          | 36.589,73-                |  |  |  |
| 34                                                    |         |       |                 | Jugend und Soziales                                                 | 1.348.568.654,75<br>848.700,10<br>0,00          |   | 1.349.417.354,85      |                   | 1.188.802.190,00<br>599.097,05<br>0,00           |                   | 532.840.765,10<br>372.232.238,32 |                                | 1.350.009.813,83                                   | 592.458,98-               |  |  |  |
| 35                                                    |         |       |                 | Gesundheit                                                          | 88.899.592,94<br>2.113.802,09<br>0,00           |   | 91.013.395,03         |                   | 70.700.495,00<br>3.838.463,82<br>0,00            |                   | 25.352.552,19<br>8.444.865,90    |                                | 91.446.645,11                                      | 433.250,08-               |  |  |  |
| 36                                                    |         |       |                 | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung<br>und Wohnungsbau | 312.127.045,96<br>1.351.990,63<br>0,00          |   | 313.479.036,59        |                   | 302.338.680,00<br>2.258.255,66<br>0,00           |                   | 154.736.137,64<br>134.847.464,76 |                                | 324.485.608,54                                     | 11.006.571,95-            |  |  |  |
| 37                                                    |         |       |                 | Wirtschaft                                                          | 65.917.410,15<br>0,00<br>0,00                   |   | 65.917.410,15         |                   | 80.833.800,00<br>0,00<br>0,00                    |                   | 9.204.691,84<br>22.228.504,47    |                                | 67.809.987,37                                      | 1.892.577,22-             |  |  |  |
| 38                                                    |         |       |                 | Häfen                                                               | 94.829.513,40<br>477.289,11<br>0,00             |   | 95.306.802,51         |                   | 99.481.380,00<br>0,00<br>0,00                    |                   | 47.666.455,56<br>49.979.928,67   |                                | 97.167.906,89                                      | 1.861.104,38-             |  |  |  |
| 39                                                    |         |       |                 | Finanzen                                                            | 618.117.145,20<br>864.186,27<br>0,00            |   | 618.981.331,47        |                   | 625.754.085,00<br>2.824.149,19<br>0,00           |                   | 260.044.988,62<br>172.453.759,49 |                                | 716.169.463,32                                     | 97.188.131,85-            |  |  |  |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

| Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (STADTGEMEINDE) |         |       |                 |                             |                                                 |   |                       |                                                  |   |                                      |  |                                |                                                    | - Einzelplansummen in EUR |  |  |
|-------------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------------------|---|--------------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|--|--|
| EPL                                                   | Kapitel | Titel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung | IST                                             |   | Summe aus<br>Spalte 6 | Haushaltsanschlag                                |   | Nachbewilligungen                    |  | Gesamtsoll<br>(Spalten 8 u. 9) | Ggü. Spalte 10<br>beträgt Spalte 7<br>mehr/weniger |                           |  |  |
|                                                       |         |       |                 |                             | verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | 6 |                       | Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe<br>a.d. Vorjahr | 8 | Einsparungen                         |  |                                |                                                    | 9                         |  |  |
| 1                                                     | 2       | 3     | 4               | 5                           |                                                 |   | 7                     |                                                  |   |                                      |  | 10                             | 11                                                 |                           |  |  |
|                                                       |         |       |                 | Summe der Ausgaben 3        | 4.145.594.098,27<br>11.600.129,54<br>0,00       |   | 4.157.194.227,81      | 3.884.364.105,00<br>25.700.852,69<br>0,00        |   | 1.456.510.884,82<br>1.080.872.087,07 |  | 4.285.703.755,44               | 128.509.527,63-                                    |                           |  |  |
| Seite 40                                              |         |       |                 |                             |                                                 |   |                       |                                                  |   |                                      |  |                                |                                                    |                           |  |  |

\*) X = Haushaltsvermerk, A = Außerplanmäßige Finanzposition, B = Änderung im Dispositiv

## Erläuterungen und Hinweise zur vorstehenden Gesamtrechnungsnachweisung

Die Gliederung der Gesamtrechnungsnachweisung richtet sich nach den Vorgaben des § 81 Landeshaushaltsordnung (LHO).

Die Spalten 6 bis 11 werden hier näher erläutert:

### Spalte 6

1. Zeile: Ist-Einnahmen bzw. Ist-Ausgaben.
2. Zeile: Nach Ausgleich evtl. Mindereinnahmen/Mehrausgaben verbliebene Ausgabereste unter Berücksichtigung der Ist-Ergebnisse **2023**, die nach **2024** übertragen wurden.
3. Zeile: Vorgriffe in **2023** gem. § 37 Abs. 5 LHO, die nach **2024** übertragen wurden.  
Hinweis: Vorgriffe werden regelmäßig durch Minderausgaben an anderer Stelle noch im Entstehungsjahr ausgeglichen.

### Spalte 7

Summe der Ist-Einnahmen bzw. der Ist-Ausgaben einschließlich der übertragenen Ausgabereste abzüglich der Vorgriffe.

### Spalte 8

1. Zeile: Haushaltsanschläge **2023**.
2. Zeile: Aus **2022** übertragene Ausgabereste.
3. Zeile: Aus **2022** übertragene Vorgriffe (vgl. Hinweis zu Spalte 6, 3. Zeile).

### Spalte 9

1. Zeile: **Einnahmen:**

Haushaltstechnisch bedingte Sollveränderungen (Allgemeine Rückgaben aufgrund von Haushaltsvermerksbeziehungen, Bereitstellung von Einnahmeverfügungsmitteln) sowie die Heranziehung von Mehreinnahmen zur Deckung von Nachbewilligungen im Ausgabebereich werden als Nachbewilligung ausgewiesen.

#### **Ausgaben:**

Es werden sowohl Nachbewilligungen im Sinne des § 37 LHO als auch technisch bedingte Sollveränderungen (Bereitstellung von Einnahmeverfügungsmitteln, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeitsbeziehungen) als Nachbewilligung ausgewiesen.

2. Zeile: **Ausgaben:**

Der Wert Einsparung beinhaltet sowohl die mit Nachbewilligungen im Sinne des § 37 LHO verbundenen Einsparungen als auch haushaltstechnisch bedingte Veränderungen (Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeitsbeziehungen, Sondersperren, Allgemeine Rückgaben aufgrund von Haushaltsvermerksbeziehungen).

**Spalte 10**

Gesamtsoll aus Haushaltsanschlügen und Resten (Spalte 8) sowie Nachbewilligungen und Einsparungen (Spalte 9).

**Spalte 11**

Differenz zwischen dem Gesamtsoll (Spalte 10) und den tatsächlichen Einnahmen bzw. Ausgaben einschließlich der Reste (Spalte 7).

**Einzelplan 39 –Ausgaben–**

Das Gesamtsoll des Einzelplans ist reduziert um die im Gesamthaushalt am Jahresende beschlossenen Rücklagenzuführungen (vgl. Anlage 1 – Erläuterungen zur Übersicht über erhebliche Sollveränderungen [...], Nr. 151 im Haushalt der Freien Hansestadt Bremen – Stadtgemeinde –).

Ohne Berücksichtigung dieser technisch erforderlichen Einsparung in Höhe von 24.182.930,16 Euro ergibt sich ein Gesamtsoll (Spalte 10) in Höhe von 740.352.393,48 Euro und damit in Spalte 11 eine Differenz in Höhe von – 121.371.062,01 Euro.

## Abschluss des Haushalts für das Haushaltsjahr 2023 Freie Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)

### Kassenmäßiger Abschluss nach § 82 LHO

|                                         |                    |
|-----------------------------------------|--------------------|
| 1. a) Summe der Ist-Einnahmen           | 4.145.594.098,27 € |
| b) Summe der Ist-Ausgaben               | 4.145.594.098,27 € |
| c) Kassenmäßiges Jahresergebnis         | 0,00 €             |
| d) Kassenmäßiges Ergebnis aus Vorjahren | 0,00 €             |
| e) Kassenmäßiges Gesamtergebnis         | <u>0,00 €</u>      |

### Haushaltsabschluss nach § 83 LHO

|                                                                       |                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. a) Kassenmäßiges Jahresergebnis                                    |                 | 0,00 €           |
| b) Kassenmäßiges Gesamtergebnis                                       |                 | 0,00 €           |
| 2. a) Aus dem Haushaltsjahr 2022 übertragene                          |                 |                  |
| Einnahmereste                                                         | 0,00 €          |                  |
| Ausgabereste                                                          | 25.700.852,69 € | -25.700.852,69 € |
| b) In das Haushaltsjahr 2024 übertragene                              |                 |                  |
| Einnahmereste                                                         | 0,00 €          |                  |
| Ausgabereste                                                          | 11.600.129,54 € | -11.600.129,54 € |
| c) Unterschied aus a) und b)                                          |                 | 14.100.723,15 €  |
| d) Rechnungsmäßiges Jahresergebnis aus<br>Nummer 1 a) und Nummer 2 c) |                 | 14.100.723,15 €  |
| e) Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis aus<br>Nummer 1 b) und Nummer 2 b) |                 | -11.600.129,54 € |

## Haushaltsabschluss gemäß § 82 und § 83 Nr. 2 f LHO für das Haushaltsjahr 2023

| Kennzahl                                                 | Stadt HB                | Stadtstaat              |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                          | Euro                    |                         |
| <b>KERNHAUSHALT</b>                                      |                         |                         |
| Steuerabhängige Einnahmen                                | 1.880.674.635,38        | 5.435.869.828,31        |
| - Steuern                                                | 1.225.433.637,44        | 5.073.525.329,96        |
| - Länderfinanzausgleich (LFA)                            |                         | 0,00                    |
| - Bundesergänzungszuweis. (BEZ)                          |                         | 362.344.498,35          |
| - Schlüsselzuweisungen                                   | 655.240.997,94          |                         |
| Sanierungshilfen                                         |                         | 400.000.000,00          |
| Sonstige konsumtive Einnahmen                            | 1.744.885.739,24        | 1.378.280.235,25        |
| Investive Einnahmen                                      | 150.020.308,00          | 152.920.476,89          |
| - Vermögensveräußerungen                                 | 216.710,53              | 395.698,34              |
| <b>Bereinigte Einnahmen</b>                              | <b>3.775.580.682,62</b> | <b>7.367.070.540,45</b> |
| Personalausgaben                                         | 925.917.689,57          | 2.162.998.202,72        |
| Personalkostenzuschüsse                                  | 451.039.894,97          | 820.354.255,18          |
| Sozialleistungsausgaben                                  | 1.202.965.376,44        | 1.552.461.946,56        |
| Sonstige konsumtive Ausgaben                             | 806.144.858,95          | 1.758.452.153,30        |
| Investitionsausgaben                                     | 418.085.126,75          | 881.855.584,84          |
| Zinsausgaben                                             | 675.000,00              | 526.614.441,06          |
| <b>Bereinigte Ausgaben</b>                               | <b>3.804.827.946,68</b> | <b>7.702.736.583,66</b> |
| Saldo der haushaltstechnischen Verrechnungen             | 5.331.887,05            | 5.880.245,59            |
| <b>Finanzierungssaldo</b>                                | <b>-23.915.377,01</b>   | <b>-329.785.797,62</b>  |
| Rücklagen (Entnahme abzgl. Zuführung)                    | 214.699.863,85          | 484.011.819,42          |
| - Ex-ante Konjunkturbereinigung (Stabilitätsrückl.)      | -9.893.069,64           | -29.161.390,31          |
| - Sonstige Rücklagen                                     | 224.592.933,49          | 513.173.209,73          |
| <b>Nettokredittilgung</b>                                | <b>190.784.486,84</b>   | <b>154.226.021,80</b>   |
| <b>STRUKTURELLER HAUSHALT</b>                            |                         |                         |
| Finanzielle Transaktionen                                | -1.183.993,64           | 21.065.872,99           |
| Bereinigung der steuerabhängigen Einnahmen               | -129.390.337,21         | -213.349.872,24         |
| - Ex-ante Konjunkturbereinigung (statt Rücklage)         |                         |                         |
| - Abweichungskomponente                                  | -75.710.827,50          | -55.121.011,97          |
| - Steuerrechtsänderungen                                 | -53.679.509,71          | -158.228.860,27         |
| <b>Strukturelle Nettokredittilgung</b>                   | <b>60.210.155,99</b>    | <b>-38.057.977,45</b>   |
| zulässiger struktureller Abschluss                       | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Über-/Unterschreitung</b>                             | <b>60.210.155,99</b>    | <b>-38.057.977,45</b>   |
| <b>Ausnahmetatbestand</b>                                |                         |                         |
| Sondertilgung aufgrund der Corona-Pandemie               | -181.630.621,81         | -426.921.573,73         |
| Belastung des Haushalts für die Corona-Pandemie          | 121.420.491,18          | 244.976.788,12          |
| Belastungen des Haushalts für Klima, Energie und Ukraine | 0,00                    | 300.003.128,71          |
| <b>Über-/Unterschreitung nach Ausnahmetatbestand</b>     | <b>25,36</b>            | <b>80.000.365,65</b>    |

Kontrollkonto nach § 18 b LHO der Freien Hansestadt Bremen  
(Stadtgemeinde)

| Bezeichnung   | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Kontrollkonto | 0,01                                | 25,36                         | 25,37                               |
|               | 0,01                                | 25,36                         | 25,37                               |



## Übersicht

über erhebliche *Solländerungen* und  
*Abweichungen* der Ist-Einnahmen und Ist-Ausgaben  
gegenüber dem Einnahme- bzw. dem Ausgabesoll (ab 2,5 Mio. Euro)  
und Begründungen zu den Abweichungen – ohne Steuereinnahmen -

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                    | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300 | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 2<br>Bereich: Stadtgemeinde |             |
|---------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                        | Anschlag                               | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                    | Soll-Änderung                          |                                          | Mehr                               |             |
|                                                   |          |                                                                                    |                                        |                                          | Weniger                            |             |
| 3054                                              |          | Feuerwehr                                                                          |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 432 02-9 | Versorgungsbezüge der Beamten                                                      | 10.516.070,00<br>4.586.953,03          | 15.103.023,03                            | 0,00<br>0,00                       | 1           |
| 3055                                              |          | Rettungsdienst                                                                     |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 111 50-1 | Gebühren für Einsätze der Rettungswagen                                            | 28.082.000,00<br>3.926.068,75          | 32.008.068,75                            | 0,00<br>0,00                       | 2           |
|                                                   | 428 75-0 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (refinanziert)                     | 468.000,00<br>2.899.884,09             | 3.367.884,09                             | 0,00<br>0,00                       | 3           |
|                                                   | 671 20-5 | Erstattung von Entgeltanteilen für RTW- und N-KTW-Einsätze der Hilfsorganisationen | 16.220.000,00<br>2.536.707,94          | 18.756.707,94                            | 0,00<br>0,00                       | 4           |
| 3191                                              |          | Allgemeine Bewilligungen für Sport und Freizeit                                    |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 359 03-7 | Entnahme aus der investiven Budgetrücklage                                         | 0,00<br>2.834.164,30                   | 3.014.144,30                             | 179.980,00<br>0,00                 | 5           |
| 3210                                              |          | Schulen des Primarbereichs                                                         |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 531 55-5 | Konsumtive Ausgaben im Rahmen der Schulbudgets                                     | 0,00<br>4.288.520,02                   | 2.943.432,54                             | 0,00<br>1.345.087,48               | 6           |
|                                                   | 532 01-2 | Entgelte für Hausmeisterdienste                                                    | 4.475.780,00<br>4.122.254,00           | 8.593.656,53                             | 0,00<br>4.377,47                   | 7           |
| 3216                                              |          | Schulen des Sekundarbereichs II                                                    |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 422 05-7 | Bezüge der planmäßigen Beamten (Lehrkräfte)                                        | 55.206.880,00<br>4.730.356,08          | 59.936.636,08                            | 0,00<br>600,00                     | 8           |
|                                                   | 531 55-7 | Konsumtive Ausgaben im Rahmen der Schulbudgets                                     | 0,00<br>2.737.298,49                   | 2.057.555,71                             | 0,00<br>679.742,78                 | 9           |
| 3218                                              |          | Oberschulen                                                                        |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 422 05-4 | Bezüge der planmäßigen Beamten (Lehrkräfte)                                        | 111.999.660,00<br>4.770.919,56         | 116.770.579,56                           | 0,00<br>0,00                       | 10          |
|                                                   | 531 55-4 | Konsumtive Ausgaben im Rahmen der Schulbudgets                                     | 0,00<br>4.005.975,43                   | 2.798.077,66                             | 0,00<br>1.207.897,77               | 11          |
|                                                   | 684 14-8 | Zuschüsse an freie Träger für die flexible Unterrichtsvertretung                   | 2.300.100,00<br>4.923.590,81           | 7.223.690,81                             | 0,00<br>0,00                       | 12          |
| 3232                                              |          | Allgemeine Bewilligungen für Kinderbetreuung                                       |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 518 10-2 | Mieten für Mobilbauten                                                             | 0,00<br>2.862.733,78                   | 2.861.878,41                             | 0,00<br>855,37                     | 13          |
|                                                   | 684 20-7 | Zuschüsse an Global Education gGmbH zum Betrieb von Kindertagesstätten             | 2.579.860,00<br>2.579.860,00-          | 0,00                                     | 0,00<br>0,00                       | 14          |
|                                                   | 684 22-3 | Zuschüsse an Eltern-Kind-Gruppen                                                   | 24.464.460,00<br>11.149.467,80         | 35.514.746,61                            | 0,00<br>99.181,19                  | 15          |
|                                                   | 684 31-2 | Zuschüsse an die AWO zum Betrieb von Kindertagesstätten                            | 18.172.740,00<br>2.644.332,80          | 20.817.072,80                            | 0,00<br>0,00                       | 16          |
|                                                   | 684 40-1 | Verstärkungsmittel KiTa                                                            | 26.000.000,00<br>26.000.000,00-        | 0,00                                     | 0,00<br>0,00                       | 17          |
|                                                   | 684 41-0 | Zuschüsse an freie Träger zum Betrieb von Kindertagesstätten u3                    | 0,00<br>4.261.467,99                   | 4.245.054,31                             | 0,00<br>16.413,68                  | 18          |
|                                                   | 684 45-2 | Zuschüsse an pme Familienservice Bremen gGmbH zum Betrieb von Kindertagesstätten   | 2.573.090,00<br>3.082.372,38           | 5.655.462,38                             | 0,00<br>0,00                       | 19          |
|                                                   | 685 40-8 | Zuschuss an KiTa Bremen für Personalkosten                                         | 88.495.470,00<br>11.875.732,99         | 100.371.202,99                           | 0,00<br>0,00                       | 20          |
|                                                   | 884 50-8 | An SVIT, Kita-Neubauten                                                            | 7.259.400,00<br>6.007.400,00-          | 1.252.000,00                             | 0,00<br>0,00                       | 21          |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300                                                                                              | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 3<br>Bereich: Stadtgemeinde |                      |             |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                                                         | Anschlag                                 | Ist                                | Soll-Ist Abweich.    | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                                                                     | Soll-Änderung                            |                                    | Mehr<br>Weniger      |             |
| <b>3239</b>                                       |          | <b>Allgemeine Bewilligungen für Schulen</b>                                                                                         |                                          |                                    |                      |             |
|                                                   | 119 06-8 | Erstattungen / Rückzahlungen von Zuwendungen                                                                                        | 96.500,00<br>3.803.000,00                | 3.900.101,06                       | 601,06<br>0,00       | 22          |
|                                                   | 359 03-4 | Entnahme aus der investiven Budgetrücklage                                                                                          | 0,00<br>10.247.598,69                    | 10.247.598,69                      | 0,00<br>0,00         | 23          |
|                                                   | 384 20-9 | Von Hst. 0201.984 20-3 Kostenerstattung für Personalausgaben der Lehrkräfte                                                         | 565.988.340,00<br>20.870.490,00          | 586.858.830,00                     | 0,00<br>0,00         | 24          |
|                                                   | 384 72-1 | Von 0201.984 79-X für Maßnahmen zur Sprachförderung für ukrainische geflüchtete Kinder und Jugendliche                              | 0,00<br>4.204.000,00                     | 4.204.000,00                       | 0,00<br>0,00         | 25          |
|                                                   | 384 98-5 | Von Hst. 0201.984 98-0 für Energiemehrkosten Kernverwaltung SKB (S)                                                                 | 0,00<br>3.650.470,00                     | 3.650.470,00                       | 0,00<br>0,00         | 26          |
|                                                   | 428 50-8 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer                                                                                     | 4.988.900,00<br>3.384.009,34-            | 1.604.890,66                       | 0,00<br>0,00         | 27          |
|                                                   | 441 01-6 | Beihilfen, soweit nicht für Versorgungsempfänger und dgl. (Schulen der Stadtgemeinde Bremen)                                        | 8.909.500,00<br>4.339.415,37             | 13.248.915,37                      | 0,00<br>0,00         | 28          |
|                                                   | 446 01-8 | Beihilfen für Versorgungsempfänger und dgl. (Schulen der Stadtgemeinde Bremen)                                                      | 23.202.390,00<br>3.620.704,44            | 26.839.928,29                      | 16.833,85<br>0,00    | 29          |
|                                                   | 517 98-5 | Energiemehrkosten Kernverwaltung SKB (S)                                                                                            | 0,00<br>3.650.470,00                     | 3.650.470,00                       | 0,00<br>0,00         | 30          |
|                                                   | 518 61-2 | SoProSchule - Mieten                                                                                                                | 1.600.190,00<br>4.895.719,89             | 6.479.579,73                       | 0,00<br>16.330,16    | 31          |
|                                                   | 531 60-0 | Sachausgaben im Rahmen des Handlungskonzepts "Frühkindliche Bildung und Schule" - Schule                                            | 2.792.900,00<br>2.789.922,00-            | 2.978,00                           | 0,00<br>0,00         | 32          |
|                                                   | 681 11-4 | Hilfen und Leistungen nach SGB IX (Assistenz in Schule)                                                                             | 18.450.790,00<br>6.314.095,70            | 24.855.754,64                      | 90.868,94<br>0,00    | 33          |
|                                                   | 684 77-6 | Maßnahmen zur Sprachförderung für ukrainische geflüchtete Kinder und Jugendliche                                                    | 0,00<br>4.204.000,00                     | 4.204.000,00                       | 0,00<br>0,00         | 34          |
|                                                   | 884 61-9 | An SVIT, SoProSchule - Investitionen                                                                                                | 2.125.420,00<br>4.244.043,88             | 6.369.463,88                       | 0,00<br>0,00         | 35          |
| <b>3401</b>                                       |          | <b>Allgemeine Bewilligungen für Soziales</b>                                                                                        |                                          |                                    |                      |             |
|                                                   | 384 99-4 | Von 0401/984 99-2 für investive Ausgaben zur Herstellung von Unterbringungsmöglichkeiten                                            | 0,00<br>4.904.464,00                     | 4.904.464,00                       | 0,00<br>0,00         | 36          |
|                                                   | 893 99-6 | Investive Ausgaben zur Herstellung von von Unterbringungsmöglichkeiten                                                              | 0,00<br>4.904.464,00                     | 4.904.464,00                       | 0,00<br>0,00         | 37          |
| <b>3408</b>                                       |          | <b>Sonstige Sozialleistungen</b>                                                                                                    |                                          |                                    |                      |             |
|                                                   | 384 20-5 | Von Hst. 0408/984 20-3 für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz                                                            | 21.448.000,00<br>5.351.521,18            | 26.799.521,18                      | 0,00<br>0,00         | 38          |
|                                                   | 681 18-8 | Ausgleich von Belastungen durch den Ukraine-Krieg sowie der Energiekrise (2. NTH 2023)                                              | 0,00<br>0,00                             | 5.785.000,00-                      | 0,00<br>5.785.000,00 | 39          |
|                                                   | 681 50-1 | Aufwendungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz                                                                                     | 26.123.150,00<br>6.529.105,31            | 32.652.255,31                      | 0,00<br>0,00         | 40          |
|                                                   | 682 10-9 | Zuschuss an den VBN für das Stadtticket                                                                                             | 6.076.480,00<br>6.594.615,25             | 12.671.095,25                      | 0,00<br>0,00         | 41          |
| <b>3412</b>                                       |          | <b>Sozialhilfeleistungen (ehemals örtlicher Träger)</b>                                                                             |                                          |                                    |                      |             |
|                                                   | 636 11-1 | Erstattung von Krankenhilfeleistungen gem. § 264 an die Krankenkassen für Empfänger IV. Kapitel SGB XII außerhalb von Einrichtungen | 5.645.250,00<br>2.948.086,18             | 8.593.336,18                       | 0,00<br>0,00         | 42          |
|                                                   | 681 30-3 | Persönliche Hilfen für Kinder in Tageseinrichtungen                                                                                 | 14.737.640,00<br>7.895.728,32            | 26.397.513,01                      | 3.764.144,69<br>0,00 | 43          |
|                                                   | 681 38-9 | Frühförderung nach dem SGB IX - Heilpädagogik                                                                                       | 11.778.200,00<br>4.947.788,41            | 20.431.132,76                      | 3.705.144,35<br>0,00 | 44          |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                                                                                    | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300 | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 4<br>Bereich: Stadtgemeinde |             |
|---------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                                                                        | Anschlag                               | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                                                                                    | Soll-Änderung                          |                                          | Mehr                               |             |
|                                                   |          |                                                                                                                                                    |                                        |                                          | Weniger                            |             |
| 3412                                              |          | Sozialhilfeleistungen (ehemals örtlicher Träger)                                                                                                   |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 681 48-6 | Ausgaben für behinderte Kinder im Rahmen des SodEG (SGB IX)                                                                                        | 3.580.490,00<br>3.580.490,00-          | 0,00                                     | 0,00<br>0,00                       | 45          |
| 3413                                              |          | Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB XII                                                                                                     |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 35-3 | Von Hst. 0408/984 35-1 für Leistungen nach dem Grundsicherungsgesetz                                                                               | 97.983.420,00<br>21.145.127,37         | 119.128.547,37                           | 0,00<br>0,00                       | 46          |
|                                                   | 681 15-3 | Laufende Leistungen nach Kap. 4 SGB XII für den Personenkreis in Wohnungen u. sonst. Unterkünften gem. § 41 Abs. 2 SGB XII (Alter)                 | 48.555.080,00<br>19.092.223,64         | 67.627.973,33                            | 0,00<br>19.330,31                  | 47          |
|                                                   | 681 37-4 | Laufende Leistungen gem. Kapitel 4 SGB XII bei Hilfen für den Personenkreis in besonderen Wohnformen gem. § 41 Abs. 3 SGB XII (Erwerbsmind.)       | 0,00<br>2.547.074,87                   | 2.553.339,52                             | 6.264,65<br>0,00                   | 48          |
| 3417                                              |          | Leistungen für Asylbewerber                                                                                                                        |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 517 11-0 | Bewachung der Grundstücke und Gebäude                                                                                                              | 8.249.720,00<br>3.511.894,79           | 11.774.783,92                            | 13.169,13<br>0,00                  | 49          |
|                                                   | 636 11-0 | Erstattung von Krankenhilfeleistungen an Krankenkassen für Leistungen nach § 3 AsylbLG                                                             | 7.584.550,00<br>4.100.332,70           | 11.684.882,70                            | 0,00<br>0,00                       | 50          |
|                                                   | 893 10-4 | Investive Ausgaben zur Herstellung von Unterbringungsmöglichkeiten                                                                                 | 200.000,00<br>2.597.494,58             | 2.797.494,58                             | 0,00<br>0,00                       | 51          |
| 3418                                              |          | Sozialhilfeleistungen (ehemals überörtlicher Träger)                                                                                               |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 26-2 | Von Hst. 0410/984 26-1 Anteil des überörtlichen Sozialhilfeträgers nach BremAG SGB XII für Leist. für unter 18-jährige geistig mehrfach Behinderte | 33.055.720,00<br>16.689.390,00         | 49.745.110,00                            | 0,00<br>0,00                       | 52          |
|                                                   | 671 40-7 | Hilfen für Geistig-, Körperlich- u.Mehrfachbehind. unter 18-jährig in station.Einrichtungen in Bremen                                              | 3.213.140,00<br>1.132.160,54-          | 4.976.681,02                             | 2.895.701,56<br>0,00               | 53          |
| 3419                                              |          | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene (ehemals örtlicher Träger)                                                                               |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 681 12-0 | Betreutes Wohnen für geistig- und mehrfach Behinderte                                                                                              | 11.776.710,00<br>3.017.578,01          | 14.731.314,77                            | 0,00<br>62.973,24                  | 54          |
|                                                   | 681 32-5 | Betreutes Wohnen für Menschen mit psychischer Beeinträchtigung in Bremen (ST)                                                                      | 12.068.540,00<br>5.197.028,69          | 17.265.568,69                            | 0,00<br>0,00                       | 55          |
| 3420                                              |          | Sozialleistungen an behinderte Erwachsene (ehemals überörtlicher Träger)                                                                           |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 20-2 | Von Hst. 0410/984 20-2 Anteil des überörtlichen Sozialhilfeträgers nach Brem AG SGB XII für Leistungen der Produktgruppe 41.02.01                  | 93.730.000,00<br>0,00                  | 97.437.760,00                            | 3.707.760,00<br>0,00               | 56          |
|                                                   | 384 21-0 | Von Hst. 0410/984 21-0 Anteil des überörtlichen Sozialhilfeträgers nach Brem AG SGB XII für Leistungen der Produktgruppe 41.07.02                  | 36.885.910,00<br>3.029.075,76          | 41.368.220,00                            | 1.453.234,24<br>0,00               | 57          |
| 3434                                              |          | Erziehungshilfe                                                                                                                                    |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 19-1 | Von Hst. 0408/984 19-0 für die Kostenerstattung §89d SGB VIII UMA (Kosten ab 01.11.15 ohne §42a)                                                   | 28.431.750,00<br>24.811.276,39         | 53.243.026,39                            | 0,00<br>0,00                       | 58          |
|                                                   | 539 12-8 | Ausgaben im Zusammenhang mit der Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern                                                         | 4.028.080,00<br>8.374.543,50           | 12.351.008,38                            | 0,00<br>51.615,12                  | 59          |
|                                                   | 633 10-8 | Zuweisungen an andere Sozialhilfeträger für die Vollzeitpflege/Erziehungsstellen                                                                   | 6.869.310,00<br>3.216.717,40-          | 6.269.590,74                             | 2.616.998,14<br>0,00               | 60          |
|                                                   | 671 46-8 | Pflege und Erziehung von Minderjährigen in Heimen                                                                                                  | 59.851.080,00<br>3.147.278,27-         | 56.378.964,24                            | 0,00<br>324.837,49                 | 61          |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                                  | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300                         | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 5<br>Bereich: Stadtgemeinde |                      |    |
|---------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                      | Anschlag                                                       | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr.          |    |
|                                                   |          |                                                                                                  | Soll-Änderung                                                  |                                          | Mehr                               |                      |    |
|                                                   |          |                                                                                                  |                                                                |                                          | Weniger                            |                      |    |
| 3434                                              |          | Erziehungshilfe                                                                                  |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 671 49-2 | Pflege und Erziehung von Volljährigen in Heimen                                                  | 10.356.860,00<br>2.845.739,97                                  | 13.262.180,08                            | 59.580,11<br>0,00                  | 62                   |    |
|                                                   | 671 70-0 | Unterbringung in Notaufnahmeeinrichtungen                                                        | 3.653.400,00<br>8.605.256,44                                   | 12.248.029,78                            | 0,00<br>10.626,66                  | 63                   |    |
|                                                   | 671 75-1 | Inobhutnahme UMA - § 42 SGB VIII                                                                 | 3.371.210,00<br>2.573.010,63                                   | 5.939.093,34                             | 0,00<br>5.127,29                   | 64                   |    |
|                                                   | 671 84-0 | Unterbringung UMA gem. § 34 SGB VIII - alle Wohnformen                                           | 16.552.940,00<br>11.392.439,49                                 | 27.943.987,55                            | 0,00<br>1.391,94                   | 65                   |    |
|                                                   | 671 89-1 | §41 i.V.m. §34 SGB VIII - alle Wohnformen - UMA                                                  | 0,00<br>23.159.724,10                                          | 23.157.765,49                            | 0,00<br>1.958,61                   | 66                   |    |
|                                                   | 681 18-8 | Ausgleich von Belastungen durch den Ukraine-Krieg sowie der Energiekrise (2. NTH 2023)           | 0,00<br>0,00                                                   | 3.823.000,00-                            | 0,00<br>3.823.000,00               | 67                   |    |
|                                                   | 681 67-6 | Sonstige Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer und Asylbewerber                        | 12.240.920,00<br>12.238.145,68-                                | 3.635,55                                 | 861,23<br>0,00                     | 68                   |    |
|                                                   | 681 73-0 | § 35a SGB VIII - Schulbegleitung                                                                 | 10.390.150,00<br>9.397.127,92                                  | 19.727.597,65                            | 0,00<br>59.680,27                  | 69                   |    |
|                                                   | 681 89-7 | § 41 i.V.m. § 27 SGB VIII                                                                        | 0,00<br>2.517.055,43                                           | 2.511.585,48                             | 0,00<br>5.469,95                   | 70                   |    |
|                                                   | 3472     |                                                                                                  | Hilfe und Leistungen nach dem SGB II                           |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   |          | 384 10-3                                                                                         | Von Hst. 0408/984 10-6, Bundesanteil für Kosten der Unterkunft | 154.201.060,00<br>0,00                   | 147.228.338,06                     | 0,00<br>6.972.721,94 | 71 |
|                                                   |          | 681 01-9                                                                                         | Kosten der Unterkunft nach § 22 SGB II                         | 224.584.060,00<br>11.006.922,18          | 235.590.982,18                     | 0,00<br>0,00         | 72 |
| 681 18-3                                          |          | Ausgleich von Belastungen durch den Ukraine-Krieg sowie der Energiekrise (2. NTH 2023)           | 0,00<br>0,00                                                   | 9.270.000,00-                            | 0,00<br>9.270.000,00               | 73                   |    |
| 3474                                              |          | Leistungen für Bildung und Teilhabe (Soziales)                                                   |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 384 10-0 | Von Hst. 0408/984 10-6, Bundesanteil an Kosten der Unterkunft für Bildung und Teilhabe           | 13.495.000,00<br>0,00                                          | 16.947.425,21                            | 3.452.425,21<br>0,00               | 74                   |    |
| 3496                                              |          | Amt für soziale Dienste (Personalkosten)                                                         |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 422 61-8 | Bezüge planmäßiger Beamten (Hilfe zum Lebensunterhalt)                                           | 6.878.750,00<br>4.157.257,12-                                  | 2.682.872,04                             | 0,00<br>38.620,84                  | 75                   |    |
|                                                   | 428 11-0 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, Ambulante Erziehungshilfe (Case-Management)     | 1.140.610,00<br>14.179.421,53                                  | 15.320.022,49                            | 0,00<br>9,04                       | 76                   |    |
|                                                   | 428 23-3 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, Andere Hilfen zur Erziehung                     | 19.409.820,00<br>14.219.830,60-                                | 5.189.989,40                             | 0,00<br>0,00                       | 77                   |    |
| 3501                                              |          | Allgemeine Bewilligungen für Gesundheit                                                          |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 697 25-6 | Verlustrückgleich GeNo                                                                           | 0,00<br>14.385.000,00                                          | 14.385.000,00                            | 0,00<br>0,00                       | 78                   |    |
| 3601                                              |          | Allgemeine Bewilligungen für Umwelt                                                              |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 682 01-9 | Zuweisungen an den Fonds der haneg zur dauerhaften Pflege von Ausgleichs- und Naturschutzflächen | 0,00<br>2.610.000,00                                           | 2.610.000,00                             | 0,00<br>0,00                       | 79                   |    |
| 3610                                              |          | Handlungsfeld Klimaschutz                                                                        |                                                                |                                          |                                    |                      |    |
|                                                   | 359 10-7 | Entnahme aus der Sonderrücklage Handlungsfeld Klimaschutz                                        | 0,00<br>4.379.624,57                                           | 4.379.624,57                             | 0,00<br>0,00                       | 80                   |    |
|                                                   | 384 12-8 | Von Hst. 0610/984 12-6 für Maßnahmen des Handlungsfeldes Klimaschutz (SKUMS)                     | 0,00<br>8.184.216,00                                           | 8.184.216,00                             | 0,00<br>0,00                       | 81                   |    |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300                                                | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 6<br>Bereich: Stadtgemeinde |                   |             |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                           | Anschlag                                 | Ist                                | Soll-Ist Abweich. | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                       | Soll-Änderung                            |                                    | Mehr<br>Weniger   |             |
| <b>3681</b>                                       |          | <b>Allgemeine Bewilligungen für Bau und Verkehr</b>                                   |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 359 03-5 | Entnahme aus der investiven Budgetrücklage                                            | 0,00<br>15.847.256,05                    | 15.847.256,05                      | 0,00<br>0,00      | 82          |
|                                                   | 359 05-1 | Entnahmen aus der Sonderrücklagen<br>Wohngeldreform                                   | 0,00<br>2.571.542,65                     | 2.571.542,65                       | 0,00<br>0,00      | 83          |
|                                                   | 682 16-2 | Zuschüsse an den VBN für das Stadtticket                                              | 2.600.110,00<br>2.555.395,80-            | 0,00                               | 0,00<br>44.714,20 | 84          |
|                                                   | 682 17-0 | Zuschüsse an das VBN Stadtticket - Klimafonds                                         | 3.800.000,00<br>3.800.000,00-            | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 85          |
|                                                   | 682 26-0 | Verlust der BSAG (Betriebsergebnis und Kapital-<br>dienst - Zinsen - für Fahrzeuge)   | 44.891.000,00<br>44.891.000,00-          | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 86          |
|                                                   | 891 26-8 | Verlust der Bremer Straßenbahn AG<br>(Kapitaldienst - Tilgung - für Fahrzeuge)        | 11.732.000,00<br>11.732.000,00-          | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 87          |
|                                                   | 891 27-6 | Vorlaufkosten Neubeschaffung Straßenbahnen                                            | 4.290.000,00<br>4.290.000,00-            | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 88          |
|                                                   | 919 03-0 | Zuführung an die investive Budgetrücklage                                             | 0,00<br>7.984.598,90                     | 7.984.598,90                       | 0,00<br>0,00      | 89          |
|                                                   | 981 26-7 | An Hst. 3986/381 26-0, Verlust der Bremer<br>Straßenbahn AG (konsumtiv)               | 0,00<br>44.891.000,00                    | 44.891.000,00                      | 0,00<br>0,00      | 90          |
|                                                   | 981 27-5 | An Hst. 3986/381 27-8, Verlust der Bremer<br>Straßenbahn AG (investiv)                | 0,00<br>17.441.000,00                    | 17.441.000,00                      | 0,00<br>0,00      | 91          |
| <b>3682</b>                                       |          | <b>Fachbereich Planung</b>                                                            |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 119 19-4 | Einnahme von Dritten für "Städtebauliche<br>Entwicklung Vorderes Woltmershausen"      | 0,00<br>2.513.500,00                     | 2.513.500,00                       | 0,00<br>0,00      | 92          |
|                                                   | 919 19-0 | Zuführungen Sonderrücklage<br>"Städtebauliche Entwicklung Vorderes<br>Woltmershausen" | 0,00<br>2.513.500,00                     | 2.513.500,00                       | 0,00<br>0,00      | 93          |
| <b>3696</b>                                       |          | <b>Städtebauförderung</b>                                                             |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 384 41-9 | Von Hst. 0696.984 41-7 für lebendige Zentren                                          | 3.206.000,00<br>2.972.630,00-            | 233.370,00                         | 0,00<br>0,00      | 94          |
| <b>3708</b>                                       |          | <b>Wirtschaftsförderung für Gewerbeflächen/Regional-<br/>planung</b>                  |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 884 35-8 | An das Sondervermögen Gewerbeflächen für<br>Erschließungsmaßnahmen                    | 8.882.500,00<br>2.541.719,84-            | 6.273.828,16                       | 0,00<br>66.952,00 | 95          |
| <b>3754</b>                                       |          | <b>Wirtschaftsförderung für Dienstleistungsfonds/<br/>Tourismus/Zentren</b>           |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 331 20-7 | Zuweisungen vom Bund für Sanierung der Glocke                                         | 10.000.000,00<br>10.000.000,00-          | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 96          |
|                                                   | 893 10-8 | Ertüchtigung Glocke                                                                   | 10.000.000,00<br>10.000.000,00-          | 0,00                               | 0,00<br>0,00      | 97          |
| <b>3801</b>                                       |          | <b>Hafenwirtschaft/Hafeninfrastruktur und<br/>Luftverkehrsbehörde</b>                 |                                          |                                    |                   |             |
|                                                   | 884 22-8 | An das Sondervermögen Hafen für Investitionen                                         | 32.409.020,00<br>9.617.020,00-           | 22.792.000,00                      | 0,00<br>0,00      | 98          |
|                                                   | 893 20-0 | Zuschüsse an den Flughafen Bremen f. Investitionen                                    | 0,00<br>5.653.742,43                     | 5.555.832,49                       | 0,00<br>97.909,94 | 99          |
|                                                   | 919 13-7 | Zuführung zur Sonderrücklage Projekt<br>"Wetterextreme" (Stadt)                       | 0,00<br>3.142.796,49                     | 3.142.796,49                       | 0,00<br>0,00      | 100         |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                                                     | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300 | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 7<br>Bereich: Stadtgemeinde |             |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                                         | Anschlag                               | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                                                     | Soll-Änderung                          |                                          | Mehr                               |             |
|                                                   |          |                                                                                                                     |                                        |                                          | Weniger                            |             |
| 3950                                              |          | IT - Budget                                                                                                         |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 919 03-4 | Zuführung an die investive Budgetrücklage                                                                           | 0,00<br>2.636.496,90                   | 2.636.496,90                             | 0,00<br>0,00                       | 101         |
| 3970                                              |          | Gemeindesteuern                                                                                                     |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 071 01-5 | Gemeindeanteil an der Lohnsteuer                                                                                    | 362.122.820,00<br>0,00                 | 336.023.148,07                           | 0,00<br>26.099.671,93              | 102         |
|                                                   | 071 03-1 | Gemeindeanteil an der Lohnsteuerzerlegung                                                                           | 96.701.600,00-<br>0,00                 | 90.636.276,18-                           | 6.065.323,82<br>0,00               | 103         |
|                                                   | 071 07-4 | Gemeindeanteil an den Bundeszahlungen im Familien-<br>leistungsausgleich                                            | 61.115.340,00-<br>0,00                 | 57.756.557,68-                           | 3.358.782,32<br>0,00               | 104         |
|                                                   | 073 01-8 | Grundsteuer B                                                                                                       | 176.633.370,00<br>0,00                 | 179.216.832,98                           | 2.583.462,98<br>0,00               | 105         |
|                                                   | 075 01-0 | Gewerbesteuer                                                                                                       | 656.077.800,00<br>45.232.635,34        | 740.541.201,45                           | 39.230.766,11<br>0,00              | 106         |
|                                                   | 076 02-5 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                                                  | 79.299.780,00<br>0,00                  | 56.165.269,21                            | 0,00<br>23.134.510,79              | 107         |
|                                                   | 076 15-7 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer-Umverteilung<br>lt. Festbetrag gem. Par.1 Abs.2 FAG                              | 0,00<br>0,00                           | 23.245.865,40                            | 23.245.865,40<br>0,00              | 108         |
|                                                   | 077 02-1 | Bundesanteil an der Gewerbesteuerumlage                                                                             | 20.240.700,00-<br>0,00                 | 23.343.146,48-                           | 0,00<br>3.102.446,48               | 109         |
|                                                   | 077 03-0 | Landesanteil an der Gewerbesteuerumlage                                                                             | 28.616.160,00-<br>0,00                 | 33.002.382,48-                           | 0,00<br>4.386.222,48               | 110         |
|                                                   | 078 01-0 | Gemeindeanteil an der Abgeltungsteuer auf Zins-<br>und Veräußerungserträge                                          | 4.893.610,00<br>0,00                   | 1.023.448,41                             | 0,00<br>3.870.161,59               | 111         |
|                                                   | 078 02-8 | Gemeindeanteil an der Abgeltungsteuer-Zerlegung<br>auf Zins- und Veräußerungserträge                                | 0,00<br>0,00                           | 3.685.892,67                             | 3.685.892,67<br>0,00               | 112         |
| 3972                                              |          | Zuweisungen                                                                                                         |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 01-0 | Von Hst. 0972/984 07-8, Schlüsselzuweisungen                                                                        | 659.977.820,00<br>0,00                 | 655.240.997,94                           | 0,00<br>4.736.822,06               | 113         |
|                                                   | 384 11-8 | Von Hst. 0972/984 11-6, Sonderzuweisung im Zusam-<br>menhang mit der Aufnahme von Asylbewerbern und<br>Flüchtlingen | 0,00<br>0,00                           | 9.611.000,00                             | 9.611.000,00<br>0,00               | 114         |
|                                                   | 986 01-0 | An Hst. 0972/386 01-4 für die Wahrnehmung<br>von Gemeindeaufgaben                                                   | 0,00<br>28.478.335,34                  | 28.478.335,34                            | 0,00<br>0,00                       | 115         |
| 3980                                              |          | Allgemeines Kapitalvermögen, Schuldendienst,<br>Rücklagen                                                           |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 152 10-2 | Zinserträge der Stadtgemeinde aus dem<br>Cashmanagement des Landes                                                  | 0,00<br>0,00                           | 4.594.758,19                             | 4.594.758,19<br>0,00               | 116         |
|                                                   | 325 30-9 | Kreditmarktmittel und Anleihen                                                                                      | 131.021.965,00<br>0,00                 | 0,00                                     | 0,00<br>131.021.965,00             | 117         |
|                                                   | 359 80-7 | Entnahme aus der Zentralen Stabilitätsrücklage                                                                      | 0,00<br>19.800.000,00                  | 19.800.000,00                            | 0,00<br>0,00                       | 118         |
|                                                   | 575 01-1 | Zinsen an sonstigen Kreditmarkt                                                                                     | 3.000.000,00<br>2.759.050,00-          | 0,00                                     | 0,00<br>240.950,00                 | 119         |
|                                                   | 591 01-7 | Tilgung an öffentliche Unternehmen                                                                                  | 0,00<br>0,00                           | 190.784.486,84                           | 190.784.486,84<br>0,00             | 120         |
|                                                   | 595 01-2 | Tilgung an sonstigen Kreditmarkt                                                                                    | 270.753.175,00<br>0,00                 | 0,00                                     | 0,00<br>270.753.175,00             | 121         |
|                                                   | 919 85-3 | Zuführung an die Sonderrücklage zur Finanzierung<br>von umsatzsteuerfinanzierten Maßnahmen                          | 0,00<br>15.000.000,00                  | 15.000.000,00                            | 0,00<br>0,00                       | 122         |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                                                                       | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300                           | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 8<br>Bereich: Stadtgemeinde |             |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                                                           | Anschlag                                                         | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | Soll-Änderung                                                    |                                          | Mehr                               |             |
|                                                   |          |                                                                                                                                       |                                                                  |                                          | Weniger                            |             |
| 3986                                              |          | Wirtschaftliche Unternehmen                                                                                                           |                                                                  |                                          |                                    |             |
|                                                   | 121 11-0 | Gewinne aus Beteiligungen an Hafenbetrieben                                                                                           | 5.700.000,00                                                     | 456.295,84                               | 0,00                               | 123         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 0,00                                                             |                                          | 5.243.704,16                       |             |
|                                                   | 359 60-4 | Entnahmen aus der Sonderrücklage für den anteiligen Ausgleich der corona-bedingten Verluste der Gesundheit-Nord gGmbH (Stadt)         | 0,00                                                             | 14.385.000,00                            | 0,00                               | 124         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 14.385.000,00                                                    |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 381 26-0 | Von Hst. 3681/981 26-7, Verlust der Bremer Straßenbahn AG (konsumtiv)                                                                 | 0,00                                                             | 50.276.000,00                            | 0,00                               | 125         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 50.276.000,00                                                    |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 381 27-8 | Von Hst. 3681/981 27-5, Verlust der Bremer Straßenbahn AG (investiv)                                                                  | 0,00                                                             | 17.441.000,00                            | 0,00                               | 126         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 17.441.000,00                                                    |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 549 99-3 | Globale Minderausgaben                                                                                                                | 3.671.530,00-                                                    | 0,00                                     | 0,00                               | 127         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 3.671.530,00                                                     |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 682 26-0 | Verlustrückgleich der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BVBG) (konsumtiv)                                            | 0,00                                                             | 49.238.827,19                            | 0,00                               | 128         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 50.276.000,00                                                    |                                          | 1.037.172,81                       |             |
|                                                   | 891 26-8 | Verlustrückgleich der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BVBG) (investiv)                                             | 0,00                                                             | 11.732.000,00                            | 0,00                               | 129         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 18.115.782,11                                                    |                                          | 6.383.782,11                       |             |
|                                                   | 3987     |                                                                                                                                       | Zuweisungen/Honorare an Immobilien Bremen                        |                                          |                                    |             |
|                                                   |          | 532 59-8                                                                                                                              | An Immobilien Bremen, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung | 22.089.770,00                            | 6.737.379,84                       | 0,00        |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 15.352.390,16-                                                   |                                          | 0,00                               |             |
| 532 60-1                                          |          | An IB, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung in Schulen                                                                          | 0,00                                                             | 15.352.390,16                            | 0,00                               | 131         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 15.352.390,16                                                    |                                          | 0,00                               |             |
| 3988                                              |          | Zuweisungen an Sondervermögen Immobilien und Technik                                                                                  |                                                                  |                                          |                                    |             |
|                                                   | 884 20-0 | An Sondervermögen Immobilien und Technik für Sanierungsinvestitionen                                                                  | 37.482.000,00                                                    | 18.092.740,00                            | 0,00                               | 132         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 19.389.260,00-                                                   |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 884 23-4 | An SVIT, für Sanierungsinvestitionen in Schulen                                                                                       | 0,00                                                             | 14.055.750,00                            | 0,00                               | 133         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 14.055.750,00                                                    |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 884 47-1 | An SVIT für die Erweiterung der Mensa an der Oberschule Helsenkistr.                                                                  | 4.480.000,00                                                     | 0,00                                     | 0,00                               | 134         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 1.596.000,00-                                                    |                                          | 2.884.000,00                       |             |
|                                                   | 884 64-1 | An SVIT für den Erweiterungsbau bei der Oberschule an der Lerchenstraße                                                               | 0,00                                                             | 8.520.000,00                             | 0,00                               | 135         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 8.520.000,00                                                     |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 884 91-9 | An SVIT, Planungsmittel für das Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas (Bewältigung Corona-Pandemie) | 17.904.735,00                                                    | 22.590.007,00                            | 0,00                               | 136         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 5.360.276,00                                                     |                                          | 675.004,00                         |             |
|                                                   | 884 94-3 | An SVIT für den Neubau der Grundschule Sodenmatt (Corona-Pandemie)                                                                    | 6.365.000,00                                                     | 11.846.300,00                            | 0,00                               | 137         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 5.481.300,00                                                     |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 884 95-1 | An SVIT für das Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas (Bewältigung Corona-Pandemie)                 | 27.402.615,00                                                    | 14.316.343,34                            | 0,00                               | 138         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 12.261.563,00-                                                   |                                          | 824.708,66                         |             |
|                                                   | 919 03-8 | Zuführung an die investive Budgetrücklage                                                                                             | 0,00                                                             | 5.311.082,48                             | 0,00                               | 139         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 5.311.082,48                                                     |                                          | 0,00                               |             |
| 3990                                              |          | Zentral veranschlagte Personalausgaben                                                                                                |                                                                  |                                          |                                    |             |
|                                                   | 232 14-7 | Erstattung von Ländern gemäß Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag (Lehrkräfte)                                                     | 0,00                                                             | 3.512.094,02                             | 0,00                               | 140         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 3.512.094,02                                                     |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 432 02-2 | Versorgungsbezüge der Beamten und Richter (aus Kapitalerträgen refinanziert)                                                          | 4.327.000,00                                                     | 0,00                                     | 0,00                               | 141         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 4.327.000,00-                                                    |                                          | 0,00                               |             |
|                                                   | 461 01-4 | Globale Mehrausgaben (Tarif- und Besoldungsvorsorge)                                                                                  | 13.131.320,00                                                    | 0,00                                     | 0,00                               | 142         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 11.864.909,63-                                                   |                                          | 1.266.410,37                       |             |
|                                                   | 461 03-0 | Globale Mehrausgaben (sonstige personalwirtschaftliche Verpflichtungen und Risiken)                                                   | 3.608.750,00                                                     | 0,00                                     | 0,00                               | 143         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 288.579,06                                                       |                                          | 3.897.329,06                       |             |
|                                                   | 632 14-5 | Zahlungen an Länder gemäß Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag (Lehrkräfte)                                                        | 0,00                                                             | 3.524.168,00                             | 0,00                               | 144         |
|                                                   |          |                                                                                                                                       | 3.524.168,00                                                     |                                          | 0,00                               |             |

| Liste der Soll-Ist-Abweichungen<br>Beträge in EUR |          |                                                                                                                 | Stand: 11.03.2024<br>Finanzkreis: 1300 | Finanzstelle: FHB<br>Geschäftsjahr: 2023 | Seite: 9<br>Bereich: Stadtgemeinde |             |
|---------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| Kapitel                                           | Titel    | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                                                                     | Anschlag                               | Ist                                      | Soll-Ist Abweich.                  | Erl.<br>Nr. |
|                                                   |          |                                                                                                                 | Soll-Änderung                          |                                          | Mehr                               |             |
|                                                   |          |                                                                                                                 |                                        |                                          | Weniger                            |             |
| 3992                                              |          | Haftpflichtschäden                                                                                              |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 281 50-1 | Beiträge von Dritten zu Schadenersatzleistungen bei Haftpflichtfällen                                           | 3.263.640,00<br>2.678.180,24           | 6.061.160,24                             | 119.340,00<br>0,00                 | 145         |
|                                                   | 681 50-0 | Schadenersatzleistungen bei Haftpflichtfällen                                                                   | 5.130.880,00<br>2.678.180,24           | 7.545.218,64                             | 0,00<br>263.841,60                 | 146         |
| 3994                                              |          | Bremen Fonds                                                                                                    |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 697 50-0 | Corona-Effekte - Beteiligungsgesellschaften                                                                     | 5.872.160,00<br>1.912.000,00-          | 0,00                                     | 0,00<br>3.960.160,00               | 147         |
| 3995                                              |          | Allgemeines                                                                                                     |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 359 05-6 | Entnahme aus der Sonderrücklage Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt)                          | 1.980.000,00<br>15.713.037,70          | 15.713.037,70                            | 0,00<br>1.980.000,00               | 148         |
|                                                   | 548 11-8 | Globale Mehrausgaben für Personalkostenzuschüsse (Tarif-, Besoldungs- und Versorgungsvorsorge)                  | 13.136.940,00<br>13.136.940,00-        | 0,00                                     | 0,00<br>0,00                       | 149         |
|                                                   | 799 99-4 | Globale Mehrausgaben - investiv .                                                                               | 10.711.450,00<br>928.130,00-           | 0,00                                     | 0,00<br>9.783.320,00               | 150         |
|                                                   | 972 99-8 | Technische Ausgleichsposition für Nachbewilligung mit offener Deckung                                           | 0,00<br>24.182.930,16-                 | 0,00                                     | 24.182.930,16<br>0,00              | 151         |
| 3998                                              |          | Kommunalinvestitionsförderungsfonds                                                                             |                                        |                                          |                                    |             |
|                                                   | 384 03-5 | Von Hst. 0998/984 03-3 für die Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II für Infrastrukturmaßnahmen | 0,00<br>4.284.256,50                   | 4.284.256,50                             | 0,00<br>0,00                       | 152         |

## **Erläuterungen der Solländerungen und Abweichungen**

**1) 3054/432 02-9**

Sämtliche Versorgungshaushaltsstellen der Stadtgemeinde befinden sich in einem Deckungskreis. Ein Teil der Versorgungsausgaben wird aus Zinserträgen der Anstalt für Versorgungsvorsorge refinanziert. Um dies zu ermöglichen, wird im Haushaltsaufstellungsverfahren der Anschlag der Haushaltsstelle 3054/432 02-9 in Höhe der geplanten Abführungen der o.g. Einrichtungen abgesenkt. Im Haushaltsvollzug werden die Mittel auf den Haushaltsstellen 3990/432 02-2 und 3990/432 03-0 (Produktgruppe 92.32.01 Versorgung (S)) bereitgestellt und per Deckungskreisausgleich weitergeleitet.

**2) 3055/111 50-1**

Solländerung (3.926.068,75 Euro) durch Einnahmeverfüegungsmittel (3.926.068,75 Euro) zur Deckung von Ausgaben im Rettungsdienst.

Die Einnahmen im Gebührenbereich sind sowohl von der Quantität der Einsätze als auch von der Art der Einsätze abhängig, so dass diese bei der Haushaltsaufstellung regelmäßig nur grob kalkuliert werden können. Sowohl in Quantität als auch in der Art der Einsätze überstiegen die Einsätze die Planungen wodurch die Mehreinnahmen generiert wurden.

**3) 3055/428 75-0**

Bei der Aufstellung der Haushalte 2022 und 2023 wurden die Anschläge des refinanzierten Personals nur grob kalkuliert und nicht auf Grundlage der Personalkosten hochgerechnet, wodurch die deutlichen Abweichungen begründet sind. Da es sich beim Rettungsdienst um ein vollständiges Refinanzierungskonstrukt handelt, werden alle Ausgaben durch alle Einnahmen abgedeckt.

**4) 3055/671 20-5**

Solländerung (2.536.707,94 Euro) durch in Anspruch genommene Deckungsfähigkeiten (2.536.707,94 Euro) zur Deckung von Ausgaben im Rettungsdienst.

**5) 3191/359 03-7**

Die dargestellte Solländerung sowie die entsprechenden Ist-Einnahmen sind auf die Auskehrung der investiven Rücklage zurückzuführen. Der investiven Rücklage im Produktplan 12 – Sport – wurden im Jahresabschluss 2022 Mittel in Höhe von insgesamt 3,403 Millionen Euro aus investiven Minderausgaben zugeführt, da sie in den Folgejahren zweckgebunden benötigt werden und maßnahmenbezogen gebunden/verpflichtet sind. Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte die Auskehrung dieser Rücklagenbeträge bedarfsgerecht im Umfang von 2.834.164,30 Euro, die sollseitig für entsprechende Ausgaben bereitgestellt worden sind. Die Mehreinnahmen bei den investiven Rücklagenentnahmen in Höhe von 179.980,00 Euro sind auf Rücklagenbestände aus der Abrechnung 2022 zurückzuführen, die im Jahresabschluss 2023 gestrichen worden sind, da sie nicht weiter zweckgebunden benötigt werden.

- 6) **3210/531 55-5**  
Die Solländerung (4.288.520,02 Euro) resultiert größtenteils aus Haushaltsresten des Vorjahres und einer Nachbewilligung für die technische Umsetzung von Haushaltsmitteln, die der Umsetzung der einzeln veranschlagten Mittel zu den globalen Ausgabemitteln (Schulbudgets) im Rahmen der Eigenverantwortlichen Schule dienen und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für den Haushaltsvollzug 2023“ (Vorlage VL 20/7968) umgesetzt wurde.
- 7) **3210/532 01-2**  
Die Solländerung (4.122.254,00 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (2.444.734,00 Euro) und zwei Nachbewilligungen (1.677.520,00 Euro insgesamt, davon 1.480.000,00 Euro aufgrund der Vorlage des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ [VL 21/1089]).
- 8) **3216/422 05-7**  
Die Solländerung (4.730.356,08 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (1.860.436,08 Euro) und drei Nachbewilligungen (2.869.920,00 Euro) für Tarife und sonstige Leistungen für Lehrkräfte.
- 9) **3216/531 55-7**  
Die Solländerung (2.737.298,49 Euro) resultiert aus Haushaltsresten des Vorjahres (2.222.141,37 Euro), in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (- 147.403,33 Euro), Einsparungen im Rahmen von Haushaltsanzeigen (- 1.739.515,55 Euro), erhaltenen Einnahmeverfügun gsmitteln (217.076,00 Euro) und einer Nachbewilligung (2.185.000,00 Euro), die der technischen Umsetzung von Haushaltsmitteln, die der Umsetzung der einzeln veranschlagten Mittel zu den globalen Ausgabemitteln (Schulbudgets) im Rahmen der Eigenverantwortlichen Schule dient und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für den Haushaltsvollzug 2023“ (Vorlage VL 20/7968) umgesetzt wurde.
- 10) **3218/422 05-4**  
Die Solländerung (4.770.919,56 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (563.499,56 Euro), einer Einsparung (- 1.200.000,00 Euro, die der Umsetzung der „konsumtiven Personalausgaben“ (im Produktplan 21 – Bildung: flexible Unterrichtsvertretung, sozialintegrative Maßnahmen, Projekte zum Abbau der Wiederholerquote, Projekt „Eigenverantwortliche Schule“ diene und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für den Haushaltsvollzug 2023“ [Vorlage VL 20/7968] erfolgt ist) und drei Nachbewilligungen (5.407.420,00 Euro) für Tarife und sonstige Leistungen für Lehrkräfte.
- 11) **3218/531 55-4**  
Die Solländerung (4.005.975,43 Euro) resultiert insbesondere aus Haushaltsresten des Vorjahres und einer Nachbewilligung für die technische Umsetzung von Haushaltsmitteln, die der Umsetzung der einzeln veranschlagten Mittel zu den globalen Ausgabemitteln (Schulbudgets) im Rahmen der Eigenverantwortlichen Schule diene und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für

den Haushaltsvollzug 2023“ (Vorlage VL 20/7968) umgesetzt wurde sowie Einsparungen im Rahmen von Haushaltsanzeigen.

- 12) **3218/684 14-8**  
Die Solländerung (4.923.590,81 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (1.303.590,81 Euro), einer Nachbewilligung (3.643.000,00 Euro, davon 3.623.000,00 gemäß Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 zur Vorlage „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ [VL 21/1089]), einer weiteren Nachbewilligung (3.600.000,00 Euro), die der Umsetzung der „konsumtiven Personalausgaben“ (im Produktplan 21 – Bildung: flexible Unterrichtsvertretung, sozialintegrative Maßnahmen, Projekte zum Abbau der Wiederholerquote, Projekt „Eigenverantwortliche Schule“) diene und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für den Haushaltsvollzug 2023“ (Vorlage VL 20/7968) umgesetzt wurde sowie Einsparungen im Rahmen von Haushaltsanzeigen (3.623.000,00 Euro).
- 13) **3232/518 10-2**  
Die Solländerung (2.862.733,78 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (722.733,78 Euro) und drei Nachbewilligungen (2.140.000,00 Euro). Die Nachbewilligungen setzen sich wie folgt zusammen: 600.000,00 Euro im Rahmen von Haushaltsanzeigen und 1.540.000,00 Euro gemäß der Vorlage des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ (VL 21/1089).
- 14) **3232/684 20-7**  
Die Solländerung (- 2.579.860,00 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (- 2.679.860,00 Euro) und einer Nachbewilligung im Rahmen einer Haushaltsanzeige (100.000,00 Euro).
- 15) **3232/684 22-3**  
Die Solländerung (11.149.467,80 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (12.892.467,80 Euro), einer Nachbewilligung (100.000,00 Euro) und Einsparungen (- 1.843.000,00 Euro) im Rahmen von Haushaltsanzeigen.
- 16) **3232/684 31-2**  
Die Solländerung (2.644.332,80 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (2.544.332,80 Euro) und einer Nachbewilligung im Rahmen einer Haushaltsanzeige (100.000,00 Euro).
- 17) **3232/684 40-1**  
Die Solländerung (- 26.000.000,00 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (-27.629.126,83 Euro), drei Nachbewilligungen (3.243.437,33 Euro, davon 3.049.810,00 Euro für Tarife), einer Einsparung aufgrund des Beschlusses des Haushalts- und Finanzausschusses vom 05.05.2023 zur Vorlage „Mandatierung von Performa Nord für den Kita-Beitragsservice“ (Vorlage VL 20/9095, - 614.310,50 Euro) und Einsparungen im Rahmen von Haushaltsanzeigen (- 1.000.000,00 Euro).

- 18) **3232/684 41-0**  
Die Solländerung (4.261.467,99 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (5.105.236,41 Euro), einer Nachbewilligung (100.000,00 Euro) und Einsparungen (- 943.768,42 Euro) im Rahmen von Haushaltsanzeigen.
- 19) **3232/684 45-2**  
Die Solländerung (3.082.372,38 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (2.982.372,38 Euro) und einer Nachbewilligung im Rahmen einer Haushaltsanzeige (100.000,00 Euro).
- 20) **3232/685 40-8**  
Die Solländerung (11.875.732,99 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (9.773.222,99 Euro) und drei Nachbewilligungen im Rahmen einer Haushaltsanzeige (2.102.510,00 Euro, davon 2.000.000,00 Euro aufgrund der Vorlage des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ [VL 21/1089]).
- 21) **3232/884 50-8**  
Die Solländerung (- 6.007.400,00 Euro) resultiert aus Einsparungen aufgrund von Vorlagen des Haushalts- und Finanzausschusses vom 16.12.2023 „Neubau KuFZ beim Sattelhof (ES-Bau)“ (VL 20/8550, - 298.800,00 Euro) und vom 19.12.2023 „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ (VL 21/1089, - 5.708.600,00 Euro).
- 22) **3239/119 06-8**  
Die Solländerung (3.803.000,00 Euro) resultiert aus der Heranziehung von Mehreinnahmen die der Umsetzung der „konsumtiven Personalausgaben“ (3.600.000,00 Euro, im Produktplan 21 – Bildung: flexible Unterrichtsvertretung, sozialintegrative Maßnahmen, Projekte zum Abbau der Wiederholerquote, Projekt „Eigenverantwortliche Schule“) diene und im Rahmen der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungen für den Haushaltsvollzug 2023“ (Vorlage VL 20/7968) umgesetzt wurde sowie aufgrund eines Beschlusses des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ (VL 21/1089, 203.000,00 Euro).
- 23) **3239/359 03-4**  
Die Solländerung (10.247.598,69 Euro) resultiert aus der Auskehrung der investiven Budgetrücklage, welcher im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 investive Ausgabereste zugeführt wurden.
- 24) **3239/384 20-9**  
Die Solländerung (20.870.490,00 Euro) resultiert aus Nachbewilligungen für Tarife und sonstige Leistungen für Lehrkräfte.
- 25) **3239/384 72-1**  
Die Solländerung (4.204.000,00 Euro) resultiert aus Einnahmen von der Haushaltsstelle 0201/984 79-3 sowie den ausgabeseitigen Nachbewilligungen in gleicher Höhe unter Heranziehung dieser Mehreinnahmen (siehe auch zu 0201/984 79-3 und 3239/684 77-6).

- 26) **3239/384 98-5**  
Die Solländerung (3.650.470,00 Euro) resultiert aus Einnahmen von der Haushaltsstelle 0201/984 98-0 sowie den ausgabeseitigen Nachbewilligungen in gleicher Höhe unter Heranziehung dieser Mehreinnahmen (siehe auch zu 0201/984 98-0 und 3239/517 98-5).
- 27) **3239/428 50-8**  
Die Solländerung (- 3.384.009,34 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (- 3.007.299,34 Euro), einer Nachbewilligung (139.690,00 Euro) und zwei Einsparungen (- 516.400,00 Euro).
- 28) **3239/441 01-6**  
Die Solländerung (4.339.415,37 Euro) resultiert aus einer Nachbewilligung für Tarife und sonstige Leistungen für Lehrkräfte.
- 29) **3239/446 01-8**  
Die Versorgungsbeihilfe für Lehrkräfte wurde überschritten. Insbesondere im August 2023 wurden überdurchschnittlich viele Anträge eingereicht und bearbeitet. Die Mehrausgaben wurden im Deckungskreis aller Versorgungshaushaltsstellen ausgeglichen.
- 30) **3239/517 98-5**  
Die Solländerung (3.650.470,00 Euro) resultiert aus Einnahmeverfüugungsmitteln von der Haushaltsstelle 3239/384 98-5 (siehe auch zu 3239/384 98-5 und 0201/984 98-0).
- 31) **3239/518 61-2**  
Die Solländerung (4.895.719,89 Euro) resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen (2.166.343,37 Euro), Nachbewilligungen gemäß Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 17.03.2023 zur Vorlage „Erforderliche Schulraumkapazitäten zum Schuljahr 2023/24“ (VL 20/8551, 3.075.000,00 Euro) und in Zusammenhang mit dem Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 18.03.2022 zur Vorlage „Erforderliche Schulraumkapazitäten zum Schuljahr 2022/23ff und Abrechnung vorangegangener Sofortprogramme“ (VL 20/8551, 3.733.000,00) sowie einer Einsparung gemäß Vorlage vom 19.12.2023 „Auflösung der veranschlagten globalen Minderausgaben – Teil II sowie Auflösung unabweisbarer dezentraler Budget- und Liquiditätsrisiken im Haushaltsvollzug 2023“ (VL 21/1080, - 2.478.433,48 Euro) und einer technischen Reduzierung der veranschlagten Einnahmeverfüugungsmittel von der Haushaltsstelle 3239/384 61-6 (- 1.600.190,00 Euro).
- 32) **3239/531 60-0**  
Die Solländerung (- 2.789.922,00 Euro) resultiert aus geleisteten Deckungsfähigkeitsbeziehungen.
- 33) **3239/681 11-4**  
Die Solländerung (6.314.095,70 Euro) resultiert aus einer Nachbewilligung (6.512.000,00 Euro) gemäß Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 zur Vorlage „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ (VL 21/1089), Einnahmeverfüugungsmittel von der Haushaltsstelle 3239/236 03-0 (13.095,70 Euro), einer Einsparung (- 138.000,00 Euro) gemäß Beschluss vom 21.04.2023 zur Vorlage

„Ausweitung der Pilotphase der Erprobung neuer Modelle zur Unterstützung von Kindern mit Beeinträchtigung an Grundschulen der Stadtgemeinde Bremen“ (Vorlage VL 20/8989) und einer weiteren Einsparung (- 73.000,00 Euro) in Zusammenhang mit dem Beschluss vom 19.08.2022 (siehe Vorlage vom 09.09.2022 VL 20/6833) und in Verbindung mit der Ziffer 1a der vom Haushalts- und Finanzausschuss am 20.01.2023 beschlossenen „Generellen Ermächtigungen und Zustimmungungen für den Haushaltsvollzug 2023“ (VL 20/7968).

- 34) **3239/684 77-6**  
Die Solländerung (4.204.000,00 Euro) resultiert aus Einnahmeverfügungsmitteln von der Haushaltsstelle 3239/384 72-1 (siehe auch zu 3239/384 72-1 und 0201/984 79-3).
- 35) **3239/884 61-9**  
Die Solländerung (4.244.043,88 Euro) resultiert aus geleisteten Deckungsfähigkeitsbeziehungen (- 2.423.036,12 Euro), mit Beschlüssen des Haushalts- und Finanzausschusses zu einer Nachbewilligung vom 17.03.2023 zur Vorlage „Erforderliche Schulraumkapazitäten zum Schuljahr 2023/24“ (VL 20/8551, 3.308.000,00 Euro) und vom 19.12.2023 zur Vorlage „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (Produktplan 21 – Kinder und Bildung) für 2023“ (VL 21/1089, 950.000,00 Euro), einer Nachbewilligung zur Auskehrung der investiven Budgetrücklage (368.000,00 Euro) und Einnahmeverfügungsmitteln von der Haushaltsstelle 3239/384 61-6 (3.901.310,00 Euro) und einer technischen Reduzierung der veranschlagten Einnahmeverfügungsmittel von der Haushaltsstelle 3239/384 61-6 (- 1.860.230,00 Euro).
- 36) **3401/384 99-4**  
Einnahmen auf Grund von Erstattungsansprüchen gegenüber dem überörtlichen Jugendhilfeträger in Höhe der abrechnungsfähigen Ansprüche.
- 37) **3401/893 99-6**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 38) **3408/384 20-5**  
Einnahmen aufgrund von Erstattungsansprüchen gegenüber dem überörtlichen Jugendhilfeträger in Höhe der abrechnungsfähigen Ansprüche.
- 39) **3408/681 18-8**  
Rein technische Absetzungsbuchung zur besseren statistischen Darstellung und Meldung von Sozialleistungsausgaben an den Bund und zur Abgrenzung von Ausgleichen aufgrund des Ukraine-Krieges.
- 40) **3408/681 50-1**  
Die Zahlung der Stadtgemeinde erfolgt nur aufgrund der abrechnungsfähigen Ansprüche der Leistungsempfänger in der entsprechenden Höhe.
- 41) **3408/682 10-9**  
Mehrausgaben aufgrund der Ausweitung des Stadttickets.

- 42) **3412/636 11-1**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 43) **3412/681 30-3**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 44) **3412/681 38-9**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 45) **3412/681 48-6**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 46) **3413/384 35-3**  
Einnahmen aufgrund von Erstattungsansprüchen gegenüber dem überörtlichen Sozialhilfeträger in Höhe der abrechnungsfähigen Ansprüche.
- 47) **3413/681 15-3**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 48) **3413/681 37-4**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 49) **3417/517 11-0**  
Im Zuge von nicht vorhersehbaren Flüchtlingsbewegungen kommt es bei Sozialleistungsausgaben zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel.
- 50) **3417/636 11-0**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 51) **3417/893 10-4**  
Im Zuge von nicht vorhersehbaren Flüchtlingsbewegungen kommt es bei Sozialleistungsausgaben zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel.
- 52) **3418/384 26-2**  
Mehreinnahmen aufgrund einer veränderten Struktur der Erstattungen seitens des überörtlichen Trägers.

- 53) **3418/671 40-7**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 54) **3419/681 12-0**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 55) **3419/681 32-5**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt.
- 56) **3420/384 20-2**  
Mehreinnahmen aufgrund einer veränderten Struktur der Erstattungen seitens des überörtlichen Trägers.
- 57) **3420/384 21-0**  
Mehreinnahmen aufgrund einer veränderten Struktur der Erstattungen seitens des überörtlichen Trägers.
- 58) **3434/384 19-1**  
Die Zahlung des Landes erfolgt nur aufgrund der abrechnungsfähigen Ansprüche, die seitens der Stadtgemeinde vorgelegt werden und in der entsprechenden Höhe.
- 59) **3434/539 12-8**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 60) **3434/633 10-8**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 61) **3434/671 46-8**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 62) **3434/671 49-2**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.

- 63) **3434/671 70-0**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 64) **3434/671 75-1**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 65) **3434/671 84-0**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 66) **3434/671 89-1**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 67) **3434/681 18-8**  
Rein technische Absetzungsbuchung zur besseren statistischen Darstellung und Meldung von Sozialleistungsausgaben an den Bund und zur Abgrenzung von Ausgleichen auf Grund des Ukraine-Krieges.
- 68) **3434/681 67-6**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 69) **3434/681 73-0**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 70) **3434/681 89-7**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 71) **3472/384 10-3**  
Die Zahlung des Landes erfolgt nur aufgrund der abrechnungsfähigen Ansprüche, die seitens der Stadtgemeinde vorgelegt werden und in der entsprechenden Höhe.

- 72) **3472/681 01-9**  
Bei Sozialleistungsausgaben kommt es zu Fluktuation von Ausgaben innerhalb der jeweiligen Kapitel. Mehrausgaben werden zum Jahresabschluss durch Minderausgaben innerhalb eines neutralen Ausgleichs von Sozialleistungen gedeckt und aus Deckungsfähigkeitsbeziehungen mit anderen Haushaltsstellen.
- 73) **3472/681 18-3**  
Rein technische Absetzungsbuchung zur besseren statistischen Darstellung und Meldung von Sozialleistungsausgaben an den Bund und zur Abgrenzung von Ausgleichen aufgrund des Ukraine-Krieges.
- 74) **3474/384 10-0**  
Weiterleitung des Landes von Zuweisungen des Bundes basierend auf den tatsächlich entstandenen abrechnungsfähigen Ansprüchen der Leistungsempfänger.
- 75) **3496/422 61-8**  
Die Abweichung entsteht durch Ausgleiche im Deckungsring 300276. Es handelt sich um nicht übertragbare Ausgaben des Kernbereichs, die gegenseitig eine haushaltsrechtliche Deckungsfähigkeit haben (Haushaltsgesetz Stadt § 3 Abs. 1 Nr. 1).
- 76) **3496/428 11-0**  
Die Abweichung entsteht durch Ausgleiche im Deckungsring 300274. Es handelt sich um nicht übertragbare Ausgaben des Kernbereichs, die gegenseitig eine haushaltsrechtliche Deckungsfähigkeit haben (Haushaltsgesetz Stadt § 3 Abs. 1 Nr. 1).
- 77) **3496/428 23-3**  
Die Abweichung entsteht durch Ausgleiche im Deckungsring 300274. Es handelt sich um nicht übertragbare Ausgaben des Kernbereichs, die gegenseitig eine haushaltsrechtliche Deckungsfähigkeit haben (Haushaltsgesetz Stadt § 3 Abs. 1 Nr. 1).
- 78) **3501/697 25-6**  
Bereitgestellte Mittel für den Ausgleich von Verlusten für die Gesundheit Nord gGmbH.
- 79) **3601/682 01-9**  
Mit Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 05.05.2023 wurde zur finanziellen Absicherung des Bremischen Unterhaltungsfonds Naturschutz eine Mittelbereitstellung von insgesamt 2.610.000,00 Euro beschlossen unter Beteiligung der Ressorts SKUMS und SWHT. Die Solländerung von 2.610.000,00 Euro resultiert daher aus den nachbewilligten Beträgen für diese Maßnahme.
- 80) **3610/359 10-7**  
Im Zuge der Abrechnung der Haushalte 2022 wurden mit Zustimmung des Haushalts- und Finanzausschusses vom 28.02.2023 in der Stadt Bremen Rücklagenzuführungen innerhalb des Handlungsfelds Klimaschutz, das haushaltstechnisch im Produktplan 68 – Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau – verortet ist, in Höhe von 4.379.624,57 Euro vorgenommen. Diese resultieren aus bereits bewilligten Mitteln für konkrete Klimaschutz-Maßnahmen, die insbesondere aufgrund von Projektverzögerungen in 2022 nicht vollständig abge-

flossen sind und zweckgebunden im Folgejahr zur Ausfinanzierung der Maßnahmen benötigt werden. Diese Sonderrücklage in Höhe von 4.379.624,57 Euro wurde im Jahr 2023 ausgekehrt und zweckgebunden wiederbereitgestellt.

- 81) **3610/384 12-8**  
Hierbei handelt es sich um eine Landeszahlung an die Stadtgemeinde Bremen für im Vollzug durch den Senat und Haushalts- und Finanzausschuss beschlossene städtische Projekte in Höhe von 8.184.216,00 Euro im Rahmen des Handlungsfelds Klimaschutz.
- 82) **3681/359 03-5**  
Im Zuge der Abrechnung der Haushalte 2022 wurden mit Zustimmung des Haushalts- und Finanzausschusses vom 28.02.2023 in der Stadtgemeinde Bremen Rücklagenzuführungen zur investiven Budgetrücklage Produktplan 68 – Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau – in Höhe von rd. 25,5 Millionen Euro vorgenommen - insbesondere aufgrund von Projektverzögerungen in 2022, sodass investive Mittel nicht vollständig abgeflossen sind und zweckgebunden übertragen wurden. Unterjährig erfolgten bedarfsgerechte Auskehrungen auf Antrag vom Ressort über den Senator für Finanzen. Für 2023 belief sich diese Summe auf 15.847.256,05 Euro, die per Nachbewilligung auf die entsprechenden Ausgabefinanzpositionen weitergeleitet wurden.
- 83) **3681/359 05-1**  
Hier handelt es sich – im Rahmen des Beschlusses des Haushalts- und Finanzausschusses vom 02.12.2022 zum „Wohngeld-Plus-Gesetz 2022 – Bewältigung der Erstantragswelle und Umsetzung der Reform“ – um bedarfsgerechte Rücklagenentnahmen zur Umsetzung des Wohngeld-Plus-Gesetzes.
- 84) **3681/682 16-2**  
Die Solländerung von 2.555.395,80 Euro resultiert im Wesentlichen aus einer Nachbewilligung an den Produktplan 41 – Jugend und Soziales – für das Stadtticket.
- 85) **3681/682 17-0**  
Die Solländerung von 3.800.000,00 Euro resultiert aus einer Nachbewilligung an den Produktplan 41 – Jugend und Soziales – für das Stadtticket.
- 86) **3681/682 26-0**  
Die Solländerung resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300335 mit den Haushaltsstellen 3681/981 26-7 und 3681/981 28-3 für den Verlust der Bremer Straßenbahn AG.
- 87) **3681/891 26-8**  
Die Solländerung resultiert im Wesentlichen aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300338 mit den Haushaltsstellen 3681/891 27-6 und 3681/981 27-5 für den Verlust der Bremer Straßenbahn AG (investiv).
- 88) **3681/891 27-6**  
Die Solländerung resultiert im Wesentlichen aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300338 mit den Haushaltsstellen

3681/891 26-8 und 3681/981 27-5 für den Verlust der Bremer Straßenbahn AG (investiv).

**89) 3681/919 03-0**

Im Zuge der Abrechnung der Haushalte 2023 wurden mit Zustimmung des Haushalts- und Finanzausschusses vom 01.03.2024 in der Stadtgemeinde Bremen Rücklagenzuführungen an die investive Budgetrücklage im Produktplan 68 – Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau – in Höhe von 7.984.598,90 Euro vorgenommen. Diese resultieren aus bereits bewilligten Mitteln für konkrete Investitionsmaßnahmen, die insbesondere aufgrund von Projektverzögerungen in 2023 nicht vollständig abgeflossen sind und zweckgebunden im Folgejahr zur Ausfinanzierung der Maßnahmen benötigt werden.

**90) 3681/981 26-7**

Die Solländerung resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300335 mit den Haushaltsstellen 3681/682 26-0 und 3681/981 28-3 für den Verlust der Bremer Straßenbahn AG.

**91) 3681/981 27-5**

Die Solländerung resultiert im Wesentlichen aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300338 mit den Haushaltsstellen 3681/891 26-8 und 3681/891 27-6 für den Verlust der Bremer Straßenbahn AG (investiv).

**92) 3682/119 19-4**

Mit Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 17.02.2023 zur Umsetzung der Masterplanung Vorderes Woltmershausen wurde festgelegt, dass Einnahmen der Eigentümer:innen zu der städtebaulichen Entwicklung Vorderes Woltmershausen vereinnahmt und als Einnahmeverfügungsmittel bei der Umsetzung des Projekts eingesetzt werden sollen. Vor diesem Hintergrund wurden in 2023 zusätzliche Einnahmen von Dritten von 2.513.000,00 Euro vereinnahmt.

**93) 3682/919 19-0**

Mit Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 17.02.2023 zur Umsetzung der Masterplanung Vorderes Woltmershausen wurde festgelegt, dass Ausgabenreste/-rücklagen zum Ende des Jahres vollständig an die zweckgebundene Sonderrücklage „Städtebauliche Entwicklung Vorderes Woltmershausen“ zugeführt und über die Entnahme in den Folgejahren bedarfsgerecht zur Verfügung gestellt werden. Die Solländerung von 2.513.500,00 Euro resultiert aus in Anspruch genommenen Deckungsfähigkeitsbeziehungen im Deckungskreis \*300497.

**94) 3696/384 41-9**

Die Solländerung von 2.972.630,00 Euro resultiert aus Projektverzögerung zum neuen Programm „Lebendige Zentren“ der Städtebauförderung. Entsprechend wurden auch keine Bundesmittel gezogen und Landesmittel kofinanziert.

**95) 3708/884 35-8**

Finanzierung des Unterhaltungsfonds Naturschutz des Bauressorts (Unterhaltung von Gewerbeflächen bzw. Ausgleichsflächen) sowie Erbringung der globalen Minderausgabe.

- 96) **3754/331 20-7**  
Die Sanierung der Glocke wird aktuell noch nicht umgesetzt, daher keine Einnahmen vom Bund (siehe auch Nr. 97).
- 97) **3754/893 10-8**  
Im Betrag deckungsgleich mit den vom Bund erwarteten Mitteln; Ertüchtigung der Glocke wird aktuell noch nicht umgesetzt (siehe auch Nr. 96).
- 98) **3801/884 22-8**  
Einsparungen in Höhe von 5.653.742,43 Euro für Investitionen am Flughafen (siehe Nr. 99). Darüber hinaus 3.963.277,57 Euro zur Deckung der globalen Minderausgabe.
- 99) **3801/893 20-0**  
Solländerung (5.653.742,43 ) resultierend aus einer Umbewilligung (siehe Nr. 98). Minderausgabe in Höhe 97.909,94 Euro aufgrund der Garantie-Einbehalte.
- 100) **3801/919 13-7**  
Solländerung (3.142.796,49 Euro) resultierend aus einer Umbewilligung zu Lasten des Produktplans 68 – Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau.
- 101) **3950/919 03-4**  
Solländerung (2.636.496,90 Euro) durch Nachbewilligung aufgrund der Umsetzung der Beschlüsse aus der Abrechnung der Produktplanhaushalte 2023 (hier: Bildung einer investiven Budgetrücklage).
- 102) – 112) Steuern**
- 113) **3972/384 01-0**  
Die Mindereinnahmen (4.736.822,06 Euro) resultieren aus der sich im Abrechnungszeitraum von der Steuerschätzung abweichenden Entwicklung des originären Steueraufkommens und korrespondieren entsprechend mit 0972/984 07-8.
- 114) **3972/384 11-8**  
Soll-Ist Abweichung (9.611.000,00 Euro) resultierend aus Nachbewilligung/Einsparung und korrespondiert entsprechend mit 0972/984 11-6.
- 115) **3972/986 01-0**  
Solländerung (28.478.335,34 Euro) gemäß dem Ergebnis der Ist-Abrechnung 2023 für die Wahrnehmung von Gemeindeaufgaben.
- 116) **3980/152 10-2**  
Die Mehreinnahmen (4.594.758,19 Euro) resultieren aus Zinserträgen aus dem Cashmanagement.
- 117) **3980/325 30-9**  
Im Saldo aus Krediteinnahmen und –ausgaben zur Schuldentilgung wurden Kredite entsprechend dem tatsächlichen Kreditbedarf vereinnahmt.
- 118) **3980/359 80-7**  
Die Solländerung (19.800.000,00 Euro) ist auf die umgesetzten Beschlüsse des Haushalts- und Finanzausschusses vom 01.03.2024 zurückzuführen.

- 119) **3980/575 01-1**  
Solländerungen im Rahmen gegenseitiger Deckungsfähigkeit der Zinsausgaben bzw. Zinsminderausgaben.
- 120) **3980/591 01-7**  
Tilgungsausgaben in Höhe des tatsächlichen Bedarfes im Rahmen gegenseitiger Deckungsfähigkeit der Tilgungsausgaben.  
Soll-Ist Abweichung im Rahmen gegenseitiger Deckungsfähigkeit der Tilgungsausgaben bzw. Tilgungsminderausgaben.
- 121) **3980/595 01-2**  
Tilgungsausgaben in Höhe des tatsächlichen Bedarfes im Rahmen gegenseitiger Deckungsfähigkeit der Tilgungsausgaben.  
Soll-Ist Abweichung im Rahmen gegenseitiger Deckungsfähigkeit der Tilgungsausgaben bzw. Tilgungsminderausgaben.
- 122) **3980/919 85-3**  
Die Abweichung ist auf die umgesetzten Beschlüsse des Haushalts- und Finanzausschusses vom 01.03.2024 zurückzuführen.
- 123) **3986/121 11-0**  
Mindereinnahmen (5.243.704,16 Euro), da die veranschlagten 5.700.000,00 Euro nicht eingetreten sind. Die Kompensation erfolgte innerhalb des Produktplans 92 - Allgemeine Finanzen.
- 124) **3986/359 60-4**  
Entnahme einer Sonderrücklage in Höhe von 14.385.000,00 Euro für den anteiligen Ausgleich der nicht veranschlagten coronabedingten Verluste der Gesundheit Nord gGmbH (GeNo) (Stadt).
- 125) **3986/381 26-0**  
Solländerung (50.276.000,00 Euro), da gemäß der haushaltsmäßigen Konstruktion über Haushaltsvermerke entsprechende zweckgebundene (Mehr-)Einnahmen als Einnahmeverfügungsmittel bei der (Ausgabe-)Haushaltsstelle 3986/682 26-0 für den Verlustausgleich der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BVBG) zur Verfügung gestellt wurden (siehe Nr. 128).
- 126) **3986/381 27-8**  
Solländerung (17.441.000,00 Euro), da gemäß der haushaltsmäßigen Konstruktion über Haushaltsvermerke entsprechende zweckgebundene (Mehr-)Einnahmen als Einnahmeverfügungsmittel bei der (Ausgabe-)Haushaltsstelle 3986/891 26-8 für den Verlustausgleich der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BVBG) zur Verfügung gestellt wurden (siehe Nr. 129).
- 127) **3986/549 99-3**  
Globale Minderausgaben sind veranschlagte Beträge, die abweichend vom Grundsatz der Einzelveranschlagung einen möglicherweise entstehenden, aber im Detail noch nicht zuzuordnenden Minderbedarf darstellen sollen. Die Minderausgaben wurden vollständig realisiert.
- 128) **3986/682 26-0**  
Solländerung (50.276.000,00 Euro) durch die bei der Haushaltsstelle 3986/381 26-0 (siehe Nr. 125) erzielten zweckgebundenen (Mehr-)Einnahmen (49.238.827,19 Euro).

- 129) **3986/891 26-8**  
Solländerung (18.115.782,11 Euro) im Saldo aus der bei der Haushaltsstelle durch Nachbewilligung in Höhe von 674.782,11 Euro und der bei der Haushaltsstelle 3986/381 27-8 (Nr. 126) erzielten zweckgebundenen (Mehr-)Einnahmen.
- 130) **3987/532 59-8**  
15.352.390,16 Euro an Haushaltsstelle 3987/532 60-1 „An IB, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung in Schulen“ über Deckungsring.
- 131) **3987/532 60-1**  
15.352.390,16 Euro von Haushaltsstelle 3987/532 59-8 „An IB, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung“ über Deckungsring erhalten.
- 132) **3988/884 20-0**  
14.055.750,00 Euro an Haushaltsstelle 3988/884 23-4 „An SVIT, für Sanierungsinvestitionen in Schulen“ über Deckungsring und Globale Minderausgabe Dezember 2023 in Höhe von 5.333.510,00 Euro.
- 133) **3988/884 23-4**  
14.055.750 Euro von Haushaltsstelle 3988/884 20-0 „An SVIT, für Sanierungsinvestitionen“ über Deckungsring.
- 134) **3988/884 47-1**  
Einsparung zugunsten einer Nachbewilligung im Produktplan 21 – Kinder und Bildung – bei Haushaltsstelle 3210/812 28-7 „Ausstattung der Ganztagschulen“ in Höhe von 1.170.000,00 Euro.  
Einsparung zugunsten einer Nachbewilligung im Produktplan 97 – Immobilien – bei Haushaltsstelle 3988/884 64-1 „An SVIT für den Erweiterungsbau bei der Oberschule an der Lerchenstraße“ in Höhe von 426.000,00 Euro. Der verbleibende Betrag von 2.884.000,00 Euro ist nicht abgeflossen. Davon wurden im Rahmen der Abrechnung des Produktplans 97 – Immobilien – 187.165,52 Euro für den Ausgleich der Mindereinnahme bei der Haushaltsstelle 3988/161 10-0 „Von Sondervermögen Immobilien und Technik, Eigenkapitalverzinsung“ herangezogen. Der Restbetrag in Höhe von 2.696.834,48 Euro wurde der investiven Rücklage zugeführt.
- 135) **3988/884 64-1**  
Nachbewilligung in Höhe von 1.003.000,00 Euro zulasten der Haushaltsstelle 3216/722 41-7 „Umbau SZ Neustadt“ (Beschluss vom 21.04.2023).  
Die weiteren Nachbewilligungen in Höhe von insgesamt 7.517.000,00 Euro zugunsten dieser Haushaltsstelle hätten sich laut der Beschlüsse des Haushalts- und Finanzausschusses wie folgt zusammengesetzt:
- Beschluss 08.03.2022: Barmittelmäßige Abdeckung einer Verpflichtungsermächtigung 2023 zugunsten dieser Haushaltsstelle in Höhe von 4.800.000,00 Euro hätte durch eine Entnahme aus der Sonderrücklage für den Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt) erfolgen sollen.
  - Beschluss 22.11.2022: Barmittelmäßige Abdeckung einer Verpflichtungsermächtigung in 2023 zugunsten dieser Haushaltsstelle in Höhe von 2.717.000,00 Euro hätte einerseits durch eine Entnahme aus der Sonderrücklage für den Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt) in Höhe von 2.291.000,00 Euro und andererseits durch eine Deckung durch Einsparung in Höhe von 426.000,00 Euro bei der Haushaltsstelle 3988/884 47-1 „An SVIT für die Erweiterung der Mensa an der Oberschule Helsinkistraße“ erfolgen sollen.

Diese Beschlüsse wurden von Seiten SKB so nicht umgehend umgesetzt und lediglich der Mittelabfluss in Höhe von 8.520.000,00 Euro vorgenommen. Um das entstandene Defizit in Höhe von 7.517.000,00 Euro auszugleichen, wurden folgende Nachbewilligungen noch termingerecht vorgenommen:

- Nachbewilligung in Höhe von 426.000,00 Euro durch eine Einsparung zulasten der Haushaltsstelle 3988/884 47-1 „An SVIT für die Erweiterung der Mensa an der Oberschule Helsinkistr.“
- Nachbewilligung in Höhe von insgesamt 7.091.000,00 Euro zulasten der Haushaltsstelle 3995/359 05-6 „Entnahme aus der Sonderrücklage Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt)“.

**136) 3988/884 91-9**

Mit dem Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie, der haushaltstechnisch über den Produktplan 95 – Bremen Fonds – abgebildet wird, wurden im Haushalt des Landes 2023 zur Gewährleistung der Handlungsfähigkeit Globalmittel eingestellt, die bedarfsgerecht im Haushaltsvollzug in Anspruch genommen wurden. Die Mittelfreigabe im Vollzug erfolgte auf Basis von Ressortvorlagen zu den einzelnen Maßnahmen durch den Senat und den Haushalts- und Finanzausschuss.

Es sind Nachbewilligungen in Höhe von insgesamt 5.360.276,00 Euro vorgenommen worden. Mittel in Höhe von 675.004,00 Euro sind zum Jahresende nicht abgeflossen.

**137) 3988/884 94-3**

Es sind Nachbewilligungen von insgesamt 5.481.300,00 Euro vorgenommen worden. Alle Mittel sind zum Jahresende abgeflossen.

**138) 3988/884 95-1**

Es wurden Mittel in Höhe von 12.261.561,00 Euro eingespart. Mittel in Höhe von 824.708,66 Euro sind zum Jahresende nicht abgeflossen.

**139) 3988/919 03-8**

Der Betrag von 5.311.082,48 Euro, der der investiven Rücklage zugeführt wurde, setzt sich wie folgt zusammen:

- Haushaltsstelle 3988/884 12-9 „An SVIT für den Neubau eines Gerätehauses für die freiwillige Feuerwehr Farge“: Der Betrag in Höhe von 18.748,00 Euro ist aufgrund von Projektverzögerungen nicht abgeflossen
- Haushaltsstelle 3988/884 44-7 „An SVIT für die Baumaßnahme Neue Grundschule Gröpelingen (Humannstraße)“: Der Betrag in Höhe von 1.169.000,00 Euro ist gesperrt und nicht abgeflossen
- Haushaltsstelle 3988/884 47-1 „An SVIT für die Erweiterung der Mensa an der Oberschule Helsinkistr.“: Der Betrag in Höhe von 2.696.834,48 Euro ist aufgrund von Projektverzögerungen nicht abgeflossen
- Haushaltsstelle 3988/884 59-5 „An SVIT für den Umbau der Schule Brinkmannstraße zur Ganztagschule“: Der Betrag in Höhe von 325.000,00 Euro ist aufgrund von Projektverzögerungen nicht abgeflossen
- Haushaltsstelle 3988/884 61-7 „An SVIT für den Umbau der Schule Alter Postweg zur Ganztagschule“: Der Betrag in Höhe von 627.000,00 Euro ist aufgrund von Projektverzögerungen nicht abgeflossen
- Haushaltsstelle 3988/884 63-3 „An SVIT für den Umbau der Schule Glockenstraße zur Ganztagschule“: Der Betrag in Höhe von 474.500,00 Euro ist aufgrund von Projektverzögerungen nicht abgeflossen.

- 140) 3990/232 14-7**  
Die Einnahmen und Ausgaben aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag sind nicht planbar und werden nicht veranschlagt. Unterjährig erfolgen Einnahmen und Ausgaben von bzw. an andere Dienstherren. Die Differenz aus Einnahmen und Ausgaben wird an die Anstalt für Versorgungsvorsorge abgeführt bzw. von dieser erstattet. Ggf. werden Reste ins Folgejahr übertragen.
- 141) 3990/432 02-2**  
Sämtliche Versorgungshaushaltsstellen der Stadtgemeinde befinden sich in einem Deckungskreis. Ein Teil der Versorgungsausgaben wird aus Zinserträgen der Anstalt für Versorgungsvorsorge refinanziert. Um dies zu ermöglichen, wird im Haushaltsaufstellungsverfahren der Anschlag der Haushaltsstelle 3054/432 02-9 in Höhe der geplanten Abführungen der o.g. Einrichtungen abgesenkt. Im Haushaltsvollzug werden die Mittel auf den Haushaltsstellen 3990/432 02-2 und 3990/432 03-0 (Produktgruppe 92.32.01 Versorgung (S)) bereitgestellt und per Deckungskreisausgleich weitergeleitet.
- 142) 3990/461 01-4**  
Zentrale Mittel für Tarifeffekte. Diese werden aus dem Haushalts-Soll dezentralisiert. Die Ist-Ausgaben erfolgen dezentral in den Ressorts. Die verbleibenden Mittel in Höhe von 1.266.410,37 Euro wurden anteilig zur Deckung von Mindereinnahmen bei Haushaltsstelle 3986/121 11-0 verwendet und der Rest im Jahresabschluss gestrichen.
- 143) 3990/461 03-0**  
Zentrale Mittel für personalwirtschaftliche Risiken. Ist-Ausgaben erfolgen dezentral. Die verbleibenden Mittel in Höhe von 3.897.329,06 Euro wurden anteilig zur Deckung von Mindereinnahmen bei Haushaltsstelle 3980/141 15-1 verwendet und der Rest im Jahresabschluss gestrichen.
- 144) 3990/632 14-5**  
Die Einnahmen und Ausgaben aus dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag sind nicht planbar und werden nicht veranschlagt. Unterjährig erfolgen Einnahmen und Ausgaben von bzw. an andere Dienstherren. Die Differenz aus Einnahmen und Ausgaben wird an die Anstalt für Versorgungsvorsorge abgeführt bzw. von dieser erstattet. Ggf. werden Reste ins Folgejahr übertragen.
- 145) 3992/281 50-1**  
Solländerung (2.678.180,24 Euro), da gemäß der haushaltsmäßigen Konstruktion über Haushaltsvermerke entsprechende zweckgebundene (Mehr-)Einnahmen als Einnahmeverfügungsmittel bei der (Ausgabe-)Haushaltsstelle 3992/681 50-0 zur Verfügung gestellt wurden (siehe Nr. 146).
- 146) 3992/681 50-0**  
Solländerung (2.678.180,24 Euro) im Saldo aus den bei der Haushaltsstelle 3992/281 50-1 erzielten zweckgebundenen (Mehr-)Einnahmen (2.797.520,24 Euro) und einer allgemeinen Rückgabe (-119.340,00 Euro).
- 147) 3994/697 50-0**  
Der zweite Nachtragshaushalt des Haushaltsjahres 2023 wurde am 05.12.2023 vom Senat an die Bremische Bürgerschaft überstellt und dann am 20.12.2023 von

der Bremischen Bürgerschaft beschlossen. Die durch die Fachressorts überprüften und aktualisierten Mittelabfluss-Prognosen wurden im zweiten Nachtragshaushalt herangezogen, um in 2023 haushaltsstellenscharfe Veranschlagungen im Produktplan 95 – Bremen-Fonds – vorzunehmen. In diesem Rahmen wurden für noch zu erwartende/in Vorbereitung befindliche Verlustausgleiche bzw. Beteiligungen der Haushaltsstelle 3994/697 50-0, Corona-Effekte - Beteiligungsgesellschaften, insgesamt 5.872.160,00 Euro veranschlagt. Die tatsächliche Inanspruchnahme fiel u.a. aufgrund von Betragsklärungen geringer aus, sodass es zu Minderausgaben in Höhe von 3.960.160,00 Euro gekommen ist. Die in Anspruch genommenen Mittel von 1.912.000,00 Euro wurden sollseitig bei den konkreten Auszahlungshaushaltsstellen entsprechend der dazugehörigen Beschlussfassungen des Haushalts- und Finanzausschusses bereitgestellt.

**148) 3995/359 05-6**

Die Solländerung (15.713.037,70 Euro) resultiert aus der Entnahme aus der Sonderrücklage „Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt)“ in Zusammenhang mit den Beschlüssen des Haushalts- und Finanzausschusses vom 18.03.2022 zur Vorlage „Erweiterung und Sanierung der Oberschule an der Lerchenstraße (Stand EW-Bau)“ (VL 20/5869, 4.800.000,00 Euro), vom 02.12.2022 zur Vorlage „Erweiterung und Sanierung der Oberschule an der Lerchenstraße“ (VL 20/7662, 2.291.000,00 Euro), vom 18.03.2022 zur Vorlage „Erforderliche Schulraumkapazitäten zum Schuljahr 2022/23ff und Abrechnung vorangegangener Sofortprogramme“ (VL 20/8551, 3.733.000,00 Euro, siehe auch zu 3239/518 61-2) sowie vom 19.12.2023 „Auflösung der veranschlagten globalen Minderausgaben – Teil II sowie Auflösung unabweisbarer dezentraler Budget- und Liquiditätsrisiken im Haushaltsvollzug 2023“ (VL 21/1080, 4.889.037,70 Euro).

**149) 3995/548 11-8**

Zentrale Mittel für Tarifeffekte in Ausgliederungen. Diese werden aus dem Haushalts-Soll dezentralisiert. Die Ist-Ausgaben erfolgen dezentral in den Ausgliederungen.

**150) 3995/799 99-4**

Die Abweichung ist auf die umgesetzten Beschlüsse des Haushalts- und Finanzausschusses vom 01.03.2024 zurückzuführen. Die Minderausgaben sind der zentralen Stabilitätsrücklage zugeführt worden.

**151) 3995/972 99-8**

Die aus technischen Einsparungen resultierende Solländerung in Höhe von -24.182.930,16 Euro beruht auf der bei dieser Haushaltsstelle aus Vereinfachungsgründen vorgenommenen Deckung derjenigen Beträge, die im Rahmen der Abrechnung 2023 der einzelnen Produktpläne den jeweiligen Budgetrücklagen zugeführt worden sind und für die (ohne Solländerung bei den einzelnen produktplanbezogenen Deckungshaushaltsstellen) der konkrete haushaltsstellengerechte Nachweis der Deckung durch die hierfür maßgebenden Abrechnungsunterlagen geführt wurde.

**152) 3998/384 03-5**

Solländerung (4.284.256,50 Euro) resultierend aus der Abforderung des tatsächlichen Bedarfes und korrespondiert entsprechend mit 0998/984 03-3.

## Haushaltsüberschreitungen

Der Senator für Finanzen hat haushaltsstellenscharf bzw. deckungskreisbezogen die IST-Ausgaben 2023 (Stand 14. Monat) den zur Verfügung stehenden Ausgabemitteln im Haushalt der Stadtgemeinde gegenübergestellt. Über die bestehende Ausgabeermächtigung hinaus geleistete Ausgaben können ggf. einen Verstoß gegen das parlamentarische Bewilligungsrecht (Haushaltsverstoß) darstellen.

Die festgestellten Überschreitungsfälle 2023 im Haushalt der Stadtgemeinde sind in der nachfolgenden tabellarischen Übersicht zusammengefasst. Die Überschreitungsfälle sind von den betroffenen Ressorts analysiert und mit einer entsprechenden Stellungnahme hinterlegt worden.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Anzahl der festgestellten Überschreitungen 2023 im Haushalt der Stadtgemeinde von 15 auf 8 verringert. Auch das Volumen hat sich von 1,284 Millionen Euro auf 0,227 Millionen Euro verringert.

Sämtliche Überschreitungen im Haushalt der Stadtgemeinde wurden rechnerisch durch verringerte Reste- bzw. Rücklagenbildung im Rahmen der Abrechnung der Produktplanhaushalte 2023 ausgeglichen.

| Haushaltsüberschreitungen 2023 - Haushalt der STADTGEMEINDE* |     |          |                           |                                                      |                                                                                                                                                                                    |               |               |               |                |                          | Senator für Finanzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------|-----|----------|---------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nr.                                                          | PPL | PGR      | Aggregat                  | Haushaltsstelle / Deckungskreis-Nr.                  | Zweckbestimmung                                                                                                                                                                    | Anschlag      | Haushaltssoll | IST Gesamt    | Überschreitung | rechnerisch ausgeglichen | Anmerkung/Stellungnahme des Ressorts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.                                                           | 12  | 12.01.01 | AUSG.KONSU                | 3192.51850-3                                         | Miet- und Pachtzahlungen an das Sondervermögen Immobilien und Technik                                                                                                              | 1.911.000,00  | 1.911.000,00  | 1.916.860,32  | -5.860,32      | x                        | Das Fachressort ging irrtümlicherweise davon aus, dass der Ausgleich aus dem auskömmlichen konsuntiven Deckungskreis der Produktgruppe erfolgen würde. Da Mietzahlungen an das SVIT jedoch aus der haushaltsgesetzlichen Deckungsfähigkeit ausgeschlossen sind, war kein Ausgleich aus dem Deckungskreis erfolgt, obwohl ausreichend Mittel vorhanden gewesen wären. Die Korrekturerrechnung konnte nicht mehr rechtzeitig vor Kassenschluss umgesetzt werden.                                                                                                                       |
| 2.                                                           | 21  | 21.01.02 | AUSG.INVES                | 3210.70012-8                                         | Bedarfsgerechte Herrichtung von Schulräumen                                                                                                                                        | 400.000,00    | 596.164,25    | 597.497,62    | -1.333,37      | x                        | Laut SAP Monat 1 bis 14 stehen auf der Fipo noch 0,00 € zur Verfügung und dementsprechend wurde von SKB keine Überschreitung festgestellt, da das "noch verfügbar" betrachtet wurde. Anhand von Soll-Ist-Vergleich ist die Überschreitung korrekt. Wäre die Überschreitung festgestellt worden, wäre selbstverständlich eine §3-Anzeige erstellt worden. Ursächlich ist hier die doppelte Buchung einer Gutschrift in 2023, die jedoch nur einmal verrechnet wurde. Die Korrekturbuchung erfolgte erst in 2024.                                                                      |
| 3.                                                           | 95  | 95.02.01 | AUSG.PERS                 | 3058.42830-1                                         | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Covid 19-Pandemie - flexi                                                                                                          | 16.905,00     | 16.905,00     | 18.480,68     | -1.575,68      | x                        | Die Personalausgaben des Bürgeramtes wären innerhalb des regulären Produktbereichsbudgets der öffentlichen Ordnung abgedeckt gewesen. Aufgrund der automatisierten Personalausgabenbuchungen durch die Performa Nord und die auf zwei Bewirtschaftler begrenzte Berechtigungsstruktur von Personalausgabenstellen im PPL95, die keinen Ressortzugriff zulassen, war eine tagesaktuelle Haushaltsüberwachung der Personalausgabe nicht möglich. Die Überschreitung konnte nicht mehr rechtzeitig durch die Umbuchung in den Produktgruppenhaushalt des Bürgeramtes korrigiert werden. |
| 4.                                                           | 03  | 03.01.02 | AUSG.INVES und AUSG.ERSTI | 300017<br>bei den Hst. 3041.89311-6 und 3041.98111-2 | Investitionszuschüsse an Vereine, Verbände u. dgl. (stadteilbezogene Maßnahmen); Zuweisungen an andere Kapitel im Rahmen der Globalmittel für orts- und stadteilbezogene Maßnahmen | 1.102.000,00  | 1.102.000,00  | 1.164.413,80  | -62.413,80     | x                        | Bei den benannten Finanzpositionen handelt es sich um die Bewirtschaftung der Globalmittel der Beiräte. Die Überschreitung im Jahr 2023 resultiert aus Auszahlungen von bewilligten Zuwendungen/Zuweisungen aus dem Jahr 2022, die nicht mehr im Jahr 2022 abgeflossen sind.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5.                                                           | 21  | 21.01.02 | AUSG.KONSU                | 300075<br>bei der Hst. 3210.51412-0                  | Mittagessen an Ganztagschulen                                                                                                                                                      | 17.686.800,00 | 14.749.736,63 | 14.757.055,92 | -7.319,29      | x                        | Laut SAP Monat 1 bis 14 stehen im DKR noch 30.582,97 € zur Verfügung und dementsprechend wurde von SKB keine Überschreitung festgestellt, da das "noch verfügbar" betrachtet wurde. Anhand von Soll-Ist-Vergleich ist die Überschreitung korrekt. Wäre die Überschreitung festgestellt worden, wäre selbstverständlich eine §3-Anzeige erstellt worden. Ursächlich ist auch hier, dass in 2023 der Istwert über dem Buchungswert liegt.                                                                                                                                              |

| Haushaltsüberschreitungen 2023 - Haushalt der STADTGEMEINDE* |     |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |               |               |                |                          | Senator für Finanzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------|-----|----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nr.                                                          | PPL | PGR      | Aggregat   | Haushaltsstelle / Deckungskreis-Nr.                                                                                                                                                                                                                                                                      | Zweckbestimmung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Anschlag      | Haushaltssoll | IST Gesamt    | Überschreitung | rechnerisch ausgeglichen | Anmerkung/Stellungnahme des Ressorts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.                                                           | 21  | 21.05.07 | AUSG.KONSU | 300128<br>bei den Hst.<br>3239.51706-3,<br>3239.51707-1,<br>3239.51796-9,<br>3239.51799-3,<br>3239.51810-8,<br>3239.51811-6,<br>3239.52111-7,<br>3239.52504-0,<br>3239.52505-8,<br>3239.52702-6,<br>3239.53112-0,<br>3239.53130-9,<br>3239.53135-0,<br>3239.53141-4,<br>3239.53145-7 und<br>3239.53155-4 | Versicherungen und Abgaben für Grundstücke;<br>Ausgaben für die getrennte Entwässerungsgebühr;<br>Fremdleistungen inkl. Bewachung und Wartung für<br>Willkommensschulen (Ukraine-Krieg);<br>Sonstige Bewirtschaftungskosten;<br>Mieten und Pachten;<br>Mieten und Pachten für Willkommensschulen (Ukraine-Krieg);<br>Unterhaltung der Grünanlagen;<br>Lernmittel;<br>Folgekosten durch die Einführung Neue Medien;<br>Reisekostenvergütungen;<br>Programm "Stopp der Jugendgewalt";<br>Mittel zur Finanzierung besonderer schulischer<br>Maßnahmen;<br>Betreuung schwerstmehrfachbehinderter Schüler und<br>Schülerinnen;<br>Kosten für Organisationsentwicklung;<br>Einsatz von Gebärdendolmetschern für gehörlose Eltern<br>von Schülern;<br>Kosten für angemietete Räume | 26.130.960,00 | 25.880.085,04 | 25.918.300,75 | -38.215,71     | x                        | Laut SAP Monat 1 bis 14 stehen im DKR noch 874,00 € zur Verfügung und dementsprechend wurde von SKB keine Überschreitung festgestellt, da das "noch verfügbar" betrachtet wurde. Anhand von Soll-Ist-Vergleich ist die Überschreitung korrekt. Wäre die Überschreitung festgestellt worden, wäre selbstverständlich eine §3-Anzeige erstellt worden. Ursächlich ist auch hier, dass in 2023 der Istwert über dem Buchungswert liegt.                                                                                                                                                    |
| 7.                                                           | 21  | 21.09.02 | AUSG.KONSU | 300154<br>bei der Hst.<br>3239.68111-4                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hilfen und Leistungen nach SGB IX (Assistenz in Schule)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18.450.790,00 | 24.764.885,70 | 24.855.754,64 | -90.868,94     | x                        | Laut SAP Monat 1 bis 14 stehen im DKR noch 9.024,68 € zur Verfügung und dementsprechend wurde von SKB keine Überschreitung festgestellt, da das "noch verfügbar" betrachtet wurde. Anhand von Soll-Ist-Vergleich ist die Überschreitung korrekt. Wäre die Überschreitung festgestellt worden, wäre selbstverständlich eine §3-Anzeige erstellt worden. Ursächlich ist auch hier, dass in 2023 der Istwert über dem Buchungswert liegt.                                                                                                                                                  |
| 8.                                                           | 95  | 95.02.01 | AUSG.PERS  | 300485<br>bei der Hst.<br>3056.42830-4                                                                                                                                                                                                                                                                   | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer<br>Einbürgerung - Covid 19-Pandemie - flexi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 231.750,00    | 231.750,00    | 251.195,05    | -19.445,05     | x                        | Die Personalausgaben des Migrationsamtes wären innerhalb des regulären Produktgruppenbudgets des Migrationsamtes abgedeckt gewesen. Aufgrund der automatisierten Personalausgabebuchungen durch die Performa Nord und die auf zwei Bewirtschaftler begrenzte Berechtigungsstruktur von Personalhaushaltsstellen im PPL 95, die keinen Ressortzugriff zulassen, war eine tagesaktuelle Haushaltsüberwachung der Personalausgabe nicht möglich. Die Überschreitung konnte nicht mehr rechtzeitig durch die Umbuchung in den Produktgruppenhaushalt des Migrationsamtes korrigiert werden. |
| Zwischensumme Haushaltsüberschreitungen Stadtgemeinde        |     |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |               |               |                | -227.032,16              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

\*) Ohne Überschreitungen durch:  
STADT : Technische Gleichsposition (bei Hst. 3995.97299-8)

## Personalausgaben 2023

| Personalausgaben (HGr. 4) 2023 - Land -                                 |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                         | Anschlag -€-          | Soll -€-              | Ist -€-               |
| Aufwendungen für Abgeordnete (Grp. 411)                                 | 11.717.130,00         | 10.884.869,48         | 10.749.466,39         |
| Bezüge der Bürgermeister, Senatoren und sonstiger Amtsträger (Grp. 421) | 1.577.130,00          | 1.586.461,90          | 1.570.784,87          |
| Bezüge und Nebenleistungen der Beamten und Richter (Grp. 422)           | 332.235.970,00        | 344.708.747,70        | 336.641.057,13        |
| Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Grp. 428)              | 179.155.460,00        | 228.149.898,45        | 221.902.626,19        |
| Versorgungsbezüge und dgl. (OGrp. 43)                                   | 219.438.800,00        | 225.996.501,24        | 225.867.400,27        |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl. (OGrp. 44)                          | 40.695.000,00         | 45.245.986,56         | 45.294.458,62         |
| Übrige                                                                  | 82.107.810,00         | 10.878.714,48         | 4.896.128,05          |
| <b>insgesamt:</b>                                                       | <b>866.927.300,00</b> | <b>867.451.179,81</b> | <b>846.921.921,52</b> |
|                                                                         |                       |                       |                       |

| Personalausgaben (HGr. 4) 2023 - Stadt -                                |                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                         | Anschlag -€-          | Soll -€-              | Ist -€-               |
| Aufwendungen für Abgeordnete (Grp. 411)                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Bezüge der Bürgermeister, Senatoren und sonstiger Amtsträger (Grp. 421) | 1.080.000,00          | 1.028.567,96          | 1.028.567,96          |
| Bezüge und Nebenleistungen der Beamten und Richter (Grp. 422)           | 369.947.100,00        | 381.089.056,88        | 378.162.128,66        |
| Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Grp. 428)              | 216.411.665,00        | 228.497.172,98        | 225.711.650,72        |
| Versorgungsbezüge und dgl. (OGrp. 43)                                   | 265.315.740,00        | 268.561.271,84        | 267.117.099,99        |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl. (OGrp. 44)                          | 42.896.890,00         | 52.081.760,58         | 52.018.863,85         |
| Übrige                                                                  | 23.581.580,00         | 9.788.390,14          | 1.879.378,39          |
| <b>insgesamt:</b>                                                       | <b>919.232.975,00</b> | <b>941.046.220,38</b> | <b>925.917.689,57</b> |
|                                                                         |                       |                       |                       |

| Personalausgaben (HGr. 4) 2023 - Land und Stadtgemeinde Bremen -        |                         |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                         | Anschlag -€-            | Soll -€-                | Ist -€-                 |
| Aufwendungen für Abgeordnete (Grp. 411)                                 | 11.717.130,00           | 10.884.869,48           | 10.749.466,39           |
| Bezüge der Bürgermeister, Senatoren und sonstiger Amtsträger (Grp. 421) | 2.657.130,00            | 2.615.029,86            | 2.599.352,83            |
| Bezüge und Nebenleistungen der Beamten und Richter (Grp. 422)           | 702.183.070,00          | 725.797.804,58          | 714.803.185,79          |
| Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (Grp. 428)              | 395.567.125,00          | 456.647.071,43          | 447.614.276,91          |
| Versorgungsbezüge und dgl. (OGrp. 43)                                   | 484.754.540,00          | 494.557.773,08          | 492.984.500,26          |
| Beihilfen, Unterstützungen und dgl. (OGrp. 44)                          | 83.591.890,00           | 97.327.747,14           | 97.313.322,47           |
| Übrige                                                                  | 105.689.390,00          | 20.667.104,62           | 6.775.506,44            |
| <b>insgesamt:</b>                                                       | <b>1.786.160.275,00</b> | <b>1.808.497.400,19</b> | <b>1.772.839.611,09</b> |
|                                                                         |                         |                         |                         |



## Übersicht

über den Gesamtbetrag der bei den jeweiligen Einzelplänen aufgrund gesetzlicher Bestimmung oder mit gesetzlicher Ermächtigung niedergeschlagenen Beträge

| EPL | Forderungen nach Bereichen                                       | Niedergeschlagene Beträge 2022 in Euro | Niedergeschlagene Beträge 2023 in Euro |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 30  | Bürgerschaft, Senat, Inneres                                     | 654.984,39                             | 700.728,17                             |
| 31  | Sport                                                            | 0,80                                   | 82,53                                  |
| 32  | Kinder und Bildung, Kultur                                       | 99.873,79                              | 262.192,81                             |
| 33  | Arbeit, Versorgung und Integration                               | -                                      | -                                      |
| 34  | Jugend, Soziales, Integration                                    | 538.824,15                             | 559.831,21                             |
| 35  | Gesundheit und Verbraucherschutz                                 | 1.862,53                               | 2.670,82                               |
| 36  | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau | 839.795,04                             | 702.988,27                             |
| 37  | Wirtschaft                                                       | 9.587,89                               | 1.990,82                               |
| 38  | Häfen                                                            | 4,00                                   | 92,00                                  |
| 39  | Finanzen (ohne Steuern)                                          | 121.022,53                             | 164.289,85                             |
|     | Gemeindesteuern                                                  | 4.920.714,29                           | 7.205.571,43                           |
|     | Summe:                                                           | <b>7.186.669,41</b>                    | <b>9.600.437,91</b>                    |

## Übersicht

über den Gesamtbetrag der bei den jeweiligen Einzelplänen aufgrund gesetzlicher Bestimmung oder mit gesetzlicher Ermächtigung erlassenen Beträge

| EPL | Forderungen nach Bereichen                                       | Erlassene Beträge 2022 in Euro | Erlassene Beträge 2023 in Euro |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 30  | Bürgerschaft, Senat, Inneres                                     | -                              | 87,00                          |
| 31  | Sport                                                            | -                              | -                              |
| 32  | Kinder und Bildung, Kultur                                       | -                              | -                              |
| 33  | Arbeit, Versorgung und Integration                               | -                              | -                              |
| 34  | Jugend, Soziales, Integration                                    | 6.725,10                       | -                              |
| 35  | Gesundheit und Verbraucherschutz                                 | -                              | -                              |
| 36  | Klimaschutz, Umwelt, Mobilität, Stadtentwicklung und Wohnungsbau | 52,00                          | 355,76                         |
| 37  | Wirtschaft                                                       | -                              | -                              |
| 38  | Häfen                                                            | -                              | -                              |
| 39  | Finanzen (ohne Steuern)                                          | 56,96                          | -                              |
|     | Gemeindesteuern                                                  | 897.000,00                     | <b>829.000,00</b>              |
|     | Summe:                                                           | <b>903.834,06</b>              | <b>829.442,76</b>              |



Vermögensnachweis der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)  
zum 31.12.2023

| Pos. | Bezeichnung                                 | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1    | Beteiligungen                               | 1.219.570.395,03                    | -6.769.154,10                 | 1.212.801.240,93                    |
| 2    | Sachanlagevermögen                          | 62.076.752,28                       | -2.259.565,56                 | 59.817.186,72                       |
| 3    | Forderungen                                 |                                     |                               |                                     |
| 3a   | Allgemeine Darlehen                         | 30.212.000,00                       | -34.000,00                    | 30.178.000,00                       |
| 3c   | Sonstige Forderungen                        | 345.377.083,99                      | -38.541.311,86                | 306.835.772,13                      |
| 4    | Rücklagen                                   | 711.331.010,80                      | -214.699.863,85               | 496.631.146,95                      |
| 5    | Sondervermögen                              |                                     |                               |                                     |
| 5a   | Unselbständige Stiftungen und Vermächtnisse | 2.023.259,19                        | 15.045,26                     | 2.038.304,45                        |
| 5b   | Sondervermögen                              | 2.006.471.162,10                    | -17.810.272,02                | 1.988.660.890,08                    |
| 5c   | Eigenbetriebe                               | 240.431.264,38                      | -1.218.320,64                 | 239.212.943,74                      |
| 6    | Schulden                                    |                                     |                               |                                     |
| 6a   | Schuldscheindarlehen                        | 500.000.000,00                      | 193.117.075,54                | 693.117.075,54                      |
| 6c   | sonstige Verpflichtungen                    | 1.913.923,92                        | 556.218,08                    | 2.470.142,00                        |
| 7    | Bürgschafts- und Eventualverpflichtungen    | 452.461.736,87                      | 186.397.720,06                | 638.859.456,93                      |

## Beteiligungen der Stadtgemeinde Bremen

| Unternehmen:                                                            | Grund-/Stammkapital |                | brem.<br>Anteil | Eigenkapital   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|                                                                         | Gesamt              | Bremen         |                 | Gesamt         | Bremen           |
|                                                                         | EUR                 | EUR            | %               | EUR            | EUR              |
| Ausbildungsgesellschaft Bremen mbH                                      | 25.000,00           | 12.500,00      | 50,00           | 94.878,96      | 47.439,48        |
| botanika GmbH, Bremen                                                   | 30.000,00           | 30.000,00      | 100,00          | 1.551.550,35   | 1.551.550,35     |
| Governikus Bremen GmbH, Bremen                                          | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 31.472,88      | 31.472,88        |
| Governikus GmbH & Co. KG, Bremen                                        | 8.000.000,00        | 4.408.000,00   | 55,10           | 16.516.736,29  | 9.100.721,70     |
| bremenports Beteiligungs GmbH, Bremerhaven                              | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 29.577,31      | 29.577,31        |
| bremenports GmbH & Co KG, Bremen                                        | 250.000,00          | 250.000,00     | 100,00          | 250.000,00     | 250.000,00       |
| Bremer Bäder GmbH, Bremen                                               | 360.000,00          | 360.000,00     | 100,00          | 6.208.815,93   | 6.208.815,93     |
| Bremer Energie-Konsens GmbH, Bremen                                     | 152.000,00          | 75.848,00      | 49,90           | 695.669,56     | 347.139,11       |
| Bremer Lagerhaus Gesellschaft AG von 1877 (BLG), Bremen                 | 9.984.000,00        | 5.033.933,00   | 50,42           | 21.949.564,23  | 11.066.970,28    |
| Bremer Lagerhaus Logistics Group AG & Co, Bremen                        | 51.000.000,00       | 51.000.000,00  | 100,00          | 285.677.000,00 | 285.677.000,00   |
| Bremer Philharmoniker GmbH, Bremen                                      | 25.000,00           | 13.000,00      | 52,00           | 309.000,00     | 160.680,00       |
| Bremer Theater Grundstücksgesellschaft mbH & Co KG, Bremen              | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 425.000,00     | 425.000,00       |
| Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Bremen               | 25.000.000,00       | 25.000.000,00  | 100,00          | 447.169.815,29 | 447.169.815,29   |
| Bremer Weser Stadion GmbH                                               | 512.000,00          | 256.000,00     | 50,00           | 11.822.938,23  | 5.911.469,12     |
| BREPARK GmbH, Bremen                                                    | 26.000,00           | 780,00         | 3,00            | 18.958.327,18  | 568.749,82       |
| Columbus Cruise Center GmbH, Bremerhaven                                | 500.000,00          | 215.000,00     | 43,00           | 2.250.377,85   | 967.662,48       |
| ekz - Bibliothekservice GmbH, Reutlingen                                | 2.181.120,00        | 61.440,00      | 2,82            | 23.503.965,43  | 662.811,83       |
| Facility Management Bremen GmbH, Bremen                                 | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 644.565,38     | 644.565,38       |
| Fähren Bremen-Stedingen GmbH, Bremen                                    | 260.000,00          | 143.000,00     | 55,00           | 6.084.073,07   | 3.346.240,19     |
| Flughafen Bremen GmbH, Bremen                                           | 30.779.771,25       | 30.779.771,25  | 100,00          | 63.076.970,26  | 63.076.970,26    |
| Gesundheit Nord Grundstücks GmbH & Co. KG, Bremen                       | 10.000.000,00       | 10.000.000,00  | 100,00          | 271.561.268,05 | 271.561.268,05   |
| M3B GmbH, Bremen                                                        | 7.535.000,00        | 7.535.000,00   | 100,00          | 1.632.527,97   | 1.632.527,97     |
| Grundstücksentwicklungsgesellschaft Klinikum Bremen-Mitte GmbH & Co. KG | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | -              | - )*             |
| Hanseatische Naturentwicklung GmbH (HANEG), Bremen                      | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 660.580,57     | 660.580,57       |
| Hanseatische Wohnungs-Beteiligungs-Gesellschaft mbH (HAWOBEG), Bremen   | 50.000,00           | 40.000,00      | 80,00           | 54.445.993,27  | 43.556.794,62    |
| hanseWasser Bremen GmbH , Bremen                                        | 25.564.594,06       | 6.416.713,11   | 25,10           | 51.774.439,65  | 12.995.384,35    |
| JadeWeserPort Realisierungs-Beteiligungsgesellschaft mbH                | 50.000,00           | 24.950,00      | 49,90           | 71.930,05      | 35.893,09        |
| JadeWeserPort Realisierungsges. mbH & Co. KG                            | 1.000.000,00        | 499.000,00     | 49,90           | 54.013.464,77  | 26.952.718,92    |
| PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH, Berlin                         | 2.004.000,00        | 5.000,00       | 0,25            | 45.348.466,26  | 113.371,17       |
| Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH                                      | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 25.000,00      | 25.000,00        |
| Theater Bremen GmbH, Bremen                                             | 184.065,08          | 184.065,08     | 100,00          | 6.148.000,00   | 6.148.000,00     |
| Universum Managementgesellschaft mbH, Bremen                            | 50.000,00           | 50.000,00      | 100,00          | 1.613.490,10   | 1.613.490,10     |
| Werkstatt Nord gGmbH, Bremen                                            | 25.000,00           | 25.000,00      | 100,00          | 725.730,04     | 725.730,04       |
| WFB Wirtschaftsförderung Bremen GmbH                                    | 102.250.000,00      | 7.102.173,91   | 6,95            | 137.062.000,00 | 9.525.809,00     |
| ZOB Zentral-Omnibus-Bahnhof GmbH, Bremen                                | 25.564,59           | 9.510,03       | 37,20           | 26.939,96      | 10.021,67 )**    |
| Gesamt:                                                                 |                     | 149.705.684,38 |                 |                | 1.212.801.240,93 |
| Vorjahresbestand :                                                      |                     |                |                 |                | 1.219.570.395,03 |
| Veränderung                                                             |                     |                |                 | -              | 6.769.154,10     |

)\* Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditistin: 315.570,00 €

)\*\* In diesen Fällen ist das Stammkapital nur teilweise eingezahlt. Verpflichtungen sind erfasst unter Position

6c

## Nachrichtlich: Nicht eingezahlte Teilbeträge des Stammkapitals

| Unternehmen:                             | Ausstehendes Nennkapital am<br>31.12.2023 |               |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
|                                          | Gesamt<br>EUR                             | Bremen<br>EUR |
| ZOB Zentral-Omnibus-Bahnhof GmbH, Bremen | 5.752,03                                  | 2.139,75      |
| Gesamt:                                  | 5.752,03                                  | 2.139,75      |

Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>

|                                                                            | Kapital<br>EUR | Anteil<br>% |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>1 Unterbeteiligungen der WFB<sup>2</sup>:</b>                           |                |             |
| Ansgaritor Grundstücksverwaltungs-GmbH                                     | 25.000,00      | 100,00      |
| Bürgschaftsbank Bremen GmbH (gehalten von der WFB)                         | 3.300.000,00   | 1,35        |
| Mittelständische Beteiligungsgesellschaft Bremen mbH                       | 5.113.000,00   | 100,00      |
| Bremer Aufbau-Bank GmbH                                                    | 110.000.000,00 | 100,00      |
| BAB Beteiligungs- und Managementgesellschaft Bremen mbH                    | 100.000,00     | 100,00      |
| Bürgschaftsbank Bremen GmbH (gehalten von der BAB)                         | 3.300.000,00   | 34,65       |
| Mittelständische Beteiligungsgesellschaft Bremen mbH                       | 5.113.000,00   | 100,00      |
| Galintis GmbH & Co. KG (AIRBUS Beteiligung), Frankfurt am Main             | 13.445.000,00  | 9,09        |
| H.A.G.E.-Grundstücksverwaltungs-GmbH                                       | 26.000,00      | 100,00      |
| <b>Treuhandbeteiligungen der WFB:</b>                                      |                |             |
| GVZ Entwicklungsgesellschaft Bremen mbH                                    | 163.000,00     | 26,47       |
| HIBEG Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH                        | 2.482.000,00   | 100,00      |
| Tradeasset Beteiligungsgesellschaft mbH                                    | 26.000,00      | 100,00      |
| SWG Grundstücks GmbH & Co.                                                 | 486.000,00     | 100,00      |
| SWG Grundstücksverwaltungs-GmbH                                            | 26.000,00      | 100,00      |
| <b>2 Unterbeteiligungen der BLG LOGISTICS GROUP AG &amp; Co. KG:*</b>      |                |             |
| BLG Automobile Logistics Beteiligungs-GmbH, Bremen                         | 105.000,00     | 100,00      |
| BLG Automobile Logistics GmbH & Co. KG, Bremen                             | 74.713.000,00  | 100,00      |
| BLG Automobile Logistics Süd-/Osteuropa GmbH, Bremen                       | 1.022.000,00   | 100,00      |
| BLG AutoTerminal Gdansk Sp.z o.o., Gdansk, Polen                           | 8.356.000,00   | 100,00      |
| BLG Automobile Logistics Italia S.r.l. i.L., Gioia Tauro, Italien          | -404.000,00    | 98,97       |
| BLG Logistics Automobile St. Petersburg Co. Ltd., St. Petersburg, Russland | 6.240.000,00   | 100,00      |
| BLG ViDi LOGISTICS TOW, Kiew, Ukraine                                      | 4.413.000,00   | 50,00       |

<sup>1</sup> Es sind alle mittelbaren Beteiligungen im Sinne von § 65 Abs. 3 LHO aufgeführt, sofern sie von Mehrheitsbeteiligungen gehalten werden<sup>2</sup> Die Stadtgemeinde Bremen hält 6,95 % der Anteile an der WFB

**Vermögensnachweis Stadt**

Ergänzung zu Position 1

Stand: 31.12.2023

**Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>**

|                                                                           |               |        |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| BLG AutoRail GmbH, Bremen                                                 | 13.262.000,00 | 50,00  |
| BLG RailTec GmbH, Uebigau-Wahrenbrück                                     | 5.550.000,00  | 50,00  |
| BLG AutoTerminal Bremerhaven GmbH & Co. KG, Bremerhaven                   | 37.385.000,00 | 100,00 |
| BLG AutoTec Beteiligungs-GmbH, Bremerhaven                                | 28.000,00     | 100,00 |
| BLG AutoTec GmbH & Co. KG, Bremerhaven                                    | -1.897.000,00 | 100,00 |
| BLG AutoTerminal Cuxhaven Beteiligungs-GmbH, Cuxhaven                     | 13.000,00     | 100,00 |
| BLG AutoTerminal Cuxhaven GmbH & Co.KG, Cuxhaven                          | 1.115.000,00  | 100,00 |
| BLG GLOVIS BHV GmbH, Bremerhaven                                          | 356.000,00    | 50,00  |
| BLG AutoTerminal Deutschland Beteiligungs-GmbH, Bremen                    | 50.000,00     | 100,00 |
| BLG AutoTerminal Deutschland GmbH & Co. KG, Bremen                        | 10.428.000,00 | 100,00 |
| ATN Autoterminal Neuss GmbH & Co. KG, Neuss                               | 615.000,00    | 50,00  |
| ATN Autoterminal Neuss Verwaltungs-GmbH, Neuss                            | 29.000,00     | 50,00  |
| BLG AutoTransport Beteiligungs-GmbH, Bremen                               | 25.000,00     | 100,00 |
| BLG AutoTransport GmbH & Co. KG, Bremen                                   | 10.522.000,00 | 100,00 |
| BLG CarShipping Koper d.o.o., Koper, Slowenien                            | 104.000,00    | 100,00 |
| BLG Interrijn Auto Transport RoRo B. V., Rotterdam, Niederlande           | 1.135.000,00  | 50,00  |
| Cuxcargo Hafenbetrieb Verwaltungs-GmbH, Cuxhaven                          | k. A.         | 50,00  |
| Cuxcargo Hafenbetrieb GmbH & Co. KG, Cuxhaven                             | k. A.         | 50,00  |
| BLG-Cinko Auto Logistics (Tianjin) Co., Ltd, Tianjin, Volksrepublik China | 121.000,00    | 50,00  |
| BLG Logistics (Beijing) Co., Ltd, Peking, Volksrepublik China             | 63.000,00     | 100,00 |
| BLG Logistics (Shanghai) Co., Ltd., Shanghai, Volksrepublik China         | k.A.          | 100,00 |
| BLG Cargo Logistics GmbH, Bremen                                          | 19.683.000,00 | 100,00 |
| DCP Dettmer Container Packing GmbH & Co KG, Bremen                        | 417.000,00    | 50,00  |
| DCP Dettmer Container Packing GmbH, Bremen                                | 119.000,00    | 50,00  |
| Hansa Marine Logistics GmbH, Bremen                                       | 235.000,00    | 100,00 |
| ICC Independent Cargo Control GmbH, Bremen                                | 110.000,00    | 50,00  |
| Schultze Stevedoring Beteiligungs-GmbH, Bremen                            | 32.000,00     | 50,00  |
| Schultze Stevedoring GmbH & Co. KG, Bremen                                | 100.000,00    | 50,00  |
| BLG Handelslogistik Beteiligungs GmbH, Bremen                             | 34.000,00     | 100,00 |
| BLG Handelslogistik GmbH & Co. KG, Bremen                                 | 2.394.000,00  | 100,00 |

**Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>**

|                                                                            |                |        |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| BLG Sports & Fashion Logistics GmbH, Hörstel                               | -4.309.000,00  | 100,00 |
| BLG Industrielogistik Beteiligungs-GmbH, Bremen                            | 34.000,00      | 100,00 |
| BLG Industrielogistik GmbH & Co. KG, Bremen                                | 6.235.000,00   | 100,00 |
| BLG Logistics, Inc., Atlanta, USA                                          | -9.175.000,00  | 100,00 |
| BLG Logistics of Alabama, LLC, Vance, USA                                  | k.A.           | 100,00 |
| BLG Freight, LLC, Hoover, USA                                              | 1.000,00       | 100,00 |
| BLG Logistics of South Africa (Pty) Ltd., Port Elizabeth, Südafrika        | 4.311.000,00   | 84,07  |
| Hizotime (Pty) Ltd, East London, Südafrika                                 | 639.000,00     | 41,19  |
| BLG AUTO LOGISTICS OF SOUTH AFRICA (Pty) Ltd., Port Elizabeth, Südafrika   | 50.000,00      | 84,07  |
| Autovision South Africa (Pty) Ltd., Port Elizabeth, Südafrika              | 70.000,00      | 41,19  |
| AutoLogistics International GmbH, Bremen                                   | -3.645.000,00  | 50,00  |
| BLG Logistics Solutions Beteiligungs-GmbH, Bremen                          | 29.000,00      | 100,00 |
| BLG Logistics Solutions GmbH & Co. KG, Bremen                              | 1.850.000,00   | 100,00 |
| dbh Logistics IT AG, Bremen                                                | 10.117.000,00  | 27,32  |
| EUROGATE Beteiligungs-GmbH, Bremen                                         | 42.000,00      | 50,00  |
| EUROGATE Geschäftsführungs-GmbH & Co. KGaA, Bremen                         | 76.000,00      | 50,00  |
| EUROGATE GmbH & Co. KGaA, KG, Bremen                                       | 458.404.000,00 | 50,00  |
| EUROGATE City Terminal GmbH, Hamburg                                       | 1.728.000,00   | 50,00  |
| EUROGATE Container Terminal Bremerhaven GmbH, Bremerhaven                  | 47.221.000,00  | 50,00  |
| Rail Terminal Bremerhaven GmbH, Bremerhaven                                | 1.301.000,00   | 25,00  |
| EUROGATE Container Terminal Hamburg GmbH, Hamburg                          | 11.554.000,00  | 50,00  |
| SWOP Seaworthy Packing GmbH, Hamburg                                       | 106.000,00     | 50,00  |
| EUROKOMBI Terminal GmbH, Hamburg                                           | 1.488.000,00   | 25,00  |
| HVCC Hamburg Vessel Coordination Center GmbH, Hamburg                      | 234.000,00     | 17,00  |
| DHU Gesellschaft Datenverarbeitung Hamburger Umschlagbetriebe mbH, Hamburg | 1.668.000,00   | 12,50  |
| EUROGATE Intermodal GmbH, Hamburg                                          | 4.848.000,00   | 50,00  |

**Vermögensnachweis Stadt**

Ergänzung zu Position 1

Stand: 31.12.2023

**Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>**

|                                                                                       |                |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
| boxXpress.de GmbH, Hamburg                                                            | 4.711.000,00   | 19,00 |
| boxXagency Kereskedelmi és Szolgáltató Kft, Budapest, Ungarn                          | 66.000,00      | 16,67 |
| driveMybox Logistics GmbH, Hamburg                                                    | 3.536.000,00   | 50,00 |
| EUROGATE Rail Hungary Zrt., Budapest, Ungarn                                          | 2.506.000,00   | 32,00 |
| IPN Inland Port Network Verwaltungsgesellschaft mbH, Hamburg                          | 48.000,00      | 25,00 |
| IPN Inland Port Network GmbH & Co. KG, Hamburg                                        | 51.000,00      | 25,00 |
| TRIMODAL LOGISTIK GmbH, Bremen                                                        | 375.000,00     | 12,99 |
| EUROGATE KV-Anlage Bremerhaven GmbH, Bremerhaven                                      | 3.025.000,00   | 50,00 |
| EUROGATE KV-Anlage Wilhelmshaven GmbH, Wilhelmshaven                                  | 5.665.000,00   | 50,00 |
| Rail Terminal Wilhelmshaven GmbH, Wilhelmshaven                                       | 289.000,00     | 25,00 |
| EUROGATE Technical Services GmbH, Bremerhaven                                         | 9.650.000,00   | 50,00 |
| EUROGATE Terminal Services GmbH, Bremen                                               | 25.000,00      | 50,00 |
| PCO Stauereibetrieb PAETZ & Co. Nfl. GmbH, Hamburg                                    | 91.436.000,00  | 50,00 |
| EUROGATE International GmbH, Hamburg                                                  | 167.084.000,00 | 50,00 |
| CONTRAIL Logística S.A., São Paulo, Brasilien                                         | 2.973.000,00   | 8,34  |
| CONTSHIP Italia S.p.A., Melzo / Mailand, Italien                                      | 108.177.000,00 | 16,70 |
| TangerAlliance S.A., Tanger, Marokko                                                  | 80.215.000,00  | 13,34 |
| EUROGATE Container Terminal Limassol Ltd., Limassol, Zypern                           | 24.164.000,00  | 30,00 |
| TangerMedGate Management S.a.r.l., Tanger, Marokko                                    | 22.900.000,00  | 26,68 |
| JSC Ust-Luga Container Terminal, Ust-Luga, Russland                                   | 5.941.000,00   | 10,00 |
| EUROGATE Damietta GmbH, Hamburg                                                       | 29.905.000,00  | 50,00 |
| REMAIN GmbH Container-Depot and Repair, Hamburg                                       | 4.927.000,00   | 50,00 |
| EUROGATE Container Terminal Wilhelmshaven Beteiligungsgesellschaft mbH, Wilhelmshaven | 51.000,00      | 35,00 |
| EUROGATE Container Terminal Wilhelmshaven GmbH & Co. KG, Wilhelmshaven                | 142.801.000,00 | 35,00 |
| MSC Gate Bremerhaven Verwaltungsgesellschaft mbH, Bremerhaven                         | 68.000,00      | 25,00 |
| MSC Gate Bremerhaven GmbH & Co. KG, Bremerhaven                                       | 33.184.000,00  | 25,00 |
| North Sea Terminal Bremerhaven Verwaltungsgesellschaft mbH, Bremerhaven               | 53.000,00      | 25,00 |
| North Sea Terminal Bremerhaven GmbH & Co., Bremerhaven                                | 63.769.000,00  | 25,00 |
| driveMybox GmbH, Hamburg                                                              | 1.103.000,00   | 50,00 |
| Kloosterboer BLG Coldstore GmbH, Bremerhaven                                          | 1.284.000,00   | 49,00 |

**Vermögensnachweis Stadt**

Ergänzung zu Position 1

Stand: 31.12.2023

**Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>**

|                                                                            |               |        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| ZLB Zentrallager Bremen GmbH, Bremen                                       | 53.000,00     | 33,33  |
| ZLB Zentrallager Bremen GmbH & Co. KG, Bremen                              | 465.000,00    | 33,33  |
| Alexander von Humboldt II Verwaltung GmbH, Düsseldorf                      | 27.000,00     | 7,20   |
| Alexander von Humboldt II GmbH & Co. KG, Düsseldorf                        | 12.358.000,00 | 7,20   |
| DIHS-DAKOSY Interessengemeinschaft Hamburger Spediteure GmbH, Hamburg      | 4.093.000,00  | 3,85   |
| IGLU Air Cargo GmbH, Mörfelden-Walldorf                                    | 284.000,00    | 3,85   |
| TCU GmbH & Co. KG, Bremen                                                  | 1.524.000,00  | 0,25   |
| BLG Unterstützungskasse GmbH, Bremen                                       | 30.000,00     | 100,00 |
| Ausbildungsverbund Bremerhaven gemeinnützige Gesellschaft mbH, Bremerhaven | k.A.          | 33,40  |

**3 Unterbeteiligungen der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft:**

|                                                                           |               |        |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| BREPARK GmbH, Bremen                                                      | 26.000,00     | 97,00  |
| Katharinenklosterhof GbR, Bremen                                          | 6.327,89      | 25,72  |
| Bremer Straßenbahn AG, Bremen ("BSAG")                                    | 10.225.837,62 | 100,00 |
| WeserBahn GmbH, Bremen                                                    | 25.564,59     | 100,00 |
| Jade-Weser-Bahn GmbH, Bremen                                              | 25.000,00     | 10,00  |
| Bremen-Thedinghauser Eisenbahn GmbH                                       | 25.000,00     | 10,00  |
| Consult Team Bremen - Gesellschaft für Verkehrsplanung u. Bau mbH, Bremen | 25.564,59     | 100,00 |
| delbus GmbH & Co. KG                                                      | 1.000.000,00  | 6,00   |
| Einkaufs- und Wirtschaftsges. für Verkehrsbetriebe mbH (beka)             | 382.520,00    | 0,28   |
| ZOB Zentral-Omnibus-Bahnhof GmbH                                          | 25.564,59     | 14,20  |
| Verkehrsverbund Bremen-Niedersachsen GmbH, (VBN)                          | 122.250,00    | 43,15  |
| Connect-Fahrplanauskunft GmbH                                             | 50.000,00     | 5,00   |
| TM Traffic Marketing GmbH                                                 | 25.000,00     | 49,00  |
| Stadtwerke Bremen AG, Bremen ("swb AG")                                   | 1 Aktie       |        |
| Wesernetze Bremen                                                         | 6.000.000,00  | 0,75   |
| Wesernetze Bremerhaven                                                    | 1.000.000,00  | 0,75   |
| BREBAU GmbH                                                               | 6.226.563,66  | 100,00 |
| PBG Projektgesellschaft Borgfeld Betelligungs GmbH, Bremen                | 26.000,00     | 34,23  |

**Vermögensnachweis Stadt**

Ergänzung zu Position 1

Stand: 31.12.2023

**Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup>**

|                                                               |            |        |
|---------------------------------------------------------------|------------|--------|
| PGS Projektgesellschaft Stadtwerder GmbH & Co. KG, Bremen     | 100.000,00 | 33,00  |
| PGS Projektgesellschaft Stadtwerder Beteiligungs GmbH, Bremen | 50.000,00  | 33,00  |
| ORION Hausverwaltung GmbH, Bremen                             | 25.600,00  | 100,00 |
| Home-smart in use GmbH, Bremen                                | 100.000,00 | 100,00 |

**4 Unterbeteiligung der HAWOBEG:**

|                                                                       |               |        |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| GEWOBA AG Wohnen und Bauen, Bremen                                    | 87.500.000,00 | 75,10  |
| AVW Assekuranzvermittlung der Wohnungswirtschaft GmbH & Co. KG, Bosau | 27.300,00     | 11,76  |
| Gesellschaft für Stadtentwicklung mbH, Bremen                         | 50.000,00     | 100,00 |
| GEWOBA Energie GmbH, Bremen                                           | 1.000.000,00  | 100,00 |
| GEWOBA Wohnen GmbH                                                    | 12.454.390,16 | 90,88  |
| PBG Projektgesellschaft Borgfeld Beteiligungs GmbH i.L., Bremen       | 8.100,00      | 31,15  |
| PBG Projektgesellschaft Borgfeld GmbH & Co KG i.L., Bremen            | 0,00          | 31,25  |
| PGS Projektgesellschaft Stadtwerder Beteiligungs GmbH, Bremen         | 12.500,00     | 25,00  |
| PGS Projektgesellschaft Stadtwerder GmbH & Co. KG, Bremen             | 25.000,00     | 25,00  |
| WoWi Media GmbH & Co. KG, Hamburg                                     | 565.500,00    | 22,62  |
| ImmoMediaNet GmbH & Co. KG                                            | 565.500,00    | 22,62  |
| ImmoMediaNet Verwaltungs-GmbH                                         | 5.665,00      | 22,62  |
| WoWi Media Verwaltungs GmbH                                           | 5.665,00      | 22,62  |

**5 Unterbeteiligungen der Gesundheit Nord Grundstücksgesellschaft mbH & Co. KG**

|                                                             |               |        |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| Gesundheit Nord gGmbH Klinikverbund Bremen                  | 45.025.000,00 | 100,00 |
| Fachärzteezentrum Hanse GmbH (vormals Ambulanz Bremen GmbH) | 1.100.000,00  | 100,00 |
| Gesundheit Nord Dienstleistungen GmbH                       | 50.000,00     | 100,00 |
| Rehazentrum Bremen GmbH                                     | 250.000,00    | 100,00 |
| Mobile Reha Bremen GmbH                                     | 50.000,00     | 49,00  |

|                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Unterbeteiligungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)<sup>1</sup></b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|

**6 Unterbeteiligungen der Flughafen Bremen GmbH:**

|                                              |            |        |
|----------------------------------------------|------------|--------|
| AHS Bremen Aviation Handling Services GmbH   | 25.000,00  | 51,00  |
| AHS Aviation Handling Services GmbH, Hamburg | 500.000,00 | 12,00  |
| AHS Bremen Aviation Handling Services GmbH   | 25.000,00  | 49,00  |
| Bremen Airport Service GmbH                  | 50.000,00  | 100,00 |
| Bremen Airport Handling GmbH                 | 25.000,00  | 100,00 |

**7 Unterbeteiligungen der M3B GmbH:**

|                                                  |           |        |
|--------------------------------------------------|-----------|--------|
| Glocke Veranstaltungs-GmbH                       | 26.000,00 | 100,00 |
| Musikfest Bremen GmbH                            | 60.000,00 | 40,00  |
| ESN-Event & Sport Nord GmbH                      | 50.000,00 | 24,90  |
| EVG elko Veranstaltungs- und Gebäudeservice GmbH | 26.000,00 | 20,00  |

|                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------|
| Sachanlagevermögen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) |
|-----------------------------------------------------------------|

| Bezeichnung        | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Sachanlagevermögen | 62.076.752,28                       | -2.259.565,56                 | 59.817.186,72                       |
|                    | 62.076.752,28                       | -2.259.565,56                 | 59.817.186,72                       |

**Allgemeine Darlehen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)**
**Allgemeine Darlehen**

| Haushaltsstelle   | Saldo lt.<br>Einzelblatt<br>EUR | Wertberich-<br>tigung<br>% | Wertberich-<br>tigung<br>EUR | Gerundetes<br>Ergebnis<br>EUR |
|-------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 3980/131 30-0     | 15.379,08                       | 2,46                       | -379,08                      | 15.000,00                     |
| 3980/181 01-3     | 29.952.162,83                   | 0,00                       | -162,83                      | 29.952.000,00                 |
| 3980/182 01-0     | 211.121,36                      | 0,06                       | -121,36                      | 211.000,00                    |
| 3995/119 39-0     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                          |
| <b>Gesamt:</b>    | <b>30.178.663,27</b>            | <b>0,00</b>                | <b>-663,27</b>               | <b>30.178.000,00</b>          |
| Vorjahresbestand: |                                 |                            |                              | 30.212.000,00                 |
| Veränderung:      |                                 |                            |                              | -34.000,00                    |

## Sonstige Forderungen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)

| Dienststelle und ggf. Zweck                     | Saldo lt.<br>Einzelblatt<br>EUR | Wertberich-<br>tigung<br>% | Wertberich-<br>tigung<br>EUR | Ergebnis<br>EUR       |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Amt für Strassen und Verkehr                    |                                 |                            |                              |                       |
| Verrentete Strassenkostenbeiträge               | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00 )*               |
| Amt für Versorgung und Integration<br>Bremen    |                                 |                            |                              |                       |
| Kriegsopferfürsorgedarlehen                     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00 )**              |
| Bremische Gesellschaft                          |                                 |                            |                              |                       |
| Treuhandvermögen "Aussiedler und<br>Zuwanderer" | 4.275.706,50                    | 0,00                       | 0,00                         | 4.275.706,50          |
| Sf Bau                                          |                                 |                            |                              |                       |
| Sanierungsdarlehen                              | 98.808,84                       | 0,00                       | 0,00                         | 98.808,84             |
| Sf Finanzen                                     |                                 |                            |                              |                       |
| Ford. Anstalt Versorgungsvorsorge               | 300.007.055,77                  | 0,00                       | 0,00                         | 300.007.055,77        |
| Sf Wirtschaft                                   |                                 |                            |                              |                       |
| Sonst Darlehen Inland                           | 2.454.201,02                    | 0,00                       | 0,00                         | 2.454.201,02          |
| Sportamt                                        |                                 |                            |                              |                       |
| Darlehen aus Wettmitteln                        | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00 )***             |
| <b>Gesamt:</b>                                  | <b>306.835.772,13</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>306.835.772,13</b> |
| Vorjahresbestand :                              |                                 |                            |                              | 345.377.083,99        |
| Veränderung:                                    |                                 |                            |                              | -38.541.311,86        |

)\* Es wurde vom ASV Fehlanzeige gemeldet

)\*\* Es wurde vom Amt für Versorgung und Integration Fehlanzeige gemeldet

)\*\*\* Es wurde vom Sportamt Fehlanzeige gemeldet

## Rücklagen der Freien Hansestadt Bremen

| Buchungs-<br>stelle | Bezeichnung                                                                                         | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand*<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 5611.33980-3        | Zentrale Stabilitätsrücklage PPL 93 Zentrale Finanzen                                               | 332.620.396,43                      | -38.900,00                    | 332.581.496,43                       |
| 5611.36000-4        | Rücklage Arbeitnehmerbeiträge nach dem brem. Ruhelohngesetz                                         | 14.091.240,22                       | 356.107,13                    | 14.447.347,35                        |
| 5611.38110-9        | Sonderrücklage Wohngeldreform                                                                       | 3.638.905,11                        | -2.571.542,65                 | 1.067.362,46                         |
| 5611.38210-5        | Sonderrücklage "Städtebauliche Entwicklung Woltmershausen"                                          | 0,00                                | 2.513.500,00                  | 2.513.500,00                         |
| 5611.38610-0        | Sonderrücklage Handlungsfeld Klimaschutz                                                            | 4.379.624,57                        | -4.379.624,57                 | 0,00                                 |
| 5611.38613-5        | Sonderrücklage Projekt "Wetterextreme"                                                              | 0,00                                | 3.142.796,49                  | 3.142.796,49                         |
| 5611.39000-0        | Kassenverstärkungs- und allgem. Ausgleichsrücklage                                                  | 312.689,06                          | 0,00                          | 312.689,06                           |
| 5611.39202-0        | Sonderrücklage Stadtteilbudgets                                                                     | 2.795.501,72                        | 232.404,66                    | 3.027.906,38                         |
| 5611.39305-0        | Sonderrücklage für den Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs                               | 22.381.000,00                       | -13.958.737,70                | 8.422.262,30                         |
| 5611.39333-6        | Sonderrücklage für S/4 HANA/HKR 4.0                                                                 | 5.000.000,00                        | -677.187,23                   | 4.322.812,77                         |
| 5611.39400-6        | Rücklage 'Saubere Stadt'                                                                            | 20.356,82                           | 0,00                          | 20.356,82                            |
| 5611.39600-9        | Rücklage Kriegsofferfürsorge                                                                        | 68.790,20                           | 0,00                          | 68.790,20                            |
| 5611.39810-9        | Sonderrücklage für Zuschüsse an die Bürgerstiftung                                                  | 33.295,00                           | -2.100,00                     | 31.195,00                            |
| 5611.39860-5        | Sonderrücklage für den anteiligen Ausgleich der corona-bedingten Verluste der Gesundheit-Nord gGmbH | 14.385.000,00                       | -14.385.000,00                | 0,00                                 |
| 5611.39919-9        | Rücklage für die Schadenersatzleistungen bei Haftpflichtschäden                                     | 133.796,35                          | 0,00                          | 133.796,35                           |
| 5611.39920-2        | Sonderrücklage für die Projektgesellschaft Innenstadtentwicklung Bremen GmbH                        | 9.939.000,00                        | -68.477,62                    | 9.870.522,38                         |
| 5611.39921-0        | Sonderrücklage Bürgeramt 2023/2024                                                                  | 3.190.000,00                        | 0,00                          | 3.190.000,00                         |
| 5611.39922-9        | Sonderrücklage zur Finanzierung von umsatzsteuerfinanzierten Maßnahmen                              | 0,00                                | 15.000.000,00                 | 15.000.000,00                        |
| 5611.39930-0        | Sonderrücklage EU-Programm EFRE 2021-2027 (SF-PPL97)                                                | 593.366,82                          | 0,00                          | 593.366,82                           |
| 5611.39990-3        | Sonderrücklage Bremen-Fonds                                                                         | 180.981.721,81                      | -180.981.721,81               | 0,00                                 |
| 5611.83020-5        | Budgetrücklage Senat und Senatskanzlei (investiv)                                                   | 1.040.103,48                        | 88.493,37                     | 1.128.596,85                         |
| 5611.83031-0        | Budgetrücklage Inneres (investiv)                                                                   | 1.476.374,44                        | -931.885,88                   | 544.488,56                           |
| 5611.83191-0        | Budgetrücklage Sport (investiv)                                                                     | 3.402.882,37                        | -1.794.707,30                 | 1.608.175,07                         |
| 5611.83239-9        | Budgetrücklage Schulen (investiv)                                                                   | 24.381.635,61                       | -8.845.584,53                 | 15.536.051,08                        |
| 5611.83289-5        | Budgetrücklage Kultur (investiv)                                                                    | 2.383.609,48                        | -172.497,92                   | 2.211.111,56                         |
| 5611.83400-6        | Budgetrücklage Jugend und Soziales (investiv)                                                       | 730.357,52                          | -96.011,38                    | 634.346,14                           |
| 5611.83501-0        | Budgetrücklage Gesundheit (investiv)                                                                | 593.078,59                          | -52.610,09                    | 540.468,50                           |
| 5611.83681-5        | Budgetrücklage Bau (investiv)                                                                       | 25.551.448,34                       | -7.862.657,15                 | 17.688.791,19                        |
| 5611.83709-9        | Budgetrücklage Wirtschaft (WAP) (investiv)                                                          | 4.323.122,01                        | -658.368,44                   | 3.664.753,57                         |
| 5611.83801-0        | Budgetrücklage Häfen (investiv)                                                                     | 9.161.804,75                        | -1.011.950,49                 | 8.149.854,26                         |
| 5611.83950-4        | Budgetrücklage IT-Ausgaben (investiv)                                                               | 8.296.642,45                        | 392.156,89                    | 8.688.799,34                         |
| 5611.83988-1        | Budgetrücklage PPL 97 Immobilienwirtschaft und -management (investiv)                               | 3.732.738,00                        | 3.431.024,48                  | 7.163.762,48                         |
| 5611.83995-4        | Budgetrücklage Allgemeine Finanzen (investiv)                                                       | 2.253.622,01                        | -674.782,11                   | 1.578.839,90                         |
| 5611.93020-0        | Budgetrücklage Senat und Senatskanzlei                                                              | 43.757,78                           | 0,00                          | 43.757,78                            |
| 5611.93289-0        | Budgetrücklage Kulturpflege                                                                         | 2.799,30                            | 0,00                          | 2.799,30                             |
| 5611.93400-0        | Budgetrücklage Jugend und Soziales                                                                  | 108.039,37                          | 0,00                          | 108.039,37                           |
| 5611.93501-5        | Budgetrücklage Gesundheit                                                                           | 305.659,13                          | 0,00                          | 305.659,13                           |
| 5611.93681-0        | Budgetrücklage Bau                                                                                  | 65.325,14                           | -44.000,00                    | 21.325,14                            |
| 5611.93709-3        | Budgetrücklage Wirtschaft (WAP)                                                                     | 705.705,71                          | 0,00                          | 705.705,71                           |
| 5611.93801-4        | Budgetrücklage Häfen                                                                                | 3.491.504,10                        | 0,00                          | 3.491.504,10                         |
| 5611.93900-2        | Budgetrücklage Finanzverwaltung                                                                     | 56.551,73                           | 0,00                          | 56.551,73                            |
| 5611.93950-9        | Budgetrücklage IT-Budget der Freien Hansestadt Bremen                                               | 108.121,85                          | 0,00                          | 108.121,85                           |
| 5611.93990-8        | Budgetrücklage zentral veranschlagte Personalausgaben                                               | 20.223.716,69                       | -648.000,00                   | 19.575.716,69                        |
| 5611.93995-9        | Budgetrücklage Allgemeine Finanzen                                                                  | 4.327.726,84                        | 0,00                          | 4.327.726,84                         |
| <b>Gesamt</b>       |                                                                                                     | <b>711.331.010,80</b>               | <b>-214.699.863,85</b>        | <b>496.631.146,95</b>                |

\* Die Werte beziehen sich auf den Stand des 14. Monats

Sondervermögen der Stadtgemeinde Bremen (unselbständige Stiftungen und Vermächtnisse)

| Kapitel |                                           | Bestand am<br>01.01. des Jahres<br>EUR | Zugänge<br>EUR | Abgänge<br>EUR | Bestand am<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|---------|-------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------|
| 5516    | Hermann-Melchers-Reservefonds             | 210.000,32                             | 7.423,80       | -40.388,16     | 177.035,96                             |
| 5517    | Friedrich-Mißler-Stiftung                 | 393.999,19                             | 0,00           | -232,65        | 393.766,54                             |
| 5518    | Gem. u. mildt. Wilhelm-Wolters-Stiftung   | 374.555,02                             | 0,00           | 0,00           | 374.555,02                             |
| 5519    | Höpkensruh                                | 0,00                                   | 0,00           | 0,00           | 0,00                                   |
| 5521    | Wohlfahrtsstiftung                        | 44.492,50                              | 0,00           | 0,00           | 44.492,50                              |
| 5523    | Lür-Kropp-Hof                             | 0,00                                   | 0,00           | 0,00           | 0,00                                   |
| 5524    | Nachlässe zur Förderung junger Menschen   | 182.838,02                             | 0,00           | 0,00           | 182.838,02                             |
| 5525    | Nachlässe zur Förderung sozialer Zwecke   | 771.948,77                             | 212.175,24     | -163.932,97    | 820.191,04                             |
| 5526    | Nachlässe zur Förderung von Waisenkindern | 45.425,37                              | 0,00           | 0,00           | 45.425,37                              |
| Gesamt: |                                           | 2.023.259,19                           | 219.599,04     | -204.553,78    | 2.038.304,45                           |

Veränderung: 15.045,26

|                                                             |
|-------------------------------------------------------------|
| Sondervermögen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) |
|-------------------------------------------------------------|

| Bezeichnung                             | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| BAB:                                    |                                     |                               |                                     |
| Treuhandvermögen Bürgschaften           | -283.313,08                         | 199.630,02                    | -83.683,06                          |
| SV Gewerbeflächen<br>Eigenkapital       | 164.066.159,96                      | 617.900,27                    | 164.684.060,23                      |
| SV Hafen<br>Eigenkapital                | 260.861.910,43                      | 0,00                          | 260.861.910,43 )*                   |
| SV Immobilien & Technik<br>Eigenkapital | 404.052.447,87                      | 0,00                          | 404.052.447,87 )*                   |
| SV Infrastruktur<br>Eigenkapital        | 1.114.506.157,73                    | -19.985.860,95                | 1.094.520.296,78                    |
| SV Überseestadt<br>Eigenkapital         | 63.267.799,19                       | 1.358.058,64                  | 64.625.857,83                       |
| <b>Gesamt</b>                           | <b>2.006.471.162,10</b>             | <b>-17.810.272,02</b>         | <b>1.988.660.890,08</b>             |

)\* Jahresabschluss 2023 lag bei Erstellung nicht vor, es werden die Vorjahreswerte aus dem Jahresabschluss 2022 ausgewiesen

|                                                            |
|------------------------------------------------------------|
| Eigenbetriebe der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) |
|------------------------------------------------------------|

| Bezeichnung                            | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Bremer Volkshochschule<br>Eigenkapital | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                |
| Focke Museum<br>Eigenkapital           | 0,00                                | 0,00                          | 0,00 )*                             |
| Immobilien Bremen<br>Eigenkapital      | 5.426.107,93                        | 1.112.432,98                  | 6.538.540,91                        |
| KITA Bremen<br>Eigenkapital            | 1.554.212,52                        | 0,00                          | 1.554.212,52 )*                     |
| Umweltbetrieb Bremen<br>Eigenkapital   | 188.031.423,46                      | 0,00                          | 188.031.423,46 )*                   |
| Werkstatt Bremen<br>Eigenkapital       | 45.419.520,47                       | -2.330.753,62                 | 43.088.766,85                       |
| <b>Gesamt</b>                          | <b>240.431.264,38</b>               | <b>-1.218.320,64</b>          | <b>239.212.943,74</b>               |

)\* Jahresabschluss 2023 lag bei Erstellung nicht vor, es werden die Vorjahreswerte aus dem Jahresabschluss 2022 ausgewiesen

## Schuldscheindarlehen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)

Allgemeine  
Schuldscheindarlehen

| Haushaltsstelle | Restschuld<br>01.01. des Jahres<br>EUR | + Zugänge<br>- Abgänge<br>EUR | Tigungen<br>EUR | Restschuld<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|-----------------|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------------------|
| 3980/591 01-7   | 0,00                                   | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                   |
| 3980/595 01-2   | 500.000.000,00                         | 193.117.075,54                | 0,00            | 693.117.075,54                         |
| <b>Gesamt:</b>  | <b>500.000.000,00</b>                  | <b>193.117.075,54</b>         | <b>0,00</b>     | <b>693.117.075,54</b>                  |

## Sonstige Verpflichtungen

| Bezeichnung                                      | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Focke Museum                                     |                                     |                                     |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag | 109.372,84                          | 109.372,84 )*                       |
| Übersee-Museum                                   |                                     |                                     |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag | 290.565,59                          | 392.860,15                          |
| Stadtbibliothek Bremen                           |                                     |                                     |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag | 150.868,35                          | 564.521,68                          |
| Bremer Volkshochschule                           |                                     |                                     |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag | 1.360.977,39                        | 1.401.247,58                        |
| ZOB Zentral-Omnibus-Bahnhof GmbH                 |                                     |                                     |
| Nicht eingezahltes Gesellschaftskapital          | 2.139,75                            | 2.139,75                            |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>1.913.923,92</b>                 | <b>2.470.142,00</b>                 |

)\* Jahresabschluss 2023 lag bei Erstellung nicht vor, es werden die Vorjahreswerte aus dem Jahresabschluss 2022 ausgewiesen

|                                                           |
|-----------------------------------------------------------|
| Bürgschaften der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) |
|-----------------------------------------------------------|

| Art                               | Bestand<br>01.01. des Jahres<br>EUR | Bestand<br>31.12. des Jahres<br>EUR |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Bürgschaften für Vereine / Sport  | 8.719.257,61                        | 7.454.826,82                        |
| Garantien für Kultur / -leihgaben | 56.952.523,83                       | 214.770.225,71                      |
| Wirtschafts Bürgschaften          | 386.789.955,43                      | 416.634.404,40                      |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>452.461.736,87</b>               | <b>638.859.456,93</b>               |
| Veränderung                       |                                     | 186.397.720,06                      |

**Grundbesitz des Landes und der Stadtgemeinde Bremen  
innerhalb des bremischen Staatsgebietes  
(Ausweis mit Bestand zum 31.12.2023)**

**L a n d**

| Nutzung                               |                           |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Gebäude- und Freifläche <sup>1)</sup> | 1.002.838 m <sup>2</sup>  |
| Erholungsfläche <sup>2)</sup>         | 684.855 m <sup>2</sup>    |
| Verkehrsfläche                        | 1.719.165 m <sup>2</sup>  |
| Landwirtschaftsfläche                 | 3.577.925 m <sup>2</sup>  |
| Waldfläche                            | 119.594 m <sup>2</sup>    |
| Wasserfläche                          | 2.183.742 m <sup>2</sup>  |
| Flächen anderer Nutzung <sup>3)</sup> | 3.361.420 m <sup>2</sup>  |
| Summe:                                | 12.649.540 m <sup>2</sup> |

**S t a d t g e m e i n d e**

| Nutzung                               |                            |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Gebäude- und Freifläche <sup>1)</sup> | 5.050.962 m <sup>2</sup>   |
| Erholungsfläche <sup>2)</sup>         | 19.569.417 m <sup>2</sup>  |
| Verkehrsfläche                        | 24.447.303 m <sup>2</sup>  |
| Landwirtschaftsfläche                 | 28.226.179 m <sup>2</sup>  |
| Waldfläche                            | 4.465.483 m <sup>2</sup>   |
| Wasserfläche                          | 9.239.708 m <sup>2</sup>   |
| Flächen anderer Nutzung <sup>3)</sup> | 12.470.086 m <sup>2</sup>  |
| Summe:                                | 103.469.139 m <sup>2</sup> |

<sup>1)</sup> Alle öffentliche Gebäude, Schulen usw.

<sup>2)</sup> Sportplätze, Parks, Grünanlagen

<sup>3)</sup> Friedhöfe u. a.

**Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen**  
der Eigenbetriebe, der Sondervermögen, Die Bremer Stadtreinigung (AöR)

1. Bremer Volkshochschule
2. Focke-Museum<sup>1</sup>
3. Stadtbibliothek Bremen
4. Umweltbetrieb Bremen<sup>1</sup>
5. Übersee-Museum
6. Werkstatt Bremen
7. KiTa Bremen<sup>1</sup>
8. Sondervermögen Immobilien und Technik –Stadt–<sup>1</sup>
9. Sondervermögen Hafen<sup>1</sup>
10. Sondervermögen Überseestadt
11. Sondervermögen Infrastruktur
12. Sondervermögen Gewerbeflächen –Stadt–
13. Die Bremer Stadtreinigung, Anstalt des öffentlichen Rechts
14. Immobilien Bremen

<sup>1</sup> Zum Zeitpunkt der Erstellung der Haushaltsrechnung lag der Jahresabschluss 2023 noch nicht vor.

# Bremer Volkshochschule, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen. Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2023

| AKTIVA                                                                                        |                     | 31.12.2023<br>EUR   | 31.12.2022<br>EUR   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                      |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                          |                     |                     |                     |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte |                     |                     |                     |
| II. Sachanlagen                                                                               |                     |                     |                     |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                         | 404.341,00          |                     |                     |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                  | 907.651,41          |                     |                     |
|                                                                                               | <u>1.311.992,41</u> | <u>31.598,00</u>    | <u>84.808,00</u>    |
|                                                                                               | <u>1.343.590,41</u> |                     |                     |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                                      |                     |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                              |                     |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                 | 2.178.947,44        |                     |                     |
| 2. Forderungen gegen die Stadtgemeinde Bremen                                                 | 1.029.812,89        |                     |                     |
|                                                                                               | <u>3.208.860,43</u> | <u>3.208.278,14</u> | <u>1.983.757,00</u> |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                              |                     |                     |                     |
|                                                                                               | <u>1.261.055,46</u> | <u>824.055,49</u>   | <u>934.521,14</u>   |
|                                                                                               | <u>4.469.915,89</u> | <u>2.852.333,63</u> | <u>3.228.278,14</u> |
|                                                                                               | <u>137.916,25</u>   | <u>30.971,52</u>    | <u>30.971,52</u>    |
|                                                                                               | <u>1.401.247,58</u> | <u>1.360.977,39</u> | <u>1.019.808,21</u> |
|                                                                                               | <u>7.352.870,13</u> | <u>4.722.075,06</u> | <u>568.403,60</u>   |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                          |                     |                     |                     |
| D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG                                              |                     |                     |                     |
|                                                                                               |                     |                     | <u>344.439,88</u>   |
|                                                                                               |                     |                     | <u>1.832.441,37</u> |
|                                                                                               |                     |                     | <u>0,00</u>         |
|                                                                                               |                     |                     | <u>4.722.075,06</u> |
| PASSIVA                                                                                       |                     | 31.12.2023<br>EUR   | 31.12.2022<br>EUR   |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                                                        |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital                                                                       |                     | 51.129,00           | 51.129,00           |
| II. Kapitalrücklage                                                                           |                     | 3.707.578,00        | 3.045.578,00        |
| III. Bilanzverlust                                                                            |                     | -5.159.954,58       | -4.457.884,39       |
| IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                             |                     | <u>1.401.247,58</u> | <u>1.360.977,39</u> |
|                                                                                               |                     | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN</b>                           |                     | <u>1.343.590,41</u> | <u>477.792,52</u>   |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                                                      |                     |                     |                     |
| 1. Sonstige Rückstellungen                                                                    |                     | <u>2.242.742,58</u> | <u>2.311.841,17</u> |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                                                                   |                     |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                           |                     | <u>1.159.748,85</u> | <u>1.019.808,21</u> |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtgemeinde Bremen                                       |                     | <u>1.442.018,66</u> | <u>568.403,60</u>   |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                 |                     | <u>838.387,35</u>   | <u>344.439,88</u>   |
|                                                                                               |                     | <u>3.440.154,86</u> | <u>1.932.441,37</u> |
|                                                                                               |                     | <u>326.182,18</u>   | <u>0,00</u>         |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                          |                     |                     |                     |
|                                                                                               |                     | <u>7.352.870,13</u> | <u>4.722.075,06</u> |

# Bremer Volkshochschule, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023

|                                                                                             | 2023<br>EUR          | 2022<br>EUR          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 7.901.628,25         | 6.109.988,13         |
| 2. Zuwendungen der öffentlichen Hand                                                        | 4.989.912,76         | 4.749.924,86         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                            | 431.648,61           | 500.898,68           |
| <b>Gesamtleistung</b>                                                                       | <b>13.323.189,62</b> | <b>11.360.807,65</b> |
| 4. Materialaufwand                                                                          |                      |                      |
| a) Kursbezogene Sachaufwendungen                                                            | 1.753.888,77         | 1.481.762,42         |
| b) Dozenten honorare                                                                        | 4.702.880,50         | 3.732.375,35         |
|                                                                                             | 6.456.569,27         | 5.214.137,77         |
| 5. Personalaufwand                                                                          |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter                                                                       | 4.885.073,37         | 4.445.129,38         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | 1.283.371,43         | 1.250.284,40         |
| - davon für Altersversorgung:                                                               |                      |                      |
| EUR 325.883,18 (Vorjahr: EUR 365.474,29)                                                    |                      |                      |
|                                                                                             | 6.168.444,80         | 5.695.413,78         |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 209.370,53           | 169.837,26           |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       | 1.331.063,08         | 1.228.809,06         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     | 16.885,36            | 0,00                 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                | 881,25               | 64,12                |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>                                                            | <b>-826.053,95</b>   | <b>-945.754,34</b>   |
| 11. Sonstige Steuern                                                                        | 1.978,90             | 5.143,83             |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>                                                                 | <b>-828.032,85</b>   | <b>-950.898,17</b>   |
| 13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                          | -4.331.921,73        | -3.506.788,22        |
| <b>14. Bilanzverlust</b>                                                                    | <b>-5.159.954,58</b> | <b>-4.457.684,39</b> |

**BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022**

Seite 104

**Stiftung öffentlichen Rechts "Focke-Museum, Bremer Landesmuseum für Kunst und Kulturgeschichte", Bremen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

|                                                                                                                         | 2022<br>€            | 2021<br>€            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                         | 114.697,70           | 78.925,23            |
| 2. Erträge aus Zuschüssen der Freien Hansestadt Bremen                                                                  | 2.571.620,00         | 2.575.032,60         |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                    | 16.040,29            | 0,00                 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                        | 736.353,39           | 485.290,10           |
| - davon Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Investitionszuschüssen:<br>€ 356.525,91 (Vorjahr: € 302.251,22) |                      |                      |
|                                                                                                                         | <u>3.438.711,38</u>  | <u>3.139.247,93</u>  |
| 5. Materialaufwand                                                                                                      |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                              | -12.589,15           | -15.704,94           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                 | <u>-162.530,70</u>   | <u>-87.580,20</u>    |
|                                                                                                                         | -175.119,85          | -103.285,14          |
| 6. Personalaufwand                                                                                                      |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                   | -1.545.648,63        | -1.352.140,51        |
| c) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                          | -380.455,00          | -354.724,39          |
| - davon für Altersversorgung:<br>€ 82.913,47 (Vorjahr: € 92.044,69)                                                     |                      |                      |
|                                                                                                                         | <u>-1.926.103,63</u> | <u>-1.706.864,90</u> |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                             | -356.525,91          | -309.086,91          |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                   | -1.045.459,50        | -1.103.617,80        |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                                         | -64.497,51           | -83.606,82           |
| 10. Sonstige Steuern                                                                                                    | <u>-1.356,92</u>     | <u>-1.359,92</u>     |
| <b>11. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                             | -65.854,43           | -84.966,74           |
| 12. Verlustvortrag                                                                                                      | <u>-2.627.518,45</u> | <u>-2.542.551,71</u> |
| <b>13. Bilanzverlust</b>                                                                                                | <u>-2.693.372,88</u> | <u>-2.627.518,45</u> |

**Bremen Bilanz zum 31. Dezember 2023**Seite 106

**Stadtbibliothek Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023**

|                                                                                                                               | 2023<br>EUR   | 2022<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                               | 758.080,08    | 681.339,33    |
| 2. Zuwendungen der öffentlichen Hand                                                                                          | 10.730.341,21 | 10.378.797,02 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                              | 831.312,99    | 1.009.850,03  |
| - davon Erträge aus der Auflösung des<br>Sonderpostens für Investitionszuschüsse:<br>EUR 230.862,78 (Vorjahr: EUR 238.253,82) |               |               |
| 4. Materialaufwand                                                                                                            |               |               |
| a) Sachaufwendungen                                                                                                           | -1.082.201,28 | -1.087.577,05 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                       | -243.050,05   | -402.899,15   |
|                                                                                                                               | -1.325.251,33 | -1.490.476,20 |
| 5. Personalaufwand                                                                                                            |               |               |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                         | -6.147.892,60 | -5.542.313,20 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung                                             | -1.619.865,37 | -1.554.425,97 |
| - davon für Altersversorgung:<br>EUR 103.939,36 (Vorjahr: EUR 106.216,84)                                                     |               |               |
|                                                                                                                               | -7.767.757,97 | -7.096.739,17 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und<br>Sachanlagen                           | -230.862,78   | -238.253,82   |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                         | -3.440.089,61 | -3.043.905,79 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                                       | 31.574,08     | 0,00          |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                                               | -412.653,33   | 200.611,40    |
| 10. Sonstige Steuern                                                                                                          | -1.000,00     | -1.100,00     |
| <b>11. Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>                                                                                       | -413.653,33   | 199.511,40    |
| 12. Verlustvortrag                                                                                                            | -1.275.228,02 | -1.474.739,42 |
| <b>13. Bilanzverlust</b>                                                                                                      | -1.688.881,35 | -1.275.228,02 |

**Umweltbetrieb Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**  
**Bilanz**

**AKTIVA**

|                                                                                                                                         | <b>31.12.2022</b>            | <b>31.12.2021</b>            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                         | <b>EUR</b>                   | <b>EUR</b>                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                |                              |                              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                    |                              |                              |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 21.814,86                    | 69.607,03                    |
| II. Sachanlagen                                                                                                                         |                              |                              |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 45.801.520,72                | 46.105.999,01                |
| 2. Abwassersammelanlagen                                                                                                                | 196.885.023,92               | 207.793.353,86               |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                     | 1.686.816,40                 | 1.647.647,42                 |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                   | 4.409.845,49                 | 4.060.187,63                 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                            | 1.011.724,79                 | 457.749,07                   |
|                                                                                                                                         | <u>249.794.931,32</u>        | <u>260.064.936,99</u>        |
|                                                                                                                                         | <b><u>249.816.746,18</u></b> | <b><u>260.134.544,02</u></b> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                |                              |                              |
| I. Vorräte                                                                                                                              |                              |                              |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                      | 402.751,40                   | 356.536,59                   |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, Unfertige Leistungen                                                                                          | 0,00                         | 8.539,26                     |
|                                                                                                                                         | <u><b>402.751,40</b></u>     | <u><b>365.075,85</b></u>     |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                       |                              |                              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                           | 14.571.261,77                | 19.238.668,23                |
| 2. Forderungen gegen die Stadtgemeinde Bremen                                                                                           | 56.917.276,98                | 61.831.667,85                |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                        | 40.552,66                    | 49.145,92                    |
|                                                                                                                                         | <u><b>71.529.091,41</b></u>  | <u><b>81.119.482,00</b></u>  |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                       | 158,56                       | 0,00                         |
|                                                                                                                                         | <u>71.529.249,97</u>         | <u>81.119.482,00</u>         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                    | 69.924,77                    | 51.669,38                    |
|                                                                                                                                         | <u><b>321.818.672,32</b></u> | <u><b>341.670.771,25</b></u> |
| <br>Treuhandvermögen                                                                                                                    | <br>11.721.280,26            | <br>12.334.964,63            |

|                                                             |  | PASSIVA                      |                              |
|-------------------------------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
|                                                             |  | 31.12.2022<br>EUR            | 31.12.2021<br>EUR            |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                      |  |                              |                              |
| I. Stammkapital                                             |  | 40.446.000,00                | 40.446.000,00                |
| II. Rücklagen                                               |  |                              |                              |
| 1. Allgemeine Rücklagen                                     |  | 68.030.603,79                | 67.921.954,79                |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen                                 |  | 22.154.402,91                | 22.547.894,58                |
|                                                             |  | <u>90.185.006,70</u>         | <u>90.469.849,37</u>         |
| III. Gewinnrücklage                                         |  | 52.733.953,58                | 45.623.648,07                |
| IV. Bilanzgewinn                                            |  | 4.666.463,18                 | 6.728.344,58                 |
|                                                             |  | <u><b>188.031.423,46</b></u> | <u><b>183.267.842,02</b></u> |
| <b>B. Sonderposten aus Zuschüssen der öffentlichen Hand</b> |  | <u><b>6.711.776,22</b></u>   | <u><b>7.824.856,77</b></u>   |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                       |  | <u><b>36.739.162,78</b></u>  | <u><b>41.554.565,29</b></u>  |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                    |  |                              |                              |
| 1. Steuerrückstellungen                                     |  | 96.915,00                    | 9.518,00                     |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                  |  | 9.576.968,50                 | 10.767.904,97                |
|                                                             |  | <u><b>9.673.883,50</b></u>   | <u><b>10.777.422,97</b></u>  |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                 |  |                              |                              |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                   |  | 17.182.611,76                | 20.405.942,64                |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen         |  | 8.495.178,41                 | 9.292.882,55                 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtgemeinde Bremen     |  | 3.417.488,41                 | 3.432.823,58                 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Gebührenüberdeckung                |  | 0,00                         | 5.067.047,81                 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                               |  | 143.707,51                   | 103.109,35                   |
|                                                             |  | <u><b>29.238.986,09</b></u>  | <u><b>38.301.805,93</b></u>  |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        |  | <u>51.423.440,27</u>         | <u>59.944.278,27</u>         |
|                                                             |  | <u><b>321.818.672,32</b></u> | <u><b>341.670.771,25</b></u> |
| Treuhandkapital                                             |  | 11.721.280,26                | 12.334.964,63                |

**Umweltbetrieb Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022**

|                                                                                   | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                   | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>          |
| 1. Umsatzerlöse                                                                   | 150.798.713,38      | 149.889.412,65      |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an<br>fertigen und unfertigen Erzeugnissen  | -8.539,26           | -20.639,26          |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                              | 80.590,42           | 0,00                |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                  | 11.349.119,76       | 11.577.085,87       |
| 5. Materialaufwand                                                                |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren     | -2.706.407,88       | -2.761.768,12       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                           | -112.806.061,71     | -110.706.418,20     |
| 6. Personalaufwand                                                                |                     |                     |
| a) Löhne, Gehälter und Bezüge                                                     | -18.172.035,59      | -17.224.170,39      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung | -5.572.840,51       | -5.687.349,46       |
| 7. Abschreibungen                                                                 | -12.894.792,37      | -13.101.058,25      |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                             | -4.831.496,03       | -4.898.207,96       |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                           | 0,00                | 0,00                |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                              | -333.100,24         | -333.816,01         |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                          | -73.998,27          | 60.967,25           |
| 12. Ergebnis nach Steuern                                                         | 4.829.151,70        | 6.794.038,12        |
| 13. sonstige Steuern                                                              | -65.570,26          | -65.693,54          |
| 14. Jahresüberschuss                                                              | 4.763.581,44        | 6.728.344,58        |
| 15. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                        | 6.728.344,58        | 6.304.163,47        |
| 16. Einstellungen in Rücklagen                                                    | -7.179.893,35       | -6.478.526,27       |
| 17. Entnahmen aus Rücklagen                                                       | 354.430,51          | 174.362,80          |
| 18. Vortrag auf neue Rechnung                                                     | 97.118,26           | 0,00                |
| 19. Bilanzgewinn                                                                  | <b>4.763.581,44</b> | <b>6.728.344,58</b> |

**Stiftung öffentlichen Rechts "Übersee-Museum Bremen" - Bremen**

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

| <b>A K T I V A</b>                                                              |              | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                        |              |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                            |              |                   |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte |              | 34.786,10         | 54.473,28         |
| II. Sachanlagen                                                                 |              |                   |                   |
| 1. Ausstattungen                                                                | 2.815.899,87 |                   | 3.248.091,67      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                             | 472.765,82   |                   | 428.924,35        |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                           | 589.196,02   |                   | 634.389,96        |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                    | 3.368.217,70 |                   | 2.039.416,44      |
|                                                                                 |              | 7.246.079,41      | 6.350.822,42      |
|                                                                                 |              | 7.280.865,51      | 6.405.295,70      |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                        |              |                   |                   |
| I. Vorräte                                                                      |              |                   |                   |
| 1. Waren                                                                        |              | 35.049,31         | 34.779,70         |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                               |              |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                   | 73.011,96    |                   | 22.209,38         |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                | 1.138.162,38 |                   | 644.538,62        |
|                                                                                 |              | 1.211.174,34      | 686.748,00        |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                               |              | 149.976,71        | 73.027,80         |
|                                                                                 |              | 1.396.200,36      | 774.555,50        |
|                                                                                 |              | 19.467,07         | 16.810,87         |
|                                                                                 |              | 392.860,15        | 290.565,59        |
|                                                                                 |              | 9.089.393,09      | 7.487.227,66      |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                            |              |                   |                   |
| <b>D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</b>                         |              |                   |                   |
| <b>P A S S I V A</b>                                                            |              |                   |                   |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                                          |              |                   |                   |
| I. Stiftungskapital                                                             |              | 6.156.057,66      | 6.156.057,66      |
| II. Kapitalrücklage                                                             |              | 281.490,58        | 281.490,58        |
| III. Verlustvortrag                                                             |              | -6.728.113,83     | -6.728.113,83     |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss                                                |              | -102.294,56       | 0,00              |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                |              | 392.860,15        | 290.565,59        |
|                                                                                 |              | 0,00              | 0,00              |
| <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE</b>                                |              |                   |                   |
| 1. Sonderposten für Investitionszuschüsse FHB                                   |              | 2.730.734,97      | 3.076.928,14      |
| 2. Sonderposten für Investitionszuschüsse Drittmittel                           |              | 1.181.912,88      | 1.288.951,19      |
|                                                                                 |              | 3.912.647,85      | 4.365.879,33      |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                                        |              |                   |                   |
| 1. Steuerrückstellungen                                                         |              | 0,00              | 1.600,00          |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                      |              | 220.139,00        | 237.523,00        |
|                                                                                 |              | 220.139,00        | 239.123,00        |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                                                     |              |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                             |              | 500.281,26        | 368.878,66        |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten                                                   |              | 4.435.388,98      | 2.470.366,67      |
|                                                                                 |              | 4.935.670,24      | 2.839.245,33      |
|                                                                                 |              | 20.936,00         | 42.980,00         |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                            |              |                   |                   |
|                                                                                 |              | 9.089.393,09      | 7.487.227,66      |

Stiftung öffentlichen Rechts "Übersee-Museum Bremen", Bremen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

|                                                                                                                    | 2023<br>EUR        | 2022<br>EUR       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                    | 963.011,61         | 720.614,45        |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                               | 1.509.347,48       | 1.269.336,65      |
| 3. Erträge aus Zuschüssen der Freien Hansestadt Bremen                                                             | 5.462.918,45       | 5.155.390,55      |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                   | 1.058.119,32       | 1.245.529,11      |
| - davon aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse:<br>EUR 657.288,51 (Vorjahr: EUR 652.644,29) |                    |                   |
| 5. Materialaufwand                                                                                                 |                    |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                         | 1.020.779,62       | 709.357,19        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                            | <u>527.455,94</u>  | <u>790.249,53</u> |
|                                                                                                                    | 1.548.235,56       | 1.499.606,72      |
| 6. Personalaufwand                                                                                                 |                    |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                              | 3.026.059,42       | 2.729.189,04      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung                                                           | <u>719.058,99</u>  | <u>693.120,17</u> |
| - davon für Altersversorgung:<br>EUR 163.620,43 (Vorjahr: EUR 172.411,96)                                          |                    |                   |
|                                                                                                                    | 3.745.118,41       | 3.422.309,21      |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                        | 657.193,29         | 652.644,28        |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                              | 3.163.078,36       | 2.816.310,55      |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                            | <u>17.934,20</u>   | <u>0,00</u>       |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                                   | <u>-102.294,56</u> | <u>0,00</u>       |
| <b>11. Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>                                                                            | <u>-102.294,56</u> | <u>0,00</u>       |

**Werkstatt Bremen, eingetragener Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023**  
**Bilanz**

| AKTIVA                                                                                                  | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR | PASSIVA                                                                                 | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| A. Anlagevermögen                                                                                       |                |                | A. Eigenkapital                                                                         |                |                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                    |                |                | I. Stammkapital                                                                         | 39.062.699,72  | 39.062.699,72  |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, Lizenzen                                                         | 199.843,53     | 298.756,53     | II. Kapitalrücklage                                                                     | 1.292.830,88   | 1.292.830,88   |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                                                               | 0,00           | 0,00           | III. Gewinnrücklagen                                                                    |                |                |
|                                                                                                         | 298.756,53     | 298.756,53     | Andere Gewinnrücklagen                                                                  | 5.201.730,27   | 6.238.886,01   |
| II. Sachanlagen                                                                                         |                |                | IV. Bilanzverlust                                                                       | -2.468.494,02  | -1.174.896,14  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 31.236.718,26  | 30.389.050,26  |                                                                                         | 43.088.766,85  | 45.419.520,47  |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                     | 453.582,19     | 588.197,19     | B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | 3.082.193,00   | 3.254.327,00   |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   | 1.843.250,05   | 1.662.948,75   |                                                                                         |                |                |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                            | 371.967,25     | 438.034,05     | C. Rückstellungen                                                                       |                |                |
|                                                                                                         | 33.905.517,75  | 33.078.230,25  | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                            | 119.952,00     | 122.653,00     |
| III. Finanzanlagen                                                                                      |                |                | 2. Sonstige Rückstellungen                                                              | 2.251.993,95   | 1.758.534,56   |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                   | 224.834,56     | 224.834,56     |                                                                                         | 2.371.945,95   | 1.881.187,56   |
| 2. Sonstige Ausleihungen                                                                                | 91.732,39      | 94.815,17      | D. Verbindlichkeiten                                                                    |                |                |
|                                                                                                         | 316.566,95     | 319.649,73     | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                     | 1.695.083,83   | 1.183.828,96   |
|                                                                                                         | 34.421.928,23  | 33.696.636,51  | 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtgemeinde                                        | 1.916.300,09   | 1.848.026,00   |
| B. Umlaufvermögen                                                                                       |                |                | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                  | 214.030,05     | 0,00           |
| I. Vorräte                                                                                              |                |                | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                           | 194.375,32     | 137.946,62     |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                      | 345.662,58     | 394.227,12     |                                                                                         | 4.019.789,29   | 3.169.801,58   |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                          | 66.747,78      | 57.688,57      | E. Rechnungsabgrenzungsposten                                                           | 224.558,29     | 300.536,83     |
| 3. Fertige Erzeugnisse und Waren                                                                        | 844.248,24     | 664.398,15     |                                                                                         | 52.787.253,38  | 54.025.373,44  |
|                                                                                                         | 1.256.658,60   | 1.116.313,84   |                                                                                         |                |                |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                       |                |                |                                                                                         |                |                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           | 2.227.403,55   | 1.293.641,19   |                                                                                         |                |                |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                             | 0,00           | 194.800,47     |                                                                                         |                |                |
| 3. Forderungen Stadtgemeinde                                                                            | 3.511.581,41   | 2.810.544,07   |                                                                                         |                |                |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                        | 103.356,38     | 623.408,07     |                                                                                         |                |                |
|                                                                                                         | 5.842.341,34   | 4.922.393,80   |                                                                                         |                |                |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                       | 11.209.252,01  | 14.234.206,27  |                                                                                         |                |                |
|                                                                                                         | 18.308.251,95  | 20.272.913,91  |                                                                                         |                |                |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                                                                           | 57.073,20      | 55.823,02      |                                                                                         |                |                |
|                                                                                                         | 52.787.253,38  | 54.025.373,44  |                                                                                         |                |                |

**Werkstatt Bremen, eingetragener Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

|                                                                                             | 2023<br>EUR    | 2022<br>EUR    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 38.444.714,38  | 37.572.195,76  |
| 2. Verminderung (Vorjahr: Erhöhung) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen    | -15.484,20     | 51.264,50      |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                        | 33.266,88      | 0,00           |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                            | 12.872.535,52  | 13.068.330,08  |
| 5. Materialaufwand                                                                          |                |                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | -2.353.043,56  | -2.300.571,61  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     | -7.830.792,94  | -7.790.739,96  |
| 6. Personalaufwand                                                                          |                |                |
| a) Löhne und Gehälter                                                                       | -19.413.049,02 | -18.829.376,32 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | -15.615.362,68 | -15.765.264,95 |
| davon für Altersversorgung:<br>EUR 881.561,65 (Vorjahr: EUR 1.036.072,03)                   |                |                |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -2.083.489,40  | -2.069.102,12  |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       | -6.603.720,42  | -4.949.706,71  |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     | 258.760,97     | 2.974,44       |
| davon Erträge aus Abzinsung:<br>EUR 3.566,34 (Vorjahr: EUR 2.974,35)                        |                |                |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                        | -2.558,20      | -3.363,33      |
| davon Aufwendungen aus Aufzinsung:<br>EUR 2.558,20 (Vorjahr: EUR 3.363,33)                  |                |                |
| 11. Ergebnis nach Steuern                                                                   | -2.308.222,67  | -1.013.360,22  |
| 12. Sonstige Steuern                                                                        | -22.530,95     | -22.172,71     |
| 13. Jahresfehlbetrag                                                                        | -2.330.753,62  | -1.035.532,93  |
| 14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                          | -1.174.896,14  | -394.915,87    |
| 15. Entnahme aus Rücklagen                                                                  | 1.131.900,54   | 354.314,95     |
| 16. Einstellung in Rücklagen                                                                | 94.744,80      | -98.762,29     |
| 17. Bilanzverlust                                                                           | -2.468.494,02  | -1.174.896,14  |

**KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

**Bilanz**

**AKTIVA**

|                                                                                                                                                                                          | <u>31.12.2022</u><br>EUR | <u>31.12.2021</u><br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                                                                 |                          |                          |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen<br>Rechten und Werten | <u>18.558,45</u>         | <u>38.230,94</u>         |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                                                          |                          |                          |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und<br>Bauten einschließlich der Bauten auf fremden<br>Grundstücken                                                                            | 394.434,50               | 356.361,24               |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                                                                      | 3.625,18                 | 4.403,61                 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                                                                                                                 | 1.869.002,16             | 2.033.660,60             |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                                                                             | <u>6.399,82</u>          | <u>0,00</u>              |
|                                                                                                                                                                                          | <u>2.273.461,66</u>      | <u>2.394.425,45</u>      |
|                                                                                                                                                                                          | <u>2.292.020,11</u>      | <u>2.432.656,39</u>      |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                                                                 |                          |                          |
| I. Vorräte<br>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                                                            | <u>163.900,00</u>        | <u>130.600,00</u>        |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände                                                                                                                                     |                          |                          |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                                                            | 129.565,53               | 133.381,24               |
| 2. Forderungen gegen die Stadtgemeinde                                                                                                                                                   | 989.249,45               | 937.839,26               |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                                                                         | <u>225.348,86</u>        | <u>78.956,57</u>         |
|                                                                                                                                                                                          | <u>1.344.163,84</u>      | <u>1.150.177,07</u>      |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                                                                        | <u>10.287.077,44</u>     | <u>13.025.496,37</u>     |
|                                                                                                                                                                                          | <u>11.795.141,28</u>     | <u>14.306.273,44</u>     |
|                                                                                                                                                                                          | <u>14.087.161,39</u>     | <u>16.738.929,83</u>     |

**PASSIVA**

|                                                     | 31.12.2022<br>EUR    | 31.12.2021<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                              |                      |                      |
| I. Stammkapital                                     | 50.000,00            | 50.000,00            |
| II. Kapitalrücklage                                 | 968.077,02           | 968.077,02           |
| III. Gewinnrücklagen                                | 103.368,37           | 103.368,37           |
| IV. Gewinnvortrag                                   | 398.551,63           | 398.551,63           |
| V. Jahresüberschuss                                 | 34.215,50            | 43.365,27            |
|                                                     | <u>1.554.212,52</u>  | <u>1.563.362,29</u>  |
| <b>B. Rückstellungen</b>                            |                      |                      |
| Sonstige Rückstellungen                             | <u>4.521.988,26</u>  | <u>3.501.103,51</u>  |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.431.402,10         | 868.150,24           |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtgemeinde    | 4.015.952,43         | 8.752.539,35         |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>2.563.606,08</u>  | <u>2.053.774,44</u>  |
|                                                     | <u>8.010.960,61</u>  | <u>11.674.464,03</u> |
|                                                     | <u>14.087.161,39</u> | <u>16.738.929,83</u> |

**KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

**Gewinn- und Verlustrechnung**

|                                                                                                     | <u>2022</u><br>EUR     | <u>2021</u><br>EUR     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                     | 5.535.897,60           | 4.434.610,15           |
| 2. Zuweisungen der öffentlichen Hand                                                                | 128.335.208,08         | 128.484.941,02         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                    | 1.437.929,31           | 2.037.168,34           |
| 4. Materialaufwand                                                                                  |                        |                        |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                       | -4.151.168,77          | -3.128.221,15          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                             | <u>-2.148.773,44</u>   | <u>-2.062.701,51</u>   |
|                                                                                                     | -6.299.942,21          | -5.190.922,66          |
| 5. Personalaufwand                                                                                  |                        |                        |
| a) Löhne und Gehälter                                                                               | -91.676.137,62         | -87.751.865,81         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung                   | -18.256.220,28         | -17.759.581,65         |
| - davon für Altersversorgung:                                                                       |                        |                        |
| EUR 5.862.689,94                                                                                    |                        |                        |
| (Vorjahr: EUR 5.728.232,89)                                                                         |                        |                        |
|                                                                                                     | <u>-109.932.357,90</u> | <u>-105.511.447,46</u> |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens<br>und Sachanlagen | -784.301,97            | -765.090,70            |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                               | -18.266.165,09         | -23.442.211,57         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                             | 7.947,79               | 0,00                   |
| - davon Erträge aus Abzinsung:                                                                      |                        |                        |
| EUR 7.947,79 (Vorjahr: EUR 0,00)                                                                    |                        |                        |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                 | -0,11                  | -3.681,85              |
| - davon Aufwendungen aus Aufzinsung:                                                                |                        |                        |
| EUR 0,11 (Vorjahr: EUR 3.681,85)                                                                    |                        |                        |
| 10. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss                                                          | <u>34.215,50</u>       | <u>43.365,27</u>       |

Sondervermögen Immobilien und Technik der Stadt Bremen, Bremen

Bilanz zum 31. Dezember 2022

| A K T I V A                                                                                             |  | P A S S I V A     |                  |                                                                     |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                                                         |  | 31.12.2022<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |                                                                     | 31.12.2022<br>EUR |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                                |  |                   |                  | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                              |                   |
| <b>I. Sachanlagen</b>                                                                                   |  |                   |                  | <b>I. Dotationskapital</b>                                          |                   |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken |  | 1.009.857.274,78  | 920.350.927,84   |                                                                     | 363.935.696,36    |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                     |  | 422.690,82        | 0,00             | <b>II. Gewinnvortrag</b>                                            | 370.709.876,73    |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen                                                 |  | 183.978,98        |                  |                                                                     | 34.241.757,09     |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                            |  | 131.764.317,78    |                  | <b>III. Gewinn/Verlust (-)</b>                                      | 2.504.967,58      |
| <b>II. Finanzanlagen</b>                                                                                |  |                   |                  |                                                                     | 407.456.601,40    |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                   |  | 400.001,00        | 407.501,41       | <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN</b> |                   |
|                                                                                                         |  |                   | 143.455.921,82   |                                                                     | 638.005.698,77    |
|                                                                                                         |  |                   | 1.064.214.351,07 | <b>C. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN</b>                              | 0,00              |
|                                                                                                         |  |                   | 1.142.228.262,36 |                                                                     | 542.274,88        |
| <b>III. Umlaufvermögen</b>                                                                              |  |                   |                  | <b>D. SONDERPOSTEN FÜR BAUUNTERHALTUNG</b>                          | 12.439.913,74     |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                   |  | 400.001,00        | 400.001,00       | <b>E. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                            |                   |
|                                                                                                         |  |                   |                  | 1. Sonstige Rückstellungen                                          | 2.607.000,00      |
|                                                                                                         |  |                   |                  | 2. Steuerrückstellungen                                             | 0,00              |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                       |  |                   |                  |                                                                     | 0,00              |
| 1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                          |  |                   | 644.616,82       | <b>F. VERBINDLICHKEITEN</b>                                         |                   |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                |  |                   |                  | 1. Erhaltene Anzahlungen                                            | 1.351.914,65      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           |  | 821.806,10        | 996.481,26       | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                 | 17.941.929,99     |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                             |  | 1.764.467,52      | 1.027.529,96     | 3. Verbindlichkeiten i.Z.m. ÖPP-Projekten                           | 0,00              |
| 3. Forderungen gegen die FHB                                                                            |  | 68.642.901,25     | 46.427.023,20    | 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen               | 5.446.834,68      |
| 4. Sonstige Forderungen                                                                                 |  | 0,00              | 0,00             | 5. Verbindlichkeiten gegenüber der FHB                              | 71.857.717,96     |
|                                                                                                         |  |                   | 48.451.034,42    | <b>6. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                | 342.466,94        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                                    |  |                   |                  |                                                                     | 96.871.787,47     |
|                                                                                                         |  |                   |                  | <b>G. AUSGLEICHSPOSTEN AUS DARLEHENSFÖRDERUNG</b>                   | 43.477.721,02     |
|                                                                                                         |  |                   |                  |                                                                     | 6.972.365,22      |
|                                                                                                         |  |                   |                  | <b>H. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                | 1.215.212.548,11  |
|                                                                                                         |  |                   |                  |                                                                     | 1.113.728.551,06  |

**Sondervermögen Immobilien und Technik der Stadtgemeinde Bremen, Bremen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

|                                                                                                                  | Berichtsjahr           |     | Vorjahr                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----|------------------------|
|                                                                                                                  | EUR                    | EUR | EUR                    |
| 1. Umsatzerlöse (Mieten und Pachten sowie Nutzungsentgelte)                                                      | 129.042.835,61         |     | 119.823.111,0          |
| 2. Zuweisung Haushaltsmittel für Bauunterhaltung                                                                 | 209.801,04             |     | 8.261.820,00           |
| 3. Erhöhung/Verminderung(-) des Bestands an unfertigen Leistungen                                                | 112.455,33             |     | 18.159,15              |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                 | 22.641.587,37          |     | 20.855.682,45          |
|                                                                                                                  | <u>152.006.679,35</u>  |     | <u>140.958.772,68</u>  |
| 5. Materialaufwand                                                                                               |                        |     |                        |
| a) Miet- und Grundstücksaufwendungen                                                                             | -56.537.644,18         |     | -48.180.602,70         |
| b) Verwendung von Haushaltsmitteln für Bauunterhaltung                                                           | -30.395.874,54         |     | -26.742.057,93         |
| c) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                          | -90.000,00             |     | -90.000,00             |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                      | -32.552.058,30         |     | -36.944.679,97         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                            | -6.711.103,00          |     | -6.099.987,80          |
|                                                                                                                  | <u>-126.286.680,02</u> |     | <u>-118.057.328,40</u> |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                                                          | <b>25.719.999,33</b>   |     | <b>22.901.444,28</b>   |
| 8. Erträge aus Beteiligungen                                                                                     | 500,35                 |     | 796,06                 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                          | 35.763,10              |     | 168.125,10             |
| davon aus verbundenen Unternehmen EUR 35.741,71 (Vj.: TEUR 168)                                                  |                        |     |                        |
| 10. Zinszuschüsse                                                                                                | 0,00                   |     | 0,00                   |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                             | -2.906.472,67          |     | -3.496.148,84          |
| davon an verbundene Unternehmen TEUR 2.906 (Vj.: TEUR 3.327)                                                     |                        |     |                        |
| davon Aufwendungen aus der Aufzinsung EUR 728,06 (Vj.: EUR 717,87)                                               |                        |     |                        |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                                             | -2.671,26              |     | 1.604,65               |
| 13. Sonstige Steuern                                                                                             | -11.234,64             |     | -11.295,09             |
| <b>14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                                               | <b>22.835.884,21</b>   |     | <b>19.564.526,16</b>   |
| 15. Minderung des Dotationskapitals durch Abschreibungen auf die eingebrachten Sachanlagen (darunter Altbestand) | 5.549.532,94           |     | 8.967.765,92           |
| 16. Minderung des Dotationskapitals durch Buchwertabgänge                                                        | 1.085.273,93           |     | 1.615.613,57           |
| 17. Erhöhung / Minderung des Sonderpostens für Bauunterhaltung                                                   | 488.203,28             |     | -1.320.614,79          |
| 18. Gewinnabführung Eigenkapitalverzinsung und Minderung im Rahmen der Ausgliederung                             | -26.588.867,52         |     | -26.322.323,28         |
| <b>19. Gewinn / Verlust (-)</b>                                                                                  | <b>3.370.026,84</b>    |     | <b>2.504.967,58</b>    |



## Sonstiges Sondervermögen Hafen der Stadtgemeinde Bremen, Bremen

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022

|                                                                                             | 2022<br>€                    | 2021<br>€                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 71.845.356,95                | 72.426.289,23                |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                                            | 3.042.402,44                 | 8.085.487,99                 |
| 3. Materialaufwand                                                                          |                              |                              |
| a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                       | 1.203.634,21                 | 1.899.878,24                 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     | 572.812,95                   | 908.192,89                   |
|                                                                                             | <u>1.776.447,16</u>          | <u>2.808.071,13</u>          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 38.818.772,49                | 39.593.125,16                |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       | 96.768.719,07                | 94.090.107,95                |
| 6. Erträge aus Beteiligungen                                                                | 10.613.085,97                | 10.739.490,31                |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     | 459,67                       | 1.439,98                     |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Beteiligungen                                   | 4.438.652,79                 | 4.010.743,68                 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                         | 13.421.078,41                | 3.212.203,11                 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag                                                        | <u>0,00</u>                  | <u>-2.659.633,65</u>         |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                                                            | <b>-69.722.364,89</b>        | <b>-49.801.909,87</b>        |
| 12. Sonstige Steuern                                                                        | <u>477.090,96</u>            | <u>485.011,42</u>            |
| <b>13. Jahresfehlbetrag</b>                                                                 | <b><u>-70.199.455,85</u></b> | <b><u>-50.286.921,29</u></b> |

Sonstiges Sondervermögen Überseestadt der Stadtgemeinde Bremen, Bremen  
Bilanz zum 31. Dezember 2023

| AKTIVA                                                                                                  |  | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR | PASSIVA                                                                     |  | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                                |  |                   |                   | <b>A. DOTATIONSKAPITAL</b>                                                  |  |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                    |  |                   |                   | <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN</b>         |  |                   |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene EDV-Software                                                                   |  | 12.666,00         | 25.331,00         |                                                                             |  | 64.625.857,83     | 63.267.799,19     |
|                                                                                                         |  | 12.666,00         | 25.331,00         |                                                                             |  | 393.073,00        | 327.152,00        |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                  |  |                   |                   | <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                                    |  |                   |                   |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken |  | 55.095.046,85     | 58.866.814,80     | 1. Sonstige Rückstellungen                                                  |  | 105.500,00        | 94.410,00         |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   |  | 357,00            | 968,00            | <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                                                 |  |                   |                   |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                            |  | 4.673.950,32      | 2.962.458,33      | 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                   |  | 283.272,80        | 260.736,68        |
|                                                                                                         |  | 59.769.354,17     | 61.830.241,13     | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                         |  | 451.418,02        | 387.115,67        |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                                                |  |                   |                   | 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Freien Hansestadt Bremen -Stadtgemeinde- |  | 148.986.509,56    | 146.387.946,74    |
| I. Vorräte                                                                                              |  |                   |                   | 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                      |  | 365.611,92        | 163.712,24        |
| 1. Grundstücke und Bauten                                                                               |  | 147.476.016,01    | 145.002.399,13    |                                                                             |  | 150.086.812,30    | 147.199.511,33    |
| 2. Noch nicht abgerechnete Leistungen                                                                   |  | 258.000,00        | 254.000,00        | <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                        |  | 208.282,96        | 3.791,44          |
|                                                                                                         |  | 147.734.016,01    | 145.256.399,13    |                                                                             |  |                   |                   |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                |  |                   |                   |                                                                             |  |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           |  | 69.537,58         | 95.456,11         |                                                                             |  |                   |                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                             |  | 1.428,00          | 0,00              |                                                                             |  |                   |                   |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                        |  | 7.829.780,37      | 3.685.236,59      |                                                                             |  |                   |                   |
|                                                                                                         |  | 7.900.745,95      | 3.780.692,70      |                                                                             |  |                   |                   |
|                                                                                                         |  | 2.743,96          | 0,00              |                                                                             |  |                   |                   |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                                    |  |                   |                   |                                                                             |  |                   |                   |
|                                                                                                         |  | 215.419.526,09    | 210.892.663,96    |                                                                             |  | 215.419.526,09    | 210.892.663,96    |

# Sonstiges Sondervermögen Überseestadt der Stadtgemeinde Bremen, Bremen

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023

|                                                                                                              | 2023<br>EUR                  | 2022<br>EUR                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                              |                              |                              |
| a) Erlöse aus Grundstücksverkäufen                                                                           | 0,00                         | 207.560,00                   |
| b) Mieterträge und Erbbauzinsen                                                                              | 2.199.371,19                 | 2.053.465,63                 |
| c) Erträge aus Betriebs- und Heizkosten                                                                      | 274.580,12                   | 299.751,80                   |
| d) Übrige                                                                                                    | 76.489,48                    | 30.571,47                    |
|                                                                                                              | <u>2.550.440,79</u>          | <u>2.591.348,90</u>          |
| 2. Verminderung des Bestands an noch nicht abgerechneten Leistungen und von Grundstücken des Umlaufvermögens | 4.000,00                     | -64.405,62                   |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                                             | 291.680,80                   | 181.472,08                   |
|                                                                                                              | <u>2.846.121,59</u>          | <u>2.708.415,36</u>          |
| 4. Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                      | 5.156.634,69                 | 5.335.827,29                 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                  | 4.961.280,54                 | 4.834.970,27                 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                        | 483.686,47                   | 259.027,49                   |
|                                                                                                              | <u>10.601.601,70</u>         | <u>10.429.825,05</u>         |
| <b>7. Betriebsergebnis</b>                                                                                   | <u><b>-7.755.480,11</b></u>  | <u><b>-7.721.409,69</b></u>  |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                          | 5.728.040,73                 | 3.473.240,37                 |
| <b>9. Finanzergebnis</b>                                                                                     | <u><b>-5.728.040,73</b></u>  | <u><b>-3.473.240,37</b></u>  |
| <b>10. Ergebnis vor Steuern</b>                                                                              | <u><b>-13.483.520,84</b></u> | <u><b>-11.194.650,06</b></u> |
| 11. Sonstige Steuern                                                                                         | 219.456,52                   | 233.349,20                   |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                  | <u><b>-13.702.977,36</b></u> | <u><b>-11.427.999,26</b></u> |

**Bilanz**  
zum  
**31. Dezember 2023**

Seite 124

**Gewinn- und Verlustrechnung**  
01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

|                                                                                            | Gesamt                               |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                            | 01.01.2023<br>bis<br>31.12.2023<br>€ | 01.01.2022<br>bis<br>31.12.2022<br>€ |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                     | 6.488.467,73                         | 6.363.030,21                         |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                    | 6.419.095,28                         | 6.394.324,57                         |
| <b>3. Materialaufwand</b>                                                                  |                                      |                                      |
| <i>a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>                                 | 680.255,06                           | 342.694,32                           |
| <i>b. Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>                                             | 96.897.502,17                        | 83.249.560,59                        |
| <b>4. Abschreibungen</b>                                                                   |                                      |                                      |
| <i>a. Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagevermögen</i> | 43.881.640,86                        | 46.949.309,08                        |
| <b>5. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                               | 2.191.160,19                         | 2.351.879,72                         |
| <b>6. Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                      | 323.165,62                           | 214.918,28                           |
| <b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                                 | 296.341,76                           | 283.247,61                           |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>                                                            | -130.716.171,41                      | -120.204.418,26                      |
| <b>9. Sonstige (ergebnisunabhängige) Steuern</b>                                           | 32.952,04                            | 31.697,04                            |
| <b>10. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>                                                   | <b>-130.749.123,45</b>               | <b>-120.236.115,30</b>               |
| <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                  |                                      |                                      |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag                                                              | -130.749.123,45                      | -120.236.115,30                      |
| Minderung des Dotationskapitals                                                            | 44.475.413,90                        | 47.874.373,40                        |
| Zwischensumme                                                                              | -86.273.709,55                       | -72.361.741,90                       |
| Verlustvortrag                                                                             | -1.167.999.461,18                    | -1.095.637.719,28                    |
| Bilanzverlust                                                                              | -1.254.273.170,73                    | -1.167.999.461,18                    |



**Sonstiges Sondervermögen Gewerbeflächen der Stadtgemeinde Bremen (SV  
Gewerbe), Bremen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

|                                                                                                                                                   | 01.01. - 31.12.2023<br>EUR | 01.01. - 31.12.2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                   | 8.705.359,77               | 17.247.521,02              |
| 2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken sowie unfertigen Erzeugnissen                                                 | -5.111.613,54              | -6.068.807,96              |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                  | <u>896.875,28</u>          | <u>3.036.961,21</u>        |
|                                                                                                                                                   | 4.490.621,51               | 14.215.674,27              |
| 4. Materialaufwand<br>Aufwand für Gewerbeflächen/<br>Immobilienmanagement                                                                         | -4.862.509,95              | -4.021.476,43              |
| 5. Abschreibungen                                                                                                                                 |                            |                            |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                       | -6.235.289,56              | -6.348.003,06              |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00                       | 0,00                       |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                             | <u>-4.401.672,28</u>       | <u>-5.659.998,13</u>       |
|                                                                                                                                                   | -15.499.471,79             | -16.029.477,62             |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                                                    | 0,00                       | 0,00                       |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                                                           | 3.817,67                   | 820,36                     |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                               | <u>0,00</u>                | <u>-1.275,72</u>           |
|                                                                                                                                                   | 3.817,67                   | -455,36                    |
| 10. Ergebnis nach Steuern                                                                                                                         | -11.005.032,61             | -1.814.258,71              |
| 11. sonstige Steuern                                                                                                                              | <u>-1.137.787,71</u>       | <u>-1.131.345,36</u>       |
| 12. Jahresfehlbetrag                                                                                                                              | <u>-12.142.820,32</u>      | <u>-2.945.604,07</u>       |

Die Bremer Stadtreinigung - Anstalt öffentlichen Rechts, Bremen  
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023  
Bilanz

| AKTIVA                                                                                                                                     |                   | PASSIVA           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
|                                                                                                                                            | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                   |                   |  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                   |                   |  |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 4.382.204,18      | 4.451.625,73      |  |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 1.521.228,41      | 255.968,94        |  |
|                                                                                                                                            | 5.903.432,59      | 4.707.594,67      |  |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                   |                   |  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 21.103.208,05     | 13.077.443,64     |  |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 286.281,96        | 338.872,46        |  |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 2.580.725,09      | 2.099.652,12      |  |
| 4. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 0,00              | 5.518.791,75      |  |
|                                                                                                                                            | 23.970.215,10     | 21.034.759,97     |  |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |                   |                   |  |
| Beteiligungen                                                                                                                              | 4.017.948,00      | 4.017.948,00      |  |
|                                                                                                                                            | 33.891.595,69     | 29.760.302,64     |  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                   |                   |                   |  |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                           |                   |                   |  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 5.417.790,42      | 11.678.752,66     |  |
| 2. Forderungen gegen die Freie Hansestadt Bremen                                                                                           | 181.530.329,05    | 193.872.477,60    |  |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              | 57.172,16         | 0,00              |  |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | 136.317,91        | 342.451,99        |  |
|                                                                                                                                            | 187.141.609,54    | 205.893.682,25    |  |
| II. Kassenbestand                                                                                                                          | 5.649,52          | 5.649,52          |  |
|                                                                                                                                            | 187.147.259,06    | 205.899.331,77    |  |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                       |                   |                   |  |
|                                                                                                                                            | 105.042,81        | 51.517,71         |  |
|                                                                                                                                            | 221.143.897,56    | 235.711.152,12    |  |
| <b>D. Eigenkapital</b>                                                                                                                     |                   |                   |  |
| I. Stammkapital                                                                                                                            |                   |                   |  |
|                                                                                                                                            | 2.500.000,00      | 2.500.000,00      |  |
| II. Rücklagen                                                                                                                              |                   |                   |  |
| 1. Allgemeine Rücklage                                                                                                                     | 5.870.437,00      | 5.870.437,00      |  |
| 2. Zweckgebundene Rücklage                                                                                                                 | 8.901.803,61      | 8.901.803,61      |  |
|                                                                                                                                            | 14.772.240,61     | 14.772.240,61     |  |
| III. Bilanzverlust                                                                                                                         |                   |                   |  |
| 1. Verlustvortrag                                                                                                                          | -5.851.768,94     | -6.230.755,45     |  |
| 2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                                                                            | 354.266,69        | 378.986,51        |  |
|                                                                                                                                            | -5.497.502,25     | -5.851.768,94     |  |
|                                                                                                                                            | 11.774.738,36     | 11.420.471,67     |  |
| <b>E. Sonderposten aus Investitionskostenzuschüssen der öffentlichen Hand</b>                                                              |                   |                   |  |
|                                                                                                                                            | 2.025.286,25      | 769.659,94        |  |
| <b>F. Rückstellungen</b>                                                                                                                   |                   |                   |  |
| 1. Steuerrückstellungen                                                                                                                    | 0,00              | 0,00              |  |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                                                                                 | 181.170.625,50    | 198.774.845,61    |  |
|                                                                                                                                            | 181.170.625,50    | 198.774.845,61    |  |
| <b>G. Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                |                   |                   |  |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                        | 3.589.947,60      | 2.975.987,67      |  |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Freien Hansestadt Bremen                                                                                | 319.064,16        | 310.513,14        |  |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                    | 4.568.376,93      | 3.602.412,99      |  |
| 4. Verbindlichkeiten aus Gebührenüberdeckung                                                                                               | 17.683.757,82     | 16.973.027,06     |  |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                              | 11.920,94         | 211.580,71        |  |
| - davon aus Steuern EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                                                                                           |                   |                   |  |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                                                                     |                   |                   |  |
|                                                                                                                                            | 26.173.067,45     | 24.073.521,57     |  |
| <b>H. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                       |                   |                   |  |
|                                                                                                                                            | 180,00            | 672.653,33        |  |
|                                                                                                                                            | 221.143.897,56    | 235.711.152,12    |  |

Die Bremer Stadtreinigung - Anstalt öffentlichen Rechts, Bremen  
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023  
Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                                                                               | 2023<br>EUR          | 2022<br>EUR          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                               | 106.747.808,84       | 100.494.675,16       |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                              | 4.426.191,39         | 8.513.531,94         |
| 3. Materialaufwand                                                                                                                                            |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                                                                                 | -833.210,52          | -915.456,12          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                                                       | -83.004.319,31       | -77.734.598,63       |
| 4. Personalaufwand                                                                                                                                            |                      |                      |
| a) Löhne, Gehälter und Bezüge                                                                                                                                 | -12.119.013,31       | -11.108.450,99       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung EUR 711.686,68<br>(Vorjahr: EUR 782.952,91) | -3.166.762,70        | -3.160.766,70        |
| c) Sonstiger Personalaufwand                                                                                                                                  | -7.168,33            | -58.188,90           |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                                | -2.010.806,56        | -3.135.672,63        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                         | -26.138.472,20       | -13.187.332,66       |
| 7. Erträge aus Beteiligungen                                                                                                                                  | 4.218.905,82         | 7.347.634,23         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                                                                       | 12.866.556,07        | 20.904,67            |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                                                                           | -163.918,00          | -5.875.472,07        |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                                                                                      | -703.012,40          | -789.423,27          |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                                                                              | <b>112.778,79</b>    | <b>411.384,03</b>    |
| 12. Sonstige Steuern                                                                                                                                          | 241.487,90           | -32.397,52           |
| <b>13. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>                                                                                                        | <b>354.266,69</b>    | <b>378.986,51</b>    |
| 14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                                                                                            | -5.851.768,94        | -6.230.755,45        |
| <b>15. Bilanzverlust</b>                                                                                                                                      | <b>-5.497.502,25</b> | <b>-5.851.768,94</b> |

**Immobilien Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen**

**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

| <b>A K T I V A</b>                                                                                                                         |                   |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                            | EUR               | 31.12.2023<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR       |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                                                                   |                   |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                |                   |                      |                      |
| 1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte                                                               | 0,00              |                      | 0,00                 |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 67.310,04         |                      | 94.617,92            |
| 3. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | <u>0,00</u>       |                      | <u>0,00</u>          |
|                                                                                                                                            |                   | 67.310,04            | 94.617,92            |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                     |                   |                      |                      |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 428.056,43        |                      | 473.085,97           |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | <u>0,00</u>       |                      | <u>0,00</u>          |
|                                                                                                                                            |                   | <u>428.056,43</u>    | <u>473.085,97</u>    |
|                                                                                                                                            |                   | 495.366,47           | 567.703,89           |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                                                                                   |                   |                      |                      |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                                                          |                   |                      |                      |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                         | 0,00              |                      | 0,00                 |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                             | 21.289.502,55     |                      | 16.308.296,08        |
| 3. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | -12.782.970,76    |                      | -10.041.207,40       |
|                                                                                                                                            |                   | <u>8.506.531,79</u>  | <u>6.267.088,68</u>  |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                   |                   |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 170.557,58        |                      | 295.118,81           |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                | 101.784,24        |                      | 3.853,56             |
| 3. Forderungen gegen die FHB                                                                                                               | 16.614.105,79     |                      | 17.986.166,96        |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | <u>119.271,44</u> |                      | <u>93.003,22</u>     |
|                                                                                                                                            |                   | <u>17.005.719,05</u> | <u>18.378.142,55</u> |
|                                                                                                                                            |                   | 25.512.250,84        | 24.645.231,23        |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                                                                       |                   | 328.569,25           | 280.041,79           |
|                                                                                                                                            |                   | <u>26.336.186,56</u> | <u>25.492.976,91</u> |

**PASSIVA**

| Number of people in group | Time taken for message to be passed on |
|---------------------------|----------------------------------------|
| 1                         | 1                                      |
| 2                         | 2.5                                    |
| 3                         | 4.5                                    |
| 4                         | 6.5                                    |
| 5                         | 8.5                                    |
| 6                         | 10                                     |
| 7                         | 10                                     |
| 8                         | 10                                     |
| 9                         | 10                                     |
| 10                        | 10                                     |

**Immobilien Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

|                                                                                             | Berichtsjahr         |                     | Vorjahr              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                                             | EUR                  | EUR                 | EUR                  |
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 67.259.592,28        |                     | 64.824.702,96        |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an fertigen unfertigen Erzeugnissen                   | 4.981.206,47         |                     | 3.823.005,82         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                            | <u>358.664,03</u>    |                     | <u>135.606,27</u>    |
|                                                                                             |                      | 72.599.462,78       | 68.783.315,05        |
| 4. Materialaufwand                                                                          |                      |                     |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | -180.898,64          |                     | -199.804,30          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     | -18.396.115,24       |                     | -15.747.714,31       |
| 5. Personalaufwand                                                                          |                      |                     |                      |
| a) Löhne und Gehälter                                                                       | -37.815.945,05       |                     | -34.624.584,07       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | -9.630.102,76        |                     | -11.655.573,31       |
| davon für Altersversorgung: EUR 2.490.622,95 (Vj.: TEUR 4.764)                              |                      |                     |                      |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -402.853,09          |                     | -411.135,54          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       | <u>-5.402.755,70</u> |                     | <u>-5.683.583,68</u> |
|                                                                                             |                      | -71.828.670,48      | -68.322.395,21       |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                                     |                      | <b>770.792,30</b>   | <b>460.919,84</b>    |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                     |                      | 353.598,10          | 37.682,06            |
| davon aus Abzinsung: EUR 54.239,47 (Vj.: TEUR 38)                                           |                      |                     |                      |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                         |                      | -6.191,42           | -6.591,50            |
| davon aus Abzinsung: EUR 6.145,00 (Vj.: TEUR 7)                                             |                      |                     |                      |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                    |                      | -3.412,00           | -3.636,33            |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>                                                            |                      | <b>1.114.786,98</b> | <b>488.374,07</b>    |
| 12. Sonstige Steuern                                                                        |                      | -2.354,00           | -946,50              |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>                                                                 |                      | <b>1.112.432,98</b> | <b>487.427,57</b>    |

Zusammenfassung der Vermögensnachweise von Land und Stadtgemeinde Bremen

Übersichten über die Entwicklung der fundierten Schulden der bremischen Körperschaften und die Schulden der Gesellschaften mit mehrheitlicher Beteiligung der Freien Hansestadt Bremen (Land und Stadtgemeinde Bremen)

Überleitungstabelle Kreditschulden kameral und doppisch

Die Schulden der Gesellschaften mit mehrheitlicher Beteiligung der Freien Hansestadt Bremen (Land und Stadtgemeinde)

# Summenzusammenfassung der Vermögensnachweise von Land und Stadtgemeinde Bremen zum 31.12.2023

**Vorbemerkung:** Die ausgewiesenen Vermögenswerte enthalten inzwischen teilweise die Werte von Grundstücken und des sonstigen Sachvermögens der bremischen Körperschaften. Diese Werte werden weiterhin sukzessive ermittelt und in die Vermögensnachweise aufgenommen. Bürgschaften und Eventualverpflichtungen sind in den unten aufgeführten Werten nicht enthalten.

Körperschaft : **Land Bremen**

| Art                        | Bestand<br>01.01.2023<br>EUR | Zugang /<br>Abgang<br>EUR | Bestand<br>31.12.2023<br>EUR |
|----------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Forderungen (Pos. 1 - 5)   | 3.729.286.355,22             | -17.933.327,77            | 3.711.353.027,45             |
| Verbindlichkeiten (Pos. 6) | -22.230.411.738,72           | -455.731.828,31           | -22.686.143.567,03           |

|                 |                    |                    |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Nettovermögen : | -18.501.125.383,50 | -18.974.790.539,58 |
|-----------------|--------------------|--------------------|

Körperschaft : **Stadtgemeinde Bremen**

| Art                        | Bestand<br>01.01.2023<br>EUR | Zugang /<br>Abgang<br>EUR | Bestand<br>31.12.2023<br>EUR |
|----------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Forderungen (Pos. 1 - 5)   | 4.617.492.927,77             | -281.317.442,77           | 4.336.175.485,00             |
| Verbindlichkeiten (Pos. 6) | -501.913.923,92              | -193.673.293,62           | -695.587.217,54              |

|                 |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
| Nettovermögen : | 4.115.579.003,85 | 3.640.588.267,46 |
|-----------------|------------------|------------------|

|                              |                           |                           |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Nettovermögen gesamt:</b> | <b>-14.385.546.379,65</b> | <b>-15.334.202.272,12</b> |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|

## Die Entwicklung der fundierten Schulden der bremischen Kernhaushalte und Sondervermögen in 2023

|                                                                                                                                                                                                   | Stand am<br>31.12.2022<br>EUR | Veränderung<br>2023<br>EUR | Stand am<br>31.12.2023<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| I. Kernhaushalte                                                                                                                                                                                  |                               |                            |                               |
| Land Bremen                                                                                                                                                                                       | 21.728.918.101,32             | 262.614.752,77             | 21.991.532.854,09             |
| Stadtgemeinde Bremen                                                                                                                                                                              | 500.000.000,00                | 193.117.075,54             | 693.117.075,54                |
| I. Summe                                                                                                                                                                                          | 22.228.918.101,32             | 455.731.828,31             | 22.684.649.929,63             |
| Innerbremische Verschuldung<br>(hierbei handelt es sich um die<br>gemeinsame Kreditaufnahme gemäß<br>§ 2 Abs. 3 des Haushaltsgesetzes<br>des Landes) der Stadtgemeinde<br>Bremen beim Land Bremen | -500.000.000,00               | -193.117.075,54            | -693.117.075,54               |
| <i>nachrichtlich:</i>                                                                                                                                                                             |                               |                            |                               |
| II. Sondervermögen                                                                                                                                                                                |                               |                            |                               |
| SV Hafen                                                                                                                                                                                          | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          |
| SVIT Land                                                                                                                                                                                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          |
| SVIT Stadt                                                                                                                                                                                        | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          |
| SV Gewerbeflächen                                                                                                                                                                                 | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          |
| II. Summe                                                                                                                                                                                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                          |

**Hinweis:** Die innere Verschuldung wurde zwischen der Stadtgemeinde Bremen und dem Land Bremen nicht berücksichtigt. Die Schulden aus gemeinsamer Kreditaufnahme wurden dementsprechend auch nur beim Enddarlehensnehmer ausgewiesen. Die Schulden der Eigenbetriebe werden in deren Bilanzen separat ausgewiesen. Die Verschuldung der Stadt Bremerhaven einschließlich BEAN, Entsorgungsbetriebe Bremerhaven und Seestadt Immobilien (Höhe: 99.244.000,00 EUR) wurde in dieser Übersicht nicht berücksichtigt.

## Überleitungstabelle Kreditschulden kameral und Kreditschulden doppisch

|              |                                                                         | Doppischer<br>Jahresabschluss | Kameraler Haushaltsrechnung |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|              |                                                                         | Verbindlichkeiten             | fundierte Schulden          |
| II           | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten insgesamt</b>           | <b>25.698.565,33 €</b>        |                             |
|              | - davon kurzfristige Kredite (Laufzeit bis 1 Jahr)                      | 25.698.565,33 €               |                             |
|              | - davon mittelfristige Kredite (Laufzeit 1 - 5 Jahre)                   | 0,00 €                        |                             |
|              | - davon langfristige Kredite (Laufzeit über 5 Jahre)                    | 0,00 €                        |                             |
| VI           | Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen                            | 20.364,06 €                   |                             |
| VII          | Verbindlichkeiten verbundener Unternehmen und Einrichtungen             | 6.354.432,91 €                |                             |
| VIII         | Verbindlichkeiten Unternehmen und Beteiligungen mit. Bet. Verh.         | 1.183.015,41 €                |                             |
| IX           | Sondervermögen ohne eigenverantwortliche Betriebsleitung                | 1.241.728,85 €                |                             |
| XI           | <b>sonstige Verbindlichkeiten insgesamt</b>                             | <b>1.016.480.381,57 €</b>     | <b>693.117.075,54 €</b>     |
|              | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Finanzbehörden                           | 4.084.126,64 €                |                             |
|              | 2. Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt                             | 693.117.075,54 €              | 693.117.075,54 €            |
|              | - davon langfristige Kredite (Laufzeit über 5 Jahre) Land               | 693.117.075,54 €              | 693.117.075,54 €            |
|              | - davon kurzfristige Kredite (Laufzeit bis 1 Jahr) inländischer Bereich | 0,00 €                        |                             |
|              | 3. übrige Verbindlichkeiten                                             | 319.279.179,39 €              |                             |
| <b>Summe</b> |                                                                         | <b>1.050.978.488,13 €</b>     | <b>693.117.075,54 €</b>     |

nachrichtlich:

|                                                                                                                                          |        |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|
| Innerbremische Verschuldung (hierbei handelt es sich um die gemeinsame Kreditaufnahme gemäß § 2 Abs. 3 des Haushaltsgesetzes des Landes) | 0,00 € | 693.117.075,54 € |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|

## Die Schulden der Gesellschaften mit mehrheitlicher Beteiligung der Freien Hansestadt Bremen (Land und Stadtgemeinde)

Bei den hier aufgeführten Schulden der Gesellschaften handelt es sich um keine direkten Schulden Bremens. Bremen haftet lediglich mit dem durch Bürgschaft abgesicherten Betrag. Um eine einheitliche Datenmenge zu gewährleisten, wurden nur **Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr in die Erhebung aufgenommen**. Nicht enthalten ist die Bremer Aufbau Bank GmbH, für die es als Bank Geschäftsinhalt ist, Kredite zu refinanzieren.

| Stand 31.12.2023 in T€                                                                                                       |       |                                                                    |                                                    |                                        |                               |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Beteiligungsgesellschaften<br>(Mehrheitiges.)                                                                                | FR    | Anteil<br>Bremens<br>an der<br>Gesellschaft<br>in % <sup>(1)</sup> | Verbindlichkeiten<br>gegenüber<br>Kreditinstituten | Verbindlichkeiten<br>gegenüber der FHB | sonstige<br>Verbindlichkeiten | davon verbürgt |
| Ausbildungsgesellschaft Bremen mbH                                                                                           | SASJI | 100,00                                                             | 0                                                  | 1.385                                  | 11                            | 0              |
| BLG Logistics Group AG & Co. KG <sup>(2) (3)</sup>                                                                           | SWHT  | 100,00                                                             | 151.856                                            | 284.166                                | 283.227                       | 0              |
| bremenports Beteiligungs GmbH                                                                                                | SWHT  | 100,00                                                             | 0                                                  | 0                                      | 4.801                         | 0              |
| Bremer Bäder GmbH                                                                                                            | SIS   | 100,00                                                             | 2.059                                              | 0                                      | 0                             | 2.059          |
| Bremer Toto und Lotto GmbH                                                                                                   | SF    | 66,66                                                              | 8.500                                              | 0                                      | 381                           | 0              |
| Bremer Verkehrs- und<br>Beteiligungsgesellschaft mbH                                                                         | SF    | 100,00                                                             | 36.000                                             | 71.481                                 | 0                             | 28.800         |
| BREBAU GmbH                                                                                                                  | SBMS  | 100,00                                                             | 117.106                                            | 0                                      | 0                             | 0              |
| BREPARK GmbH                                                                                                                 | SBMS  | 100,00                                                             | 7.313                                              | 0                                      | 0                             | 0              |
| BSAG                                                                                                                         | SBMS  | 100,00                                                             | 272.253                                            | 255                                    | 0                             | 272.253        |
| Facility Management Bremen GmbH                                                                                              | SF    | 100,00                                                             | 0                                                  | 748                                    | 366                           | 0              |
| Fähren Bremen-Stedingen GmbH                                                                                                 | SWHT  | 55,00                                                              | 4.220                                              | 0                                      | 0                             | 1.447          |
| Fischereihafen-Betriebsgesellschaft mbH<br>(FBG)                                                                             | SWHT  | 100,00                                                             | 6.798                                              | 0                                      | 0                             | 1.317          |
| Flughafen Bremen GmbH <sup>(3)</sup>                                                                                         | SWHT  | 100,00                                                             | 4.347                                              | 0                                      | 352                           | 0              |
| Gesundheit Nord gGmbH Klinikverbund<br>Bremen                                                                                | SGFV  | 100,00                                                             | 61.225                                             | 10.000                                 | 54.000                        | 109.651        |
| Grundstücksentwicklungsgesellschaft Klinikum<br>Bremen-Mitte GmbH & Co KG                                                    | SBMS  | 100,00                                                             | 4.000                                              | 0                                      | 297                           | 0              |
| Governikus Bremen GmbH                                                                                                       | SF    | 100,00                                                             | 0                                                  | 0                                      | 19                            | 0              |
| Governikus GmbH & Co KG                                                                                                      | SF    | 100,00                                                             | 0                                                  | 158                                    | 1.260                         | 0              |
| Hanseatische Naturentwicklung GmbH                                                                                           | SUKW  | 100,00                                                             | 0                                                  | 0                                      | 4.677                         | 0              |
| Hanseatische Wohnungs-Beteiligungs-<br>Gesellschaft mbH (HAWOBEG)                                                            | SF    | 80,00                                                              | 140.381                                            | 0                                      | 0                             | 126.525        |
| GEWOBA AG Wohnen und Bauen,<br>Bremen                                                                                        | SBMS  | 75,10                                                              | 878.980                                            | 0                                      | 186                           | 0              |
| GEWOBA Energie GmbH                                                                                                          | SBMS  | 75,10                                                              | 17.121                                             | 0                                      | 0                             | 0              |
| GEWOBA Wohnen GmbH                                                                                                           | SBMS  | 74,95                                                              | 14.899                                             | 0                                      | 0                             | 0              |
| M3B GmbH                                                                                                                     | SWHT  | 100,00                                                             | 1.500                                              | 0                                      | 0                             | 0              |
| Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH                                                                                           | SK    | 100,00                                                             | 0                                                  | 1.026                                  | 0                             | 0              |
| Wirtschaftsförderung Bremen GmbH<br>(ohne Treuhandbeteiligungen ohne gegenseitige<br>gruppeninterne Kreditverbindlichkeiten) | SWHT  | 99,22                                                              | 33.674                                             | 56.001                                 | 0                             | 22.000         |
| H.A.G.E. Grundstücksverwaltungs-<br>gesellschaft mbH                                                                         | SWHT  | 99,22                                                              | 41.978                                             | 0                                      | 0                             | 33.582         |
| <b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>                                                                                              |       |                                                                    | 1.804.210                                          | 425.220                                | 349.577                       | 597.634        |

<sup>(1)</sup> unmittelbare und mittelbare Anteile Bremens an der Gesellschaft sind summiert

<sup>(2)</sup> Die Freie Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) ist alleinige, 100%ige Kommanditistin der BLG LOGISTICS GROUP AG & CO. KG. Für die hier ausgewiesenen Finanzverbindlichkeiten per 31.12.2023 der BLG LOGISTICS GROUP AG & CO. KG ist die Haftung der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) beschränkt auf ihre Rolle als Kommanditistin. Das Risiko der Inanspruchnahme aus dieser Haftung droht jetzt als auch in absehbare Zukunft nicht.

<sup>(3)</sup> Konzern



Einnahmen und Ausgaben  
der unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse,  
sowie der Sonderhaushalte der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)  
- Einzelplan 55 -

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

## Einnahmen der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde) - Kapitel- und Einzelplansummen in EURO -

| EPL  | Kapitel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                    | IST<br>verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | Summe aus Spalte<br>5 | Haushaltsanschlag<br>Haushaltsreste bzw.<br>Vorgriffe a.d.<br>Vorjahr | Nachbewilligungen<br>Einsparungen | Gesamtsoll (Spalten<br>7 u. 8) | Ggü. Spalte 9<br>beträgt Spalte 6<br>mehr/weniger |
|------|---------|-----------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1    | 2       | 3               | 4                                                              | 5                                                      | 6                     | 7                                                                     | 8                                 | 9                              | 10                                                |
| 55   |         |                 | Modellversuche, unselbständige Stiftungen<br>und Vermächtnisse |                                                        |                       |                                                                       |                                   |                                |                                                   |
| 5516 |         |                 | Hermann-Melchers-Reservefonds                                  | 14.774,09<br>0,00<br>0,00                              | 14.774,09             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00                      | 0,00                           | 14.774,09                                         |
| 5517 |         |                 | Friedrich-Mißler-Stiftung                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 190,00<br>0,00<br>0,00                                                | 0,00<br>0,00                      | 190,00                         | -190,00                                           |
| 5518 |         |                 | Gemeinnützige und mildtätige<br>Wilhelm-Wolters-Stiftung       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00                      | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5521 |         |                 | Wohlfahrtsstiftung                                             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00                      | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5524 |         |                 | Nachlässe zur Förderung junger Menschen                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00                      | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5525 |         |                 | Nachlässe zur Förderung sozialer Zwecke                        | 116.573,60<br>0,00<br>0,00                             | 116.573,60            | 1.000,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00<br>0,00                      | 1.000,00                       | 115.573,60                                        |
| 5526 |         |                 | Nachlässe zur Förderung von Waisenkindern                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00                      | 0,00                           | 0,00                                              |
|      |         |                 | Summe der Einnahmen                                            | 131.347,69<br>0,00<br>0,00                             | 131.347,69            | 1.190,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00<br>0,00                      | 1.190,00                       | 130.157,69                                        |

\*) X=Haushaltsvermerk, A=Außerplanmäßige Finanzposition, B=Änderung im Dispositiv

# Gesamtrechnungsnachweisung der Landeshauptkasse Bremen

zugleich Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023

Ausgaben der Freien Hansestadt Bremen (Stadtgemeinde)

- Kapitel- und Einzelplansummen in EURO -

| EPL  | Kapitel | X/<br>A/<br>B*) | Bezeichnung/Zweckbestimmung                                    | IST<br>verbliebene<br>Haushaltsreste<br>bzw. Vorgriffe | Summe aus Spalte<br>5 | Haushaltsanschlag<br>Haushaltsreste bzw.<br>Vorgriffe a.d.<br>Vorjahr | Nachbewilligungen    |  | Gesamtsoll (Spalten<br>7 u. 8) | Ggü. Spalte 9<br>beträgt Spalte 6<br>mehr/weniger |
|------|---------|-----------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|--|--------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1    | 2       | 3               | 4                                                              | 5                                                      | 6                     | 7                                                                     | 8                    |  | 9                              | 10                                                |
| 55   |         |                 | Modellversuche, unselbständige Stiftungen<br>und Vermächtnisse |                                                        |                       |                                                                       |                      |  |                                |                                                   |
| 5516 |         |                 | Hermann-Melchers-Reservefonds                                  | 14.774,09<br>0,00<br>0,00                              | 14.774,09             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 0,00                           | 14.774,09                                         |
| 5517 |         |                 | Friedrich-Mißler-Stiftung                                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 190,00<br>0,00<br>0,00                                                | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 190,00                         | -190,00                                           |
| 5518 |         |                 | Gemeinnützige und mildtätige<br>Wilhelm-Wolkers-Stiftung       | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5521 |         |                 | Wohlfahrtsstiftung                                             | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5524 |         |                 | Nachlässe zur Förderung junger Menschen                        | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 0,00                           | 0,00                                              |
| 5525 |         |                 | Nachlässe zur Förderung sozialer Zwecke                        | 116.573,60<br>0,00<br>0,00                             | 116.573,60            | 1.000,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 1.000,00                       | 115.573,60                                        |
| 5526 |         |                 | Nachlässe zur Förderung von Waisenkindern                      | 0,00<br>0,00<br>0,00                                   | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00                                                  | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 0,00                           | 0,00                                              |
|      |         |                 | Summe der Ausgaben                                             | 131.347,69<br>0,00<br>0,00                             | 131.347,69            | 1.190,00<br>0,00<br>0,00                                              | 0,00<br>0,00<br>0,00 |  | 1.190,00                       | 130.157,69                                        |

\*) X=Haushaltsvermerk, A=Außerplanmäßige Finanzposition, B=Änderung im Dispositiv



### **Tilgungsplan nach Anlage 2 zum Haushaltsgesetz 2023 für die Stadtgemeinde Bremen**

Das Zweite Nachtragshaushaltsgesetz 2023 der Stadtgemeinde Bremen sah für das Haushaltsjahr 2023 letztmalig eine corona-bedingte Kreditaufnahme unter Geltendmachung des Ausnahmetatbestandes von der Schuldenbremse gemäß Art. 131a Abs. 3 Satz 1 in Verbindung mit Art. 146 Abs.1 Satz 1 Bremische Landesverfassung in Höhe von 131.021.965,00 Euro vor.

Diese veranschlagte krisenbedingte Kreditaufnahme wurde im Haushaltsvollzug 2023 im Haushalt der Stadtgemeinde nicht vollständig ausgeschöpft.

Der Senator für Finanzen ist nach § 14 Absatz 3 Haushaltsgesetz zur Anpassung des Tilgungsplans gemäß § 18c LHO sowie zur Verkürzung der Laufzeit und vorzeitigen Tilgungsleistungen ermächtigt. Die erfolgten Anpassungen sind dem Haushalts- und Finanzausschuss mit der jeweiligen Abrechnung der Produktplanhaushalte zur Kenntnis zu geben.

Der Senator für Finanzen hat dem Haushalts- und Finanzausschuss in seiner Sitzung am 01.03.2024 im Rahmen der Abrechnung der Produktplanhaushalte 2023 die erforderliche Anpassung des Tilgungsplans für den Haushalt der Stadtgemeinde zur Kenntnisnahme vorgelegt. Es wurde eine Anpassung der Tilgungssumme von 131.021.965,00 Euro um minus 9.601.473,82 Euro auf 121.420.491,18 Euro vorgenommen.

Die krisenbedingte Kreditaufnahme in 2023 ist beginnend im Jahr 2028 über den Zeitraum von 29 Jahren mit einer Rate in Höhe von 4.047.000 Euro p.a. sowie einer Schlussrate in Höhe von 4.057.491,18 Euro im letzten Jahr zu tilgen. Der jeweilige Betrag der Jahrestanchen im Tilgungsplan wurde entsprechend reduziert.





Freie  
Hansestadt  
Bremen

## TEIL C

# **ABSCHLUSSBERICHT PRODUKTGRUPPENHAUSHALT DER STADTGEMEINDE BREMEN 2023**



Der Senator für Finanzen



# Abschlussbericht Produktgruppenhaushalt

## Inhaltsverzeichnis

|                                                   |     |
|---------------------------------------------------|-----|
| 01. Bürgerschaft.....                             | 1   |
| 02. Rechnungshof.....                             | 5   |
| 03. Senat, Senatskanzlei.....                     | 9   |
| 07. Inneres.....                                  | 13  |
| 12. Sport.....                                    | 21  |
| 21. Kinder und Bildung.....                       | 27  |
| 22. Kultur.....                                   | 33  |
| 41. Jugend und Soziales.....                      | 39  |
| 51. Gesundheit und Verbraucherschutz.....         | 47  |
| 68. Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau..... | 53  |
| 71. Wirtschaft.....                               | 61  |
| 81. Häfen.....                                    | 67  |
| 91. Finanzen / Personal.....                      | 71  |
| 92. Allgemeine Finanzen.....                      | 75  |
| 93. Zentrale Finanzen.....                        | 79  |
| 95. Bremen-Fonds.....                             | 83  |
| 96. IT-Budget der FHB.....                        | 93  |
| 97. Immobilienwirtschaft und -management.....     | 99  |
| 99. Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise.....     | 105 |
| Rücklagen und Verlustvorträge.....                | 111 |



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Budgeteinhaltung  
Das Jahresergebnis 2023 des städtischen Haushaltes wurde eingehalten.

Finanzierungssaldo  
Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde eingehalten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |               |              |               |               | Jahresplanung 2023 |               |            |               |
|------------------------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|------------|---------------|
|                                    | Ist               | Planwert      | Ist-Planwert | Abweichung    | HH-Soll       | vor. HH-Soll       | vor. Ist      | Abweichung | Anschlag      |
|                                    | Tsd. EUR          |               | %            |               |               | Tsd. EUR           |               |            |               |
| Konsumtive Einnahmen               |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Investive Einnahmen                |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| -Land, Stadtgem. u. intern         |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| - von Bremerhaven                  |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Entnahme Rücklage                  |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       |                   |               | <b>0</b>     |               |               |                    |               | <b>0</b>   |               |
| Personalausgaben                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Zinsausgaben                       |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Tilgungsausgaben                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Investive Ausgaben                 |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 8.818             | 8.818         | 0            | 0,00 %        | 8.818         | 8.818              | 8.818         | 0          | 8.818         |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 8.818             | 8.818         | 0            | 0,00 %        | 8.818         | 8.818              | 8.818         | 0          | 8.818         |
| - an Bremerhaven                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Zuführung Rücklage                 |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>8.818</b>      | <b>8.818</b>  | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b> | <b>8.818</b>  | <b>8.818</b>       | <b>8.818</b>  | <b>0</b>   | <b>8.818</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-8.818</b>     | <b>-8.818</b> | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b> | <b>-8.818</b> | <b>-8.818</b>      | <b>-8.818</b> | <b>0</b>   | <b>-8.818</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| investiv                | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |

## PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |            | voraussichtl. Jahresergebnis |      |            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|------------|------------------------------|------|------------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz  | Ist                          | Soll | Differenz  |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Nebentitel                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Summe eingesetztes Personal</b>      |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |

## PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### **Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)**

Diese sind sowohl zum Haushaltssoll als auch zum Anschlag ausgeglichen.

##### **Finanzierungssaldo**

Der Finanzierungssaldo Stadt (Höhe, der mit Liquidität hinterlegten Haushaltsmittel) wurde eingehalten.

##### **Einhaltung Budget**

Im städtischen Bereich sind lediglich die Mittel für die Wahrnehmung der Gemeindeaufgaben betroffen. Das Budget ist voll ausgeschöpft.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Budgeteinhaltung  
Das Jahresergebnis 2023 des städtischen Haushaltes wurde eingehalten.

Finanzierungssaldo  
Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde eingehalten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |               |              |               |               | Jahresplanung 2023 |               |            |               |
|------------------------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|------------|---------------|
|                                    | Ist               | Planwert      | Ist-Planwert | Abweichung    | HH-Soll       | vor. HH-Soll       | vor. Ist      | Abweichung | Anschlag      |
|                                    | Tsd. EUR          |               | %            |               |               | Tsd. EUR           |               |            |               |
| Konsumtive Einnahmen               |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Investive Einnahmen                |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| -Land, Stadtgem. u. intern         |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| - von Bremerhaven                  |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Entnahme Rücklage                  |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       |                   |               | <b>0</b>     |               |               |                    |               | <b>0</b>   |               |
| Personalausgaben                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Zinsausgaben                       |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Tilgungsausgaben                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Investive Ausgaben                 |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 2.565             | 2.565         | 0            | 0,00 %        | 2.565         | 2.565              | 2.565         | 0          | 2.565         |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 2.565             | 2.565         | 0            | 0,00 %        | 2.565         | 2.565              | 2.565         | 0          | 2.565         |
| - an Bremerhaven                   |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| Zuführung Rücklage                 |                   |               | 0            |               |               |                    |               | 0          |               |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>2.565</b>      | <b>2.565</b>  | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b> | <b>2.565</b>  | <b>2.565</b>       | <b>2.565</b>  | <b>0</b>   | <b>2.565</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-2.565</b>     | <b>-2.565</b> | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b> | <b>-2.565</b> | <b>-2.565</b>      | <b>-2.565</b> | <b>0</b>   | <b>-2.565</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| investiv                | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |

## PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |            | voraussichtl. Jahresergebnis |      |            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|------------|------------------------------|------|------------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz  | Ist                          | Soll | Differenz  |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Nebentitel                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Summe eingesetztes Personal</b>      |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |

## PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### **Finanzierungssaldo**

Der zulässige Finanzierungssaldo ist eingehalten.

##### **Einhaltung Budget**

Das Budget ist eingehalten.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Einhaltung Budget:

Der PPL 03 - Senatskanzlei - hat sein Budget im Jahresergebnis um rd. 1,547 Mio. € unterschritten.

#### Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde am Jahresende unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (0,662 Mio. €) um rd. 0,408 Mio. € unterschritten.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. geringe Minderausgaben haben wird.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                              | IST            | Planwert       | Ist-Planwert-Abweichung |               | HHSoll         | vorHH-Soll     | vor.Ist        | g             | Anschlag       |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                              | Tsd. Euro      |                | %                       |               | Tsd. Euro      | Tsd. Euro      |                |               |                |
| Konsumtive Einnahmen         | 755            | 145            | 610                     | 420,69%       | 781            | 781            | 755            | -26           | 145            |
| investive Einnahmen          | -              | -              | -                       | #DIV/0!       | -              | -              | -              | -             | -              |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | 751            | 740            | 11                      | #DIV/0!       | 740            | 740            | 751            | 11            | 740            |
| - Land, Stadtgem. und intern | 751            | 740            | 11                      | 1,49%         | 740            | 740            | 751            | 11            | 740            |
| - von Bremerhaven            | -              | -              | -                       | #DIV/0!       | -              | -              | -              | -             | -              |
| Entnahme aus der Rücklage    | 26             | -              | 26                      | #DIV/0!       | 26             | 26             | 26             | -             | -              |
| <b>Gesamteinnahmen</b>       | <b>1.532</b>   | <b>885</b>     | <b>647</b>              | <b>73,11%</b> | <b>1.547</b>   | <b>1.547</b>   | <b>1.532</b>   | <b>-15</b>    | <b>885</b>     |
| Personalausgaben             | 4.871          | 4.988          | -117                    | -2,35%        | 5.010          | 5.010          | 4.871          | -139          | 4.988          |
| sonst. Kons. Ausgaben        | 4.634          | 2.771          | 1.863                   | 67,23%        | 6.070          | 6.070          | 4.634          | -1436         | 2.771          |
| Zinsausgaben                 | -              | -              | -                       | #DIV/0!       | -              | -              | -              | 0             | -              |
| Tilgungsausgaben             | -              | -              | -                       | #DIV/0!       | -              | -              | -              | 0             | -              |
| investive Ausgaben           | 378            | 1.414          | -1.036                  | -73,27%       | 493            | 379            | 378            | -1            | 1.414          |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | 4.132          | 4.054          | 78                      | #DIV/0!       | 4.116          | 4.117          | 4.132          | 15            | 4.054          |
| - Land, Stadtgem. und intern | 4.132          | 4.054          | 78                      | #DIV/0!       | 4.116          | 4.117          | 4.132          | 15            | 4.054          |
| - an Bremerhaven             | -              | -              | -                       | #DIV/0!       | -              | -              | -              | 0             | -              |
| Zuführung an die Rücklage    | 114            | -              | 114                     | #DIV/0!       | 114            | 114            | 114            | 0             | -              |
| <b>Gesamtausgaben</b>        | <b>14.129</b>  | <b>13.227</b>  | <b>902</b>              | <b>6,82%</b>  | <b>15.803</b>  | <b>15.690</b>  | <b>14.129</b>  | <b>-1.561</b> | <b>13.227</b>  |
| <b>Saldo</b>                 | <b>-12.597</b> | <b>-12.342</b> | <b>-255</b>             | <b>2,07%</b>  | <b>-14.256</b> | <b>-14.143</b> | <b>-12.597</b> | <b>1.546</b>  | <b>-12.342</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| investiv                | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 1.140    |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 1.402    |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 44       |
| Investive Budgetrücklage            | 1.129    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 3.281                       | 3.349 | -67       | 3.281                        | 3.349 | -67       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 74                          | 96    | -22       | 74                           | 96    | -22       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 3.356                       | 3.445 | -89       | 3.356                        | 3.445 | -89       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 104                         | 116   | -12       | 104                          | 116   | -12       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 1.411                       | 1.449 | -39       | 1.411                        | 1.449 | -39       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 4.871                       | 5.010 | -140      | 4.871                        | 5.010 | -140      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 56                          | 56    | 0         | 56                           | 56    | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 55,4                        | 56,5  | -1,1      | 55,4                         | 56,5  | -1,1      |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,8                         | 1,0   | -0,2      | 0,8                          | 1,0   | -0,2      |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 56,2                        | 57,5  | -1,3      | 56,2                         | 57,5  | -1,3      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 1,5                         |       | 1,5       | 1,5                          |       | 1,5       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 57,7                        |       | 57,7      | 57,7                         |       | 57,7      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 57,7                        |       | 57,7      | 57,7                         |       | 57,7      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 4,5                         |       | 4,5       | 4,5                          |       | 4,5       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Der Planwert bei den konsumtiven Einnahmen wurde um 610 TEUR überschritten. Hier fallen u.a. Nutzungsentgelte, Bewirtschaftungskosten und Erlösen aus Außenträufungen, Einnahmen für die Innenstadtförderung, Vermietungen der Sitzungssäle der Ortsämter und Nutzungsentgelte der Behördenparkplätze an.

Im Jahresergebnis wurden Mindereinnahmen i.H. von 26 TEUR erzielt, die nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes ausgeglichen wurden.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Gebucht wurden hier die Wahrnehmung von Landesaufgaben sowie die Gebührenerstattung zwischen Behörden. Erzielte Mehreinnahmen i.H. von 11 TEUR wurden nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes zum Ausgleich verwendet.

##### Entnahme Rücklage

Die Rücklage wurde aufgelöst.

##### Personalausgaben

Das voraussichtliche HH-Soll bei den Personalausgaben wurde im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST um 351 TEUR unterschritten.

Nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes wurden 128 TEUR zu Gunsten des PPL 92 gestrichen, 12 TEUR als Personalmittel gestrichen und für die Auflösung GLOMA verwendet.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Der Planwert bei den konsumtiven Ausgaben wurde um 1.863 TEUR überschritten.

Das voraussichtliche HH-Soll wurde im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST um 1.436 TEUR unterschritten.

Nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes wurden 1.402 TEUR an Resten übertragen und 34 TEUR für den internen Ausgleich verwendet.

##### Investive Ausgaben

Der Planwert bei den investiven Ausgaben wurde um 1.036 TEUR unterschritten.

Das voraussichtliche HH-Soll wurde im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST um 115 TEUR unterschritten.

Nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes wurden 115 TEUR als zu übertragenden Rücklagen angemeldet.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Gebucht wurden hier die Wahrnehmung von Gemeindeaufgaben sowie Globalmittel.

Das voraussichtliche HH-Soll wurde im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST um 15 TEUR überschritten, welche nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes intern ausgeglichen wurden.

##### Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo wird voraussichtlich zum Jahresende um 521 TEUR unterschritten.

##### Einhaltung Budget

Das Budget wurde zum Jahresende um 1.574 unterschritten.

Hier wurden nach Abrechnung des Produktplanhaushaltes 128 TEUR zu Gunsten des PPL 92 und 12 TEUR Personalmittel gestrichen. 1.402 an Reste übertragen sowie 34 TEUR konsumtive Mittel intern verrechnet.

115 TEUR Rücklagen angemeldet, Mehreinnahmen intern verrechnet und der Rest als Auflösung GLOMA verwendet.

Die veranschlagten Einnahmen wurden erreicht.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Budgeteinhaltung Stadt:

Das Jahresergebnis 2023 des städtischen Haushaltes weist im Saldo aus Haushaltsverbesserungen und –verschlechterungen eine rechnerische Haushaltsverbesserung in Höhe von 0,634 Mio. € aus. Diese resultiert wie folgt:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Konsumtive Mindereinnahmen  | -2,085 Mio. €        |
| Investive Mindereinnahmen   | -0,040 Mio. €        |
| Mehreinnahmen Verrechnungen | +0,001 Mio. €        |
| Personalminderausgaben      | +2,216 Mio. €        |
| Konsumtive Minderausgaben   | +0,472 Mio. €        |
| Investive Minderausgaben    | +0,070 Mio. €        |
| <b>Gesamt</b>               | <b>+0,634 Mio. €</b> |

Positives mit +  
Negatives mit –

#### Konsumtive Mindereinnahmen (2,085 Mio. €)

Die konsumtiven Mindereinnahmen entstanden in 2 Produktbereichen:

0702 Nichtpolizeiliche Gefahrenabwehr (1,073 Mio. €): Die konsumtiven Mindereinnahmen entstehen vollständig in der Produktgruppe Rettungsdienst. Hierbei ist aber zu beachten, dass in dieser Produktgruppe der Grundsatz der vollständigen Refinanzierung gilt, so dass diese Mindereinnahmen im Jahresabschluss vollständig durch Minderausgaben ausgeglichen wurden.

0703 Öffentliche Ordnung (1,012 Mio. €):

- Bürgeramt: 0,772 Mio. € (statt wie in 09/2023 prognostiziert 0,684 Mio. €) - Die Mindereinnahmen entstehen im Bereich der Kfz-Zulassungen (noch nicht vollständiges Erreichen des Vor-Corona-Niveaus) und der Gebühren für Führungszeugnisse (neue Möglichkeit diese direkt online beim Bundesamt für Justiz zu beantragen und zu bezahlen).
- Ordnungsamt: 0,226 Mio. € (Prognose 06/2023: 0,317 Mio. €, Prognose 09/2023 Mehreinnahmen 0,061 Mio. €) – Die Mindereinnahmen entstehen laut Ressort durch eine Verschiebung der Arbeitsbelastung von Verwarnungen zu Abschleppmaßnahmen, die wiederum aber einen höheren Arbeitsaufwand nach sich ziehen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses hat das Ressort eine investive Rücklagenzuführung in Höhe von 0,253 Mio. € beantragt. Zudem wurde der Verlustvortrag Stadt (ohne Rettungsdienst) um 0,399 Mio. € und der Verlustvortrag Rettungsdienst um 0,006 Mio. € reduziert.

Die im Rahmen des Handlungsfeldes Klimaschutz nicht verausgabten Mittel in Höhe von 0,065 Mio. € wurden für die Sonderrücklage „Klimaextreme“ an den PPL 81 übertragen.

#### Finanzierungssaldo Stadt:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (2,585 Mio. €) um rd. 0,389 Mio. € unterschritten.

Die Differenz i. H. v. 0,245 Mio. € zwischen der Budgetüberschreitung und der Überschreitung des Finanzierungssaldos wird laut Ressort mit übertragenen Haushaltsresten aus 2022 erläutert. Diese betragen 0,255 Mio. €.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. Minderausgaben haben wird, sofern die Einnahmen für refinanzierten Personalausgaben erbracht werden. Ein Großteil der Vereinnahmung von refinanzierten Mitteln erfolgte im 4. Quartal 2023.

---

## **LEISTUNGSDATEN**

Gewährleistung der öffentlichen Ordnung und Sicherheit:

Die „Anzahl Kontrollen sicherer Waffenverwahr“ wurde im Vergleich zu 2022 deutlich gesteigert (849 im Vergleich zu 582 in 2022), jedoch wird der Planwert erst zu knapp 70% erreicht.

Bürger- und serviceorientierte Dienstleistungen:

Kennzahl „Wartezeit < 15 Min Terminkunden BSC“: Die Wartezeit auf einen Termin ist weiterhin sehr lang. Haben die Kunden aber einen Termin erhalten, kann dieser sehr pünktlich beginnen.

Da die Vorsprachen im Bürgeramt seit langem nur noch mit Termin erfolgen, wurde die Kennzahl „Wartezeit < 20 Min Spontankunden BSC“ nicht erfasst.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |                         |                |                | Jahresplanung 2023 |                |               |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert Abweichung |                | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung    | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %                       |                |                | Tsd. EUR           |                |               |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 59.920            | 54.322         | 5.598                   | 10,31 %        | 62.005         | 62.004             | 59.919         | -2.085        | 54.322         |
| Investive Einnahmen                | 213               | 48             | 165                     | 343,51 %       | 252            | 252                | 212            | -40           | 48             |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 4.447             | 3.036          | 1.411                   | 46,46 %        | 4.446          | 4.446              | 4.447          | 1             | 3.036          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 4.447             | 3.036          | 1.411                   | 46,46 %        | 4.446          | 4.446              | 4.447          | 1             | 3.036          |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0             |                |
| Entnahme Rücklage                  | 1.185             | 0              | 1.185                   | ∞ %            | 1.185          | 1.185              | 1.185          | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>65.765</b>     | <b>57.406</b>  | <b>8.359</b>            | <b>14,56 %</b> | <b>67.888</b>  | <b>67.887</b>      | <b>65.763</b>  | <b>-2.124</b> | <b>57.406</b>  |
| Personalausgaben                   | 67.709            | 60.776         | 6.932                   | 11,41 %        | 69.925         | 69.925             | 67.709         | -2.216        | 60.776         |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 48.755            | 46.453         | 2.302                   | 4,96 %         | 49.229         | 49.228             | 48.756         | -472          | 46.453         |
| Zinsausgaben                       | 0                 | 0              | 0                       |                | 0              |                    |                | 0             | 0              |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0             |                |
| Investive Ausgaben                 | 8.547             | 7.527          | 1.020                   | 13,54 %        | 8.870          | 8.616              | 8.546          | -70           | 7.527          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 4.310             | 4.265          | 45                      | 1,06 %         | 4.310          | 4.310              | 4.310          | 0             | 4.265          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 4.310             | 4.265          | 45                      | 1,06 %         | 4.310          | 4.310              | 4.310          | 0             | 4.265          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0             |                |
| Zuführung Rücklage                 | 253               | 0              | 253                     | ∞ %            | 253            | 253                | 253            | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>129.574</b>    | <b>119.021</b> | <b>10.553</b>           | <b>8,87 %</b>  | <b>132.587</b> | <b>132.332</b>     | <b>129.574</b> | <b>-2.758</b> | <b>119.021</b> |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-63.809</b>    | <b>-61.615</b> | <b>-2.193</b>           | <b>-3,56 %</b> | <b>-64.699</b> | <b>-64.445</b>     | <b>-63.811</b> | <b>634</b>    | <b>-61.615</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |       |       |       |        |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|--------|
|                         | 2023              | 2024  | 2025  | 2026  | 2027   |
|                         | Tsd. EUR          |       |       |       |        |
| konsumtiv               | 0                 | 1.562 | 1.176 | 1.647 | 29.259 |
| investiv                | 0                 | 955   | 0     | 0     | 0      |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0     | 0     | 0     | 0      |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 255      |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 544      |
| Verlustvortrag                      | 39.363   |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |        |           | voraussichtl. Jahresergebnis |        |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--------|-----------|------------------------------|--------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll   | Differenz | Ist                          | Soll   | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 50.290                      | 51.017 | -727      | 50.290                       | 51.017 | -727      |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 61     | -61       | 0                            | 61     | -61       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 50.290                      | 51.078 | -788      | 50.290                       | 51.078 | -788      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 12.716                      | 14.122 | -1.406    | 12.716                       | 14.122 | -1.406    |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 2.138                       | 2.138  | 0         | 2.138                        | 2.138  | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 2.565                       | 2.588  | -23       | 2.565                        | 2.588  | -23       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 67.709                      | 69.925 | -2.217    | 67.709                       | 69.925 | -2.217    |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 2.123                       | 2.123  | 0         | 2.123                        | 2.123  | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 939,8                       | 950,2  | -10,3     | 939,8                        | 950,2  | -10,3     |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 1,2    | -1,2      | 0,0                          | 1,2    | -1,2      |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 939,8                       | 951,3  | -11,5     | 939,8                        | 951,3  | -11,5     |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 225,0                       |        | 225,0     | 225,0                        |        | 225,0     |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 82,5                        | 86,8   | -4,3      | 82,5                         | 86,8   | -4,3      |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 1.247,3                     |        | 1.247,3   | 1.247,3                      |        | 1.247,3   |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 1.247,3                     |        | 1.247,3   | 1.247,3                      |        | 1.247,3   |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 48,5                        |        | 48,5      | 48,5                         |        | 48,5      |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

### Gewährleistung der öffentlichen Ordnung und Sicherheit

|                                                          | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                          | Ist               | Planwert   | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 300628(S) Anz. Kontrollen sicherer Waffenverwahr. [Anz.] | 849,000           | 1.250,000  | -401,000            | -32,08 % | 1250,00          |                    |        |
| 300629(S) Anz. legaler Waffen [Anz.]                     | 9.873,000         | 10.400,000 | -527,000            | -5,07 %  | 10400,00         |                    |        |

300628(S):

Die Kontrolle der sicheren Aufbewahrung von Waffen konnte im Vergleich zu 2022 erheblich gesteigert werden (849 im Vergleich zu 582 im Jahr 2022).

300629(S):

Die Anzahl der legalen Waffen konnte im Vergleich zum Vorjahr und im Vergleich zur Zielzahl weiter verringert werden.

### Sicherstellung der allgemein nichtpolizeilichen Gefahrenabwehr und technischen Hilfeleistung bei Unglücksfällen oder öffentlichen Notständen

|                                                 | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                 | Ist               | Planwert  | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 300613(S) Brandeinsätze [Anz.]                  | 3.400,000         | 3.500,000 | -100,000            | -2,86 % | 3500,00          |                    |        |
| 301480(S) Zeitliche Erreichung Schutzziel 1 [%] | 94,08             | 95,00     | -0,92               |         | 95,00            |                    |        |

### Bürger- und serviceorientierte Dienstleistungen

|                                                    | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |   | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
|                                                    | Ist               | Planwert | abs.                | % |                  |                    |        |
| 301478(S) Wartezeit < 15 Min Terminkunden BSC [%]  | 96,00             | 80,00    | 16,00               |   | 80,00            |                    |        |
| 301479(S) Wartezeit < 20 Min Spontankunden BSC [%] |                   | 0,00     | 0,00                |   | 0,00             |                    |        |

301478(S):

Seit der Corona-Pandemie werden Kunden nur noch nach Terminvereinbarung angenommen. An einer Verkürzung der Wartezeit auf einen Termin wird noch gearbeitet. Die Kunden, die einen Termin erhalten haben, werden aber sehr pünktlich angenommen.

301479(S):

Vorsprachen im Bürgeramt erfolgen schon seit längerem nur noch mit Termin.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Der Produktplan schließt das Jahresergebnis mit konsumtiven Mindereinnahmen in Höhe von 2.085 T€ ab.

Hiervon sind rund 1.112 T€ im Produktbereich 0702 (Nichtpolizeiliche Gefahrenabwehr) entstanden. Diese Abweichung ist technisch bedingt: Für den Rettungsdienst gilt der Grundsatz der vollständigen Refinanzierung bzw. der Gesamtdeckung, weshalb nur Ausgaben in Höhe der tatsächlichen Ist-Einnahmen geleistet werden dürfen – unabhängig von darüber hinaus technisch automatisch generierten Ausgabe- und Einnahmeverfügungsmitteln. Im Rahmen des kameralen Jahresabschlusses 2023 wurden diese rechnerischen Mindereinnahmen daher vollständig durch die korrespondierenden rechnerischen (Personal-)Minderausgaben im Rettungsdienst ausgeglichen.

Weitere 1.012 T€ Mindereinnahmen ergeben sich aus dem Produktbereich 07.03 (Öffentliche Ordnung).

Davon betreffen 772 T€ das Bürgeramt und sind größtenteils auf den Bereich Kraftfahrzeuge zurückzuführen. Hier lagen die Kfz-Zulassungen zwar leicht über den Vorjahreszahlen, jedoch nicht so hoch wie vor der Corona-Pandemie. Das Marktumfeld für Neu- und Gebrauchtfahrzeuge blieb weiterhin angespannt. Zusätzlich wurde zum Jahresbeginn die staatliche Förderung von E-Fahrzeugen eingeschränkt und Mitte Dezember 2023 eingestellt, wodurch weniger Neufahrzeuge angemeldet wurden. Außerdem waren die Einnahmen für Führungszeugnisse rückläufig, da diese nun direkt über das Online-Portal des Bundesamts für Justiz beantragt und bezahlt werden konnten. Hierdurch entfiel der vom Bürgeramt einbehaltene Gebührenanteil.

Weitere 226 T€ Mindereinnahmen sind im Ordnungsamt entstanden. Sie begründen sich in einer Verschiebung der Arbeitsbelastung von Verwarnungen zu Abschleppmaßnahmen. Da eine Abschleppmaßnahme ungefähr den Arbeitsaufwand von vier Verwarnungen in Anspruch nimmt, fielen diese zugunsten der Durchführung von aus dem öffentlichen Verkehrsraum zwingend zu entfernenden Fahrzeugen weg. Die Mindereinnahmen bei den Verwarnungen werden daher durch die zusätzlichen Einnahmeverfügungsmittel aus Abschleppmaßnahmen ausgeglichen.

##### Personalausgaben

Der Produktplan schließt die Periode 14/2023 mit Minderausgaben in Höhe von insgesamt 2.216 T€ ab. Die in 2023 realisierten Überschreitungen einzelner Personalausgabehaushaltsstellen konnten produktplanintern ausgeglichen werden.

Die Minderausgaben teilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche wie folgt auf:

| Produktbereich                           | Ergebnis in T€ |
|------------------------------------------|----------------|
| 07.02 (Nichtpolizeiliche Gefahrenabwehr) | -1.593         |
| 07.03 (Öffentliche Ordnung)              | -623           |
| 07.91 (Sonstiges Inneres)                | 0              |
| Ergebnis Stadt                           | -2.216         |

Im Produktbereich 0702 (Nichtpolizeiliche Gefahrenabwehr) ist der Rettungsdienst als Refinanzierungskonstrukt, in dem Ausgaben nur in Höhe der tatsächlichen Ist-Einnahmen geleistet werden dürfen, gesondert zu betrachten. Auf die Erläuterung unter "Einnahmen" wird verwiesen.

Der Produktbereich 0703 (Öffentliche Ordnung) schließt die Periode 14/2023 mit Personalminderausgaben in Höhe von 623 T€ ab. Ursächlich für die Unterschreitungen sind die Sonderfinanzierungen des Produktplans 99 (Ukraine) und des Produktplans 95 (Corona), die zu einer deutlichen Entlastung des Personalhaushaltes des Produktplans 07 (Inneres) geführt haben. Weiterhin ist in den bürgernahen Ämtern eine hohe Fluktuation zu verzeichnen. Die dadurch entstehenden Vakanzen können oftmals erst zeitversetzt geschlossen werden.

## Finanzierungssaldo

In die Berechnung des Finanzierungssaldos fließen folgende produktplanübergreifende Nachbewilligungen / Einsparungen ein:

|                                                          |           |
|----------------------------------------------------------|-----------|
| Von PPL 92 für §4 Haushaltsgesetz                        | 2.048 T€  |
| Von PPL 68 für Zuschuss Verkehrserziehungszwecke         | 15 T€     |
| Von PPL 21 für Zuschuss Verkehrserziehungszwecke         | 12 T€     |
| Von PPL 92 für Arbeitsplatzkosten und Dolmetscher        | 103 T€    |
| Von PPL 68 für Sonderrücklage Klimaschutz                | 129 T€    |
| Von PPL 92 für Weihnachtsgeldanpassungen                 | 359 T€    |
| Von PPL 92 für Umsetzung Ausbildungsplanung              | 1.584 T€  |
| An PPL 92 Nachbewilligung Verbeamtungseffekte            | -25 T€    |
| An PPL 51 für neue Wege Beziehungsgewalt                 | -20 T€    |
| An PPL 92                                                | -21 T€    |
| An PPL 96                                                | -200 T€   |
| An PPL 92 für globale Minderausgabe                      | -2.360 T€ |
| An PPL 92 für Ausgleich Beihilfe und Nachversicherung    | 841 T€    |
| Von PPL 92 für Ausgleich Ausbildungsmittel               | 6 T€      |
| Von PPL 92 für Ausgleich Pflichtleistungen Performa Nord | 115 T€    |
| Summe interne Korrekturen/Verrechnungen                  | 2.585 T€  |

Unter Berücksichtigung dieser produktplanübergreifenden Verlagerungen wird der Finanzierungssaldo nach aktuellen Prognosen auf Basis der vorliegenden Zahlen um 396 T€ unterschritten.

Die Abweichung zwischen dem Finanzierungssaldo und der Einhaltung des Budgets resultiert aus Resten, die im Rahmen des vorherigen Jahresabschlusses von 2022 nach 2023 übertragen wurden.

## Einhaltung Budget

Das Budget wird nach aktuellen Prognosen zum Jahresende voraussichtlich um 634 T€ unterschritten.

Die Unterschreitung ergibt sich aus konsumtiven Mindereinnahmen, denen Minderausgaben für Personal sowie konsumtive und investive Minderausgaben gegenüberstehen.

Im Rahmen des kameralen Jahresabschlusses 2023 (Senatsbeschluss vom 27.02.2024) werden 253 T€ der investiven Rücklage zugeführt.

Mittel in Höhe von 65 T€ werden für die Sonderrücklage „Klimaextreme“ an den PPL 81 übertragen.

Der Verlustvortrag Stadt (ohne Rettungsdienst) wird um 399 T€ und der Verlustvortrag Rettungsdienst um 6 T€ reduziert.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Im städtischen Haushalt wird das Budget zum Jahresende unter Berücksichtigung von investiven Rücklagenzuführungen um rd. 775 T € unterschritten.

Die Budgetunterschreitung ergibt sich i.W. im Saldo aus folgenden Ursachen:

- 44 T € konsumtive Mehreinnahmen
- 180 T € Mehreinnahmen bei den investiven Rücklagenentnahmen
- 184 T € konsumtive Minderausgaben
- 367 T € investive Minderausgaben (nach Rücklagenzuführung)

Die Mehreinnahmen bei den investiven Rücklagenentnahmen in Höhe von rd. 180 T € sind auf Rücklagenbestände aus der Abrechnung 2022 zurückzuführen, die im Jahresabschluss 2023 gestrichen worden sind, da sie nicht weiter zweckgebunden benötigt werden.

Insgesamt sind im Rahmen der Abrechnung 2023 mit Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 01.03.2024 maßnahmen- und zweckgebundene Zuführungen an die investive Rücklage im Umfang von 1,219 Mio. € erfolgt, darunter rd. 252 T € Bundesmittel für Klimaschutzmaßnahmen, rd. 290 T € Bundesmittel für das Westbad, 460 T € Planungsmittel für das Freizeitbad Vegesack und rd. 218 T € für die Sanierung städtischer Sportstätten. Diese Mittel werden in den Folgejahren zweckgebunden benötigt bzw. sind mit Zweckbindung vom Bund versehen und sind maßnahmenbezogen gebunden/ beschlussmäßig verpflichtet; der Ausgabezweck besteht dem Grunde und in der benannten Höhe nach fort.

Ferner wurden investive Minderausgaben in Höhe von 274 T € im Zusammenhang mit der Abrechnung des Handlungsfelds Klimaschutz 2023 für die Sonderrücklage „Klimaextreme“ an den PPL 81 übertragen.

Unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen i.H.v. insgesamt rd. -187 T € wird der zulässige Finanzierungssaldo im städtischen Haushalt zum Jahresende unterschritten. Die Unterschreitung beläuft sich insgesamt auf rd. 814 T € (Differenzen zu den Finanzdaten rundungsbedingt). Die dargestellte Finanzierungssaldounterschreitung ergibt sich aus den bei der Budgeteinhaltung dargestellten Ursachen (Budgetunterschreitung von rd. 775 T €) unter Hinzurechnung der gesperrten, und daher nicht im Budget ausgewiesenen Anschlagsbeträge von rd. 39 T €.

### LEISTUNGSDATEN

Laut Ressort werden die geplanten Ziele im städtischen Haushalt eingehalten.

Die Besucheranzahl der Bremer Bäder lag im Berichtszeitraum 01-14.2023 bei 1.079.632 Personen (Planwert 1.200.000). Die Planwertunterschreitung von rd. 10 % ist laut Ressort auf die pandemiebedingte Distanz der Bürger:innen und die Schließung des Westbads zurückzuführen. Gegenüber dem Vorjahr 2022 konnte die Besucheranzahl jedoch deutlich gesteigert werden (Vorjahreswert: 677.306 Personen).

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                              | Januar - P14 2023 |          |                         |          |           | Jahresplanung 2023 |         |            |          |
|------------------------------|-------------------|----------|-------------------------|----------|-----------|--------------------|---------|------------|----------|
|                              | IST               | Planwert | Ist-Planwert-Abweichung |          | HHSoll    | vorHH-Soll         | vor.Ist | Abweichung | Anschlag |
|                              | Tsd. Euro         |          |                         | %        | Tsd. Euro | Tsd. Euro          |         |            |          |
| Konsumtive Einnahmen         | 799               | 281      | 518                     | 184,13%  | 755       | 755                | 799     | 44         | 281      |
| investive Einnahmen          | -                 | -        | -                       |          | -         | -                  | -       | -          | -        |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | 1.057             | 45       | 1.012                   | 2248,44% | 1.057     | 1.057              | 1.057   | -          | 45       |
| - Land, Stadtgem. und intern | 1.057             | 45       | 1.012                   | 2248,44% | 1.057     | 1.057              | 1.057   | -          | 45       |
| - von Bremerhaven            | -                 | -        | -                       |          | -         | -                  | -       | -          | -        |
| Entnahme aus der Rücklage    | 3.014             | -        | 3.014                   |          | 2.834     | 2.834              | 3.014   | 180        | -        |
| Gesamteinnahmen              | 4.870             | 326      | 4.544                   | 1392,55% | 4.646     | 4.646              | 4.870   | 224        | 326      |
|                              |                   |          |                         |          |           |                    |         |            |          |
| Personalausgaben             | -                 |          | -                       |          |           |                    |         | 0          |          |
| sonst. Kons. Ausgaben        | 16.709            | 17.488   | - 779                   | -4,45%   | 16.893    | 16.893             | 16.709  | -184       | 17.488   |
| Zinsausgaben                 | -                 | -        | -                       |          | 0         | 0                  | 0       | 0          | 0        |
| Tilgungsausgaben             | -                 | -        | -                       |          | 0         | 0                  | 0       | 0          | 0        |
| investive Ausgaben           | 12.987            | 9.886    | 3.101                   | 31,37%   | 14.574    | 13.354             | 12.987  | -367       | 9.886    |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | -                 | -        | -                       |          | 0         | 0                  | 0       | 0          | 0        |
| - Land, Stadtgem. und intern | -                 | -        | -                       |          |           |                    |         | 0          |          |
| - an Bremerhaven             | -                 | -        | -                       |          | 0         | 0                  | 0       | 0          | 0        |
| Zuführung an die Rücklage    | 1.219             | -        | 1.219                   |          | 1.219     | 1.219              | 1.219   | 0          | 0        |
| Gesamtausgaben               | 30.915            | 27.374   | 3.541                   | 12,94%   | 32.686    | 31.466             | 30.915  | - 551      | 27.374   |
| Saldo                        | - 26.045          | - 27.048 | 1.003                   | 3,71%    | -28.040   | -26.820            | -26.045 | 775        | -27.048  |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |       |      |       |
|-------------------------|-------------------|--------|-------|------|-------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025  | 2026 | 2027  |
|                         | Tsd. EUR          |        |       |      |       |
| konsumtiv               | 0                 | 351    | 324   | 324  | 4.634 |
| investiv                | 5.434             | 13.879 | 4.514 | 0    | 0     |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0     | 0    | 0     |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 1.608    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |           | voraussichtl. Jahresergebnis |      |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|-----------|------------------------------|------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz | Ist                          | Soll | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 0                           | 0    | 0         | 0                            | 0    | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0  | 0,0       | 0,0                          | 0,0  | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 0,0                         |      | 0,0       | 0,0                          |      | 0,0       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

### Kostengünstiger Betrieb einer attraktiven Bäderlandschaft für alle Nutzergruppen

|                                                    | Januar - P14 2023 |              | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                    | Ist               | Planwert     | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 301119(S) Besucheranzahl der Bremer Bäder [Anz.]   | 1.079.632,00      | 1.200.000,00 | -120.368,000        | -10,03 % | 1200000,00       |                    |        |
| 301118(S) Kostendeckungsgrad Bremer Bäder GmbH [%] | 59,40             | 59,40        | 0,00                |          | 59,40            |                    |        |
| 300945(S) Betriebskostenzuschuss pro Besucher [€]  | 6,100             | 6,670        | -0,570              | -8,55 %  | 6,67             |                    |        |

301119(S):

Im Berichtszeitraum 01-14/2023 wurden 1.079.632 Besucherinnen und Besucher in den Bremer Bädern gezählt. Die Planwertunterschreitung ist auf die pandemiebedingten Distanz der Bürger:innen und die Schließung des Westbades zurückzuführen.

301118(S):

Der Kostendeckungsgrad liegt weiterhin bei 59,40%

300945(S):

Der Betriebskostenzuschuss pro Besucher beträgt im Berichtszeitraum 6,10 Euro. Auch die Planwertüberschreitung ist auf die Besucherzahl der Bremer Bäder zurückzuführen.

### Kontinuierliche Sanierung und Modernisierung von Sportstätten zum Erhalt der Sportinfrastruktur

|                                                       | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                       | Ist               | Planwert | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 300941(S) Anzahl der Kunstrasenplätze [Anz.]          | 32,000            | 32,000   | 0,000               | 0,00 % | 32,00            |                    |        |
| 301637(S) Anzahl vereinsbetreuter Sportanlagen [Anz.] | 13,000            | 13,000   | 0,000               | 0,00 % | 13,00            |                    |        |

300941(S):

Die Jahresplanzahl der Kunstrasenplätze beträgt 32. Zukünftig soll der Fokus verstärkt auf die Sanierung von ungedeckten Sportanlagen gelegt werden.

301637(S):

Im Berichtszeitraum 01.-14/2023 haben 12 Vereine in Eigenregie die Pflege und Unterhaltung von 13 Sportanlagen übernommen.

### Stärkung der Effektivität und Nachhaltigkeit bei Sportfördermaßnahmen

|                                                        | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                        | Ist               | Planwert  | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 301278(S) Kons. Sportförderung pro Vereinsmitglied [€] | 1.234,000         | 1.234,000 | 0,000               | 0,00 % | 1234,00          |                    |        |

301278(S):

Die Konsumtive Sportförderung je Vereinsmitglied beträgt 1.234 Euro.

## Stärkung des Ehrenamts

|                                                        | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                        | Ist               | Planwert | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 300944(S) Ausgaben je Übungs- und Organisationslei [€] | 634,410           | 634,410  | 0,000               | 0,00 % | 634,41           |                    |        |

300944(S):  
 Die Ausgaben für die je Übungsleiter und Organisationsleiter liegen bei 634,41 Euro.

## Verbesserung der Schwimmfähigkeit insbesondere von Kindern und Jugendlichen

|                                                           | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                           | Ist               | Planwert  | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301636(S) Anzahl der Mitglieder in Schwimmvereinen [Anz.] | 5.851,000         | 3.523,000 | 2.328,000           | 66,08 % | 3523,00          |                    |        |

301636(S):  
 Anzahl der Mitglieder in Schwimmvereinen beträgt 5.851 Personen.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Gegenüber dem Planwert in Höhe von 0,281 Mio. Euro sind Mehreinnahmen durch höhere Rückzahlungen i.H.v. 0,799 Mio. Euro erzielt worden. Die hohe Planwertüberschreitung kommt zustande, da 0,475 Mio. Euro für die Verwaltungskostenabrechnung für 2022 vereinnahmt worden sind. Bei den Einnahmen handelt es sich um Rückflüsse der Zuschüsse für geförderte Übungs- und Organisationsleiter. Diese Rückflüsse wurden für die zweite Tranche der Sportförderung eingesetzt.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die Verrechnungseinnahmen in Höhe von 0,045 Mio. Euro wurden zum Jahresende erzielt. Die Mehreinnahmen i.H.v. 1,012 Mio. € gegenüber dem Anschlag entstehen durch die Verlagerung der Mittel für das Investitionsprogramm zur Förderung von Sportstätten vom Bauressort und für den Ersatzneubau Westbad.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Die Berichtsperiode 14/2023 weist eine Planwertunterschreitung i.H.v. -4,5% auf. Diese resultiert aus den geflossenen Mitteln für die Sportförderung sowie die Auszahlung der Zuschüsse an Vereine für die Benutzung der Frei- und Hallenbäder und die letzte Rate des Betriebskostenzuschusses an die Bremer Bäder GmbH.

Der konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 14/2023 setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung der ersten Zuschussrate für die Übungs- und Organisationsleiter an die Vereine i.H.v. 1,341 Mio. Euro.
- Zuschüsse an Vereine für die Benutzung der Frei- und Hallenbäder i.H.v. 0,504 Mio. Euro
- Zahlungen der Echtmiete sowie der Echtpacht für die Perioden 01 bis 12/2023.
- Auszahlung des Betriebskostenzuschusses an die Bremer Bäder GmbH i.H.v. 8,000 Mio. Euro

##### Investive Ausgaben

12.01.01

Die verausgabten Mittel i.H.v. 5,097 Mio. Euro liegen deutlich über dem Planwert. Die Planwertüberschreitung kommt zustande, da für die Beendigung der Großprojekte die liquiden Restmittel von 2022 herangezogen worden sind. Somit erhöhte sich auch unser Ist gegenüber unserem Anschlag. Die für dieses Jahr geplanten investiven Maßnahmen wurden in vollem Umfang durchgeführt.

12.99.10

Im Haushalt 2023 sind 7,549 Mio. Euro veranschlagt. Im Berichtszeitraum sind 7,890 Mio. Euro abgerufen worden. Die Planwertüberschreitung kommt zustande, da auch hier für die Beendigung der Projekte liquide Mittel aus der Rücklage 2022 herangezogen worden sind.

Es wurden folgende Maßnahmen durchgeführt:

- Sanierung Eingangsbereich Schloßparkbad
- Sanierung Filteranlage Blumenthaler Bad
- Sanierung der Duschen im OTe-Bad

##### Zuführung Rücklage

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wurden im städtischen Haushalt die investiven Minderausgaben im Zusammenhang mit den Bädern (0,750 Mio. €) sowie Mittel zur Ausfinanzierung diverser Sanierungsprojekte im Sporthaushalt (0,468 Mio. Euro) der investiven Rücklage zugeführt.

##### Finanzierungssaldo

Es ist ein Finanzierungssaldo i.H.v. -27,048 Mio. Euro veranschlagt. Durch Produktplanverlagerungen in Höhe von insgesamt 1,384 Mio. Euro fürs Handlungsfeld Klimaschutz vom PPL 68, erhöht sich der zulässige Finanzierungssaldo auf -28,432 Mio. Euro. Aufgrund der Beanspruchung, der Planungsreserve 5% (1,570 Mio. Euro) reduziert sich der zulässige Finanzierungssaldo auf -26,861 Mio. Euro. Das voraussichtliche IST beläuft sich auf -26,045 Mio. Euro und ist somit liquiditätsmäßig abgesichert. Der zulässige Finanzierungssaldo wird somit eingehalten.

##### Einhaltung Budget

Das Budget im Stadthaushalt wird zum Jahresende eingehalten.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

In der Stadtgemeinde wurde das Budget i.H.v. 4,977 Mio. € unterschritten. Die Unterschreitung setzt sich wie folgt zusammen:

in Mio. Euro Budgeteinhaltung Stadtgemeinde  
- 0,04 Konsumtive Mindereinnahmen  
0,00 Investive Mindereinnahmen  
- 0,01 Mindereinnahmen bei den Verrechnungen / Erstattungen  
4,90 Konsumtive Minderausgaben  
0,07 Investive Minderausgaben  
0,06 Minderausgaben bei den Verr./Erstatt.  
4,98 Gesamt

Die konsumtiven Minderausgaben sind insbesondere auf Minderausgaben der konsumtiven Schulbudgets zurückzuführen. Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden rd. 10,70 Mio. € an konsumtiven Haushaltsresten in das Jahr 2023 übertragen, sodass in 2023 rd. 5,80 Mio. € an Resten in Anspruch genommen wurden.

Die investiven Minderausgaben sind insbesondere auf Minderausgaben für die investiven Schulbudgets zurückzuführen.

Im Zuge der Abrechnung der Produktplanhaushalte 2023 wurden rd. 2,64 Mio. € an Resten übertragen, insbesondere konsumtive Schulbudgets (rd. 1,47 Mio. €) und Mittel für den Schulsport (1,0 Mio. €). Zudem wurden 1,402 Mio. € der investiven Budgetrücklage zugeführt, insbesondere investive Schulbudgets (0,899 Mio. €) und gesperrte Mittel für den KuFZ Alter Heerweg (0,399 Mio. €). Unter Berücksichtigung der produktplanübergreifenden Verlagerungen (i.H.v. 3,855 Mio. €) ergibt sich in der Stadtgemeinde eine Überschreitung des zulässigen Finanzierungssaldos i.H.v. 5,592 Mio. €. Die Überschreitung resultiert aus der Inanspruchnahme der konsumtiven Reste und wurde in der Vorlage des Haushalts- und Finanzausschusses „Ausgleich von Mehrausgaben im Ressort Kinder und Bildung (PPL 21) für 2023“ (VL 21/1089) vom 19.12.2023 nicht angekündigt. Ein Ausgleich des Liquiditätsbedarfs erfolgte durch den Gesamthaushalt.

Bei den Buchungen des Ressorts zum Jahresergebnis fehlen die Daten zum voraussichtlichen IST bei den Rücklagenzuführungen i.H.v. 1,402 Mio. €.

–

### PERSONALDATEN

Durch ein vom HAFA am 19.12.23 beschlossenes Lösungskonzept in Höhe von 1,3 Mio. €, konnten die entstandenen Mehrausgaben ausgeglichen werden. Die Deckung erfolgte aus verschiedenen konsumtiven Mehreinnahmen und Minderausgaben. Grund für die Überschreitung sind die gestiegenen Zahlen der Schüler:innen und der Klassenverbände u.a. infolge der mit dem Angriffskrieg gegen die Ukraine einhergehenden Fluchtbewegungen. Dieser Anstieg führt zu höheren Bedarfen sowohl beim unterrichtenden als beim nicht unterrichtenden Personal.

### LEISTUNGSDATEN

Die Leistungskennzahlen werden größtenteils eingehalten.

–

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Die Überschreitung des Finanzierungssaldos zum Jahresende wird vom Senator für Finanzen als sehr kritisch bewertet. Die Senatorin für Kinder und Bildung wird gebeten, zukünftig den Finanzierungssaldo zum Jahresende einzuhalten. Sofern sich mögliche Überschreitungen abzeichnen sind diese frühestmöglich unter Benennung von Ursachen und Prognosen anzukündigen und entsprechende Gegenmaßnahmen einzuleiten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                 |               |                |                  | Jahresplanung 2023 |                  |               |                 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|-----------------|
|                                    | Ist               | Planwert        | Ist-Planwert  | Abweichung     | HH-Soll          | vor. HH-Soll       | vor. Ist         | Abweichung    | Anschlag        |
|                                    | Tsd. EUR          |                 | %             |                |                  | Tsd. EUR           |                  |               |                 |
| Konsumtive Einnahmen               | 26.437            | 14.180          | 12.257        | 86,44 %        | 26.476           | 26.478             | 26.438           | -40           | 14.180          |
| Investive Einnahmen                | 0                 | 0               | 0             |                | 0                | 0                  | 0                | 0             | 0               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 702.154           | 671.495         | 30.659        | 4,57 %         | 702.164          | 702.164            | 702.154          | -10           | 671.495         |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 702.154           | 671.495         | 30.659        | 4,57 %         | 702.164          | 702.164            | 702.154          | -10           | 671.495         |
| - von Bremerhaven                  |                   |                 | 0             |                |                  | 0                  | 0                | 0             |                 |
| Entnahme Rücklage                  | 10.248            | 0               | 10.248        | ∞ %            | 10.248           | 10.248             | 10.248           | 0             | 0               |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>738.838</b>    | <b>685.675</b>  | <b>53.164</b> | <b>7,75 %</b>  | <b>738.888</b>   | <b>738.890</b>     | <b>738.840</b>   | <b>-50</b>    | <b>685.675</b>  |
| Personalausgaben                   | 416.290           | 401.246         | 15.045        | 3,75 %         | 416.291          | 416.291            | 416.289          | -2            | 401.246         |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 569.107           | 514.480         | 54.627        | 10,62 %        | 574.005          | 574.005            | 569.107          | -4.898        | 514.480         |
| Zinsausgaben                       | 0                 | 0               | 0             |                | 0                | 0                  | 0                | 0             | 0               |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                 | 0             |                |                  |                    |                  | 0             |                 |
| Investive Ausgaben                 | 42.075            | 50.538          | -8.463        | -16,75 %       | 43.547           | 42.145             | 42.076           | -69           | 50.538          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 11.375            | 11.373          | 2             | 0,01 %         | 11.434           | 11.433             | 11.375           | -58           | 11.373          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 11.375            | 11.373          | 2             | 0,01 %         | 11.434           | 11.433             | 11.375           | -58           | 11.373          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                 | 0             |                |                  |                    |                  | 0             |                 |
| Zuführung Rücklage                 | 1.402             | 0               | 1.402         | ∞ %            | 1.402            | 1.402              | 1.402            | 0             | 0               |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>1.040.249</b>  | <b>977.637</b>  | <b>62.612</b> | <b>6,40 %</b>  | <b>1.046.679</b> | <b>-1.045.276</b>  | <b>1.040.249</b> | <b>-5.027</b> | <b>977.637</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-301.411</b>   | <b>-291.963</b> | <b>-9.448</b> | <b>-3,24 %</b> | <b>-307.791</b>  | <b>-306.386</b>    | <b>-301.409</b>  | <b>4.977</b>  | <b>-291.963</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |        |        |         |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|---------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025   | 2026   | 2027    |
|                         | Tsd. EUR          |        |        |        |         |
| konsumtiv               | 2.869             | 25.123 | 27.871 | 23.613 | 235.345 |
| investiv                | 8.059             | 19.237 | 1.838  | 178    | 534     |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0       |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 10.702   |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 2.643    |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 15.536   |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |         |           | voraussichtl. Jahresergebnis |         |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|---------|-----------|------------------------------|---------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll    | Differenz | Ist                          | Soll    | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |         |           |                              |         |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 399.448                     | 399.449 | -1        | 399.448                      | 399.449 | -1        |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 157                         | 157     | 0         | 157                          | 157     | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 1.367                       | 1.367   | 0         | 1.367                        | 1.367   | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 400.972                     | 400.973 | -1        | 400.972                      | 400.973 | -1        |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 856                         | 857     | -0        | 856                          | 857     | -0        |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 14.462                      | 14.462  | 0         | 14.462                       | 14.462  | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 416.290                     | 416.291 | -1        | 416.290                      | 416.291 | -1        |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 13.442                      | 13.442  | 0         | 13.442                       | 13.442  | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |         |           |                              |         |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 5.852,9                     | 5.904,7 | -51,8     | 5.852,9                      | 5.904,7 | -51,8     |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 1,9                         | 3,7     | -1,8      | 1,9                          | 3,7     | -1,8      |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 21,1                        | 0,0     | 21,1      | 21,1                         | 0,0     | 21,1      |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 5.875,9                     | 5.908,4 | -32,5     | 5.875,9                      | 5.908,4 | -32,5     |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 14,1                        |         | 14,1      | 14,1                         |         | 14,1      |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 5.890,0                     |         | 5.890,0   | 5.890,0                      |         | 5.890,0   |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |         | 0,0       | 0,0                          |         | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |         | 0,0       | 0,0                          |         | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 5.890,0                     |         | 5.890,0   | 5.890,0                      |         | 5.890,0   |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 335,7                       |         | 335,7     | 335,7                        |         | 335,7     |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023       | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|------------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert % | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          |            |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |            |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |            |          |
| Frauenquote                     |          |            |          |
| Teilzeitquote                   |          |            |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |            |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

### Ausstattung aller Schulen mit mindestens einer Schulsozialarbeitsstelle ●

|                                                    | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                    | Ist               | Planwert   | abs.                | %      |                  |                    |        |
| SCHÜ30(S) Schüler an allg.bildenden Schulen [Anz.] | 52.723,000        | 50.194,000 | 2.529,000           | 5,04 % | 50194,00         |                    |        |

### Einführung der Doppelbesetzung an Grundschulen in schwierigem Umfeld ●

|                                                       | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |   | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
|                                                       | Ist               | Planwert | abs.                | % |                  |                    |        |
| 300983(S) Betreuungsquote in Ganztagsgrundschulen [%] | 50,60             | 51,52    | -0,92               |   | 51,52            |                    |        |

### Fachkräftegewinnung Erzieher/innen und Lehrkräfte ●

|                                                          | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                          | Ist               | Planwert | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 300984(S) Schüler-Lehrer-Relation-allgem. Schulen [Anz.] | 12,800            | 13,100   | -0,300              | -2,29 % | 13,10            |                    |        |

### Kita-Ausbau: Fortsetzung der aufholenden Entwicklung in Stadtteilen mit niedriger Versorgungsquote; Ziel: Versorgungsquote von mindestens 60 Prozent U3 in den Stadtteilen ■

|                                               | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |   | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
|                                               | Ist               | Planwert | abs.                | % |                  |                    |        |
| 300718(S) Versorgungsquote für Kinder 0-3 [%] | 50,50             | 64,00    | -13,50              |   | 64,00            |                    |        |
| 300759(S) Versorgungsquote für Kinder 3-6 [%] | 87,30             | 104,00   | -16,70              |   | 104,00           |                    |        |

### Verbesserung der Sach- und Lehrmittelausstattung für Schulen in schwierigem Umfeld analog zur Personalbemessung ■

|                                            | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                            | Ist               | Planwert  | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 300170(S) Sachausgaben pro Schüler [€]     | 1.979,000         | 1.700,000 | 279,000             | 16,41 % | 1700,00          |                    |        |
| 300171(S) Personalausgaben pro Schüler [€] | 6.774,000         | 7.200,000 | -426,000            | -5,92 % | 7200,00          |                    |        |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Die Planüberschreitung um 12,257 Mio. Euro resultiert im Wesentlichen aus Zuwendungs-Rückzahlungen (8,7 Mio. Euro) sowie Erstattungen für Personalgestaltung (0,3 Mio. Euro) und sonst. Einnahmen (1,4 Mio. Euro).

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die Planüberschreitung um 30,659 Mio. Euro resultiert aus höheren Erstattungen für Personalkosten der Schulen (21,9 Mio. Euro), höheren Erstattungen des Landes für Leistungen nach dem Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetz (6,2 Mio. Euro) und aus höheren Erstattungen für BuT-Leistungen.

##### - Land bzw. Stadtgemeinde haushaltsintern

Die Planüberschreitung um 30,659 Mio. Euro resultiert aus höheren Erstattungen für Personalkosten der Schulen (21,9 Mio. Euro), höheren Erstattungen des Landes für Leistungen nach dem Kita-Qualitäts- und Teilhabeverbesserungsgesetz (6,2 Mio. Euro) und aus höheren Erstattungen für BuT-Leistungen.

##### Personalausgaben

Grund für die Überschreitung der Ansätze bei den Personalkosten in der Stadtgemeinde ist, dass die Zahlen der Schüler:innen und der Klassenverbände u.a. infolge der mit dem Angriffskrieg gegen die Ukraine einhergehenden Fluchtbewegungen deutlich stärker als erwartet angestiegen sind.

Dieser Anstieg führt zu höheren Bedarfen sowohl beim unterrichtenden als beim nicht unterrichtenden Personal. Letzteres betrifft Schulverwaltungskräfte, Erzieher:innen sowie Sozialpädagog:innen und Sozialarbeiter:innen. Insbesondere im Bereich des Ganztags und sonstiger Betreuungsangebote ist ein deutlicher Zuwachs zu verzeichnen. Zudem haben die vielfältigen Seiten- und Quereinstiegsprogramme sowie sonstige Maßnahmen zur Fachkräftegewinnung zu Mehrausgaben geführt, u.a. weil diese per se betreuungsintensiver sind und sich damit auch die Personalstruktur nochmals verändert hat. Seiten- und Quereinsteiger:innen werden – ebenso wie Sprachförderlehrkräfte – aufgrund der fehlenden Lehramtsqualifikation und des zunächst nur befristeten Einsatzes als Tarifbeschäftigte eingestellt.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Im Produktplan 21 des Ressort Kinder und Bildung standen sowohl auf Landes- als auch auf kommunaler Ebene bei vereinzelten Ausgabehaushaltsstellen nicht ausreichend Mittel zur Verfügung, sodass ein Ausgleich von erwarteten Mehrausgaben erfolgen muss. Ursächlich für die Mehrausgaben sind die verschiedenen, zeitlich dicht aufeinander folgenden Krisenlagen der letzten Jahre, die sich naturgemäß auch auf das gesamte Bildungssystem auswirken. Dies beginnt spätestens mit den Fluchtbewegungen vornehmlich aus Syrien im Jahre 2015, setzt sich mit der Corona-Pandemie und den damit verbundenen Einschränkungen ab 2020 fort und reicht aktuell bis zum Angriffskrieg gegen die Ukraine ab 2022 mit weiteren Fluchtbewegungen, Energieengpässen und Preissteigerungen. Die zur Bewältigung der Krisen und ihrer Folgen aufgelegten Programme fangen zwar einen Teil der Mehrkosten auf, können diese aber schon rein systematisch nicht vollkommen kompensieren. Demzufolge ergeben sich bei verschiedenen Haushaltsstellen Überschreitungen, die durch Mehreinnahmen oder Minderausgaben an anderer Stelle ausgeglichen werden müssen.

Der seit Jahren andauernde Zuwachs bei der Zahl der zu betreuenden Kinder und die ebenso seit Jahren steigenden Schüler:innen- und Klassenverbandszahlen führen bereits in der Grundversorgung unmittelbar zu einem deutlich größeren Raum- und Personalbedarf in den Bereichen Kindertagesbetreuung und Schule. Hinzu kommen Bedarfssteigerungen durch erhöhte Betreuungszeiten in Kita und in Ganztagschulen sowie wachsende Förderbedarfe nicht nur als Folge der Corona-Pandemie. Dem gegenüber steht ein Fachkräftemangel im Bereich des gesamten pädagogischen Personals von Erzieher:innen über Sozialpädagog:innen bis zu Lehrkräften, dem das Ressort mit zusätzlichen Ausbildungsplätzen, neuen Ausbildungsformaten und sonstigen

Qualifizierungsmaßnahmen zu begegnen versucht. Auch im Schul- und Kitabau wurden besondere Anstrengungen unternommen, um Die Planüberschreitung um 54,6 Mio. Euro resultiert im wesentlichen aus höheren Personalkostenzuschüssen an KiTa Bremen und Dritte ( 24,0 Mio. Euro), höheren Ausgaben für SchülerInnen-Assistenzen ( 6,6 Mio. Euro), höheren BuT-Leistungen (1,3 Mio. Euro), aus höheren Ausgaben für Zuschüsse an freie Träger zur flexiblen Unterrichtsversorgung sowie höheren Miet- und Energiekosten.

##### Investive Ausgaben

Die Planunterschreitung um 8,463 Mio. Euro resultiert im Wesentlichen aus geringeren Ausgaben an das SVIT für Kita-Neubauten (- 10,4 Mio. Euro ) und höheren Ausgaben an das SVIT für SoProSchule (2,1 Mio. Euro).

**PPL:** 21 Kinder und Bildung  
**Version:** 01-14/23 21.03.24  
**Verantw.:** Senatorin Aulepp

Einhaltung Finanzdaten: Stadt   
Einhaltung Personaldaten: Stadt   
Einhaltung strategische Ziele: Stadt 

---

#### **Finanzierungssaldo**

Der Finanzierungssaldo in der Stadt wird um 4,191 Mio. Euro überschritten.

#### **Einhaltung Budget**

Das Budget wurde eingehalten.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Budgeteinhaltung

Das Jahresergebnis 2023 des städtischen Haushaltes weist im Saldo aus Haushaltsverbesserungen und -verschlechterungen eine rechnerische Haushaltsverbesserung in Höhe von 2,797 Mio. € aus. Die Haushaltsverbesserung resultiert aus Mehreinnahmen (0,838), Personalminderausgaben (0,039 Mio. €) sowie konsumtiven und investiven Minderausgaben (1,920 Mio. €).

Im Rahmen des Jahresabschlusses hat das Ressort eine Zuführung zur Budgetrücklage in Höhe von 0,890 Mio. € aus Mehreinnahmen und eine Resteübertragung bei den konsumtiven Ausgaben in Höhe von 1,899 Mio. € sowie eine investive Rücklagenzuführung in Höhe von 1,721 Mio. € beantragt. Mit Beschluss des Senats vom 27. Februar 2024 wurde von der Rücklagenzuführung der Mehreinnahmen (0,890 Mio. €) in Anbetracht der Restriktionen durch die Geltendmachung des Ausnahmetatbestandes abgesehen.

Die im Rahmen des Handlungsfeldes Klimaschutz nicht verausgabten Mittel in Höhe von 0,008 Mio. € wurden im Rahmen des Jahresabschlusses der Sonderrücklage „Klimaextreme“ im PPL 81 zugeführt. Nicht verausgabte Personalausgaben in Höhe von 0,039 Mio. € wurden im Rahmen des Abschlusses zugunsten des Produktplan 92 „Allgemeine Finanzen“ gestrichen.

#### Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (0,852 Mio. €) zum Jahresende um 1,287 Mio. € überschritten. Ein Ausgleich erfolgt über den Gesamthaushalt.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. geringe Minderausgaben haben wird.

### LEISTUNGSDATEN

Die Planwerte der Besuchszahlen bei den Kultureinrichtungen konnten nach dem Ende der Corona-Pandemie nahezu erreicht bzw. gesteigert werden. Nähere Angaben sind den strategischen Zielen/Kennzahlen zu entnehmen.

Erläuterungen zu den Leistungszielen im Produktbereich Eigengesellschaften, Sondervermögen, Stiftungen und AöR sind dem gesonderten Beteiligungsbericht zu entnehmen.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |                         |                |                 | Jahresplanung 2023 |                |               |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert Abweichung |                | HH-Soll         | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung    | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %                       |                |                 | Tsd. EUR           |                |               |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 3.501             | 1.568          | 1.934                   | 123,36 %       | 2.795           | 2.796              | 3.502          | 706           | 1.568          |
| Investive Einnahmen                | 446               | 1.532          | -1.086                  | -70,89 %       | 446             | 446                | 446            | 0             | 1.532          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 227               | 0              | 227                     | ∞ %            | 94              | 95                 | 227            | 132           | 0              |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 227               | 0              | 227                     | ∞ %            | 94              | 95                 | 227            | 132           | 0              |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0                       |                |                 |                    |                | 0             |                |
| Entnahme Rücklage                  | 1.894             | 0              | 1.894                   | ∞ %            | 1.894           | 1.894              | 1.894          | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>6.068</b>      | <b>3.100</b>   | <b>2.968</b>            | <b>95,75 %</b> | <b>5.229</b>    | <b>5.231</b>       | <b>6.069</b>   | <b>838</b>    | <b>3.100</b>   |
| Personalausgaben                   | 3.506             | 3.554          | -49                     | -1,37 %        | 3.544           | 3.545              | 3.506          | -39           | 3.554          |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 88.198            | 83.678         | 4.520                   | 5,40 %         | 89.949          | 90.114             | 88.198         | -1.916        | 83.678         |
| Zinsausgaben                       | 0                 | 0              | 0                       |                | 0               |                    |                | 0             | 0              |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0                       |                |                 |                    |                | 0             |                |
| Investive Ausgaben                 | 5.107             | 6.192          | -1.086                  | -17,53 %       | 6.759           | 5.111              | 5.107          | -4            | 6.192          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 4.727             | 4.727          | 1                       | 0,01 %         | 4.727           | 4.727              | 4.727          | 0             | 4.727          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 4.727             | 4.727          | 1                       | 0,01 %         | 4.727           | 4.727              | 4.727          | 0             | 4.727          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0                       |                |                 |                    |                | 0             |                |
| Zuführung Rücklage                 | 1.721             | 0              | 1.721                   | ∞ %            | 1.721           | 1.721              | 1.721          | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>103.259</b>    | <b>98.151</b>  | <b>5.108</b>            | <b>5,20 %</b>  | <b>106.700</b>  | <b>105.218</b>     | <b>103.259</b> | <b>-1.959</b> | <b>98.151</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-97.191</b>    | <b>-95.051</b> | <b>-2.140</b>           | <b>-2,25 %</b> | <b>-101.471</b> | <b>-99.987</b>     | <b>-97.190</b> | <b>2.797</b>  | <b>-95.051</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |        |       |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|--------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025   | 2026  | 2027   |
|                         | Tsd. EUR          |        |        |       |        |
| konsumtiv               | 0                 | 38.658 | 24.425 | 2.251 | 34.373 |
| investiv                | 0                 | 8.599  | 9.080  | 727   | 0      |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0      | 0     | 0      |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 4.084    |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 1.887    |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 3        |
| Investive Budgetrücklage            | 2.211    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 3.412                       | 3.451 | -39       | 3.412                        | 3.451 | -39       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 3.412                       | 3.451 | -39       | 3.412                        | 3.451 | -39       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 93                          | 93    | 0         | 93                           | 93    | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 3.506                       | 3.544 | -39       | 3.506                        | 3.544 | -39       |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 48,3                        | 53,6  | -5,3      | 48,3                         | 53,6  | -5,3      |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 48,3                        | 53,6  | -5,3      | 48,3                         | 53,6  | -5,3      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 48,3                        |       | 48,3      | 48,3                         |       | 48,3      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 48,3                        |       | 48,3      | 48,3                         |       | 48,3      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 1,2                         |       | 1,2       | 1,2                          |       | 1,2       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

**Die Vermittlung von Theater, Tanz und Musik an breite Bevölkerungsschichten soll dem Abbau von Hemmschwellen und der Zugänglichkeit des städtischen Kulturangebotes für möglichst viele Menschen (unabhängig von ihrer sozialen Lage) dienen**

|                                           | Januar - P14 2023 |             | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                           | Ist               | Planwert    | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301584(S) Besuche Musik [Anz.]            | 51.380,000        | 48.500,000  | 2.880,000           | 5,94 %  | 48500,00         |                    |        |
| 301585(S) Besuche Tanz und Theater [Anz.] | 37.584,000        | 28.585,000  | 8.999,000           | 31,48 % | 28585,00         |                    |        |
| BESUBT(S) Besuche Theater Bremen [Anz.]   | 172.033,000       | 172.043,000 | -10,000             | -0,01 % | 172043,00        |                    |        |

301584(S):

Die Planzahlen wurden in Gänze überschritten. Dies ist auf die gut besuchten Veranstaltungen im Musikbereich zurückzuführen.

301585(S):

Die Planzahlen wurden übertroffen. Sowohl der Tanz- wie der Theaterbereich haben daran ihren Anteil. In beiden Bereichen wurden u.a. durch kostenfreie Angebote die Besuchszahlen erreicht.

BESUBT(S):

Trotz des späten Starts in die Spielzeit, mit der erste Premiere Mitte September, konnten die geplanten Besuchszahlen erreicht werden.

**Kulturelle Bildung durch ein vielfältiges Angebot mit einem breiten Spektrum von Veranstaltungen und Projekten-zentral und in den Stadtteilen-mit dem Ziel von verlässlicher Förderung des kulturellen Lebens zur Stärkung der Stadtentwicklung**

|                                                          | Januar - P14 2023 |               | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                          | Ist               | Planwert      | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 301632(S) Besuche Stadtbibliothek [Anz.]                 | 2.460.540,000     | 2.200.000,000 | 260.540,000         | 11,84 %  | 2200000,00       |                    |        |
| BESUBH(S) Besuche Bürgerhäuser [Anz.]                    | 692.247,000       | 700.000,000   | -7.753,000          | -1,11 %  | 700000,00        |                    |        |
| BESUKV(S) Besuche Kultur-u. Veranstaltungszentren [Anz.] | 299.394,000       | 345.000,000   | -45.606,000         | -13,22 % | 345000,00        |                    |        |

301632(S):

liegt insgesamt über Plan, da die Kund:innen die Dienstleistungen und Angebote, z.B. die Räumlichkeiten, auch wegen hoher Eigenanstrengungen des Betriebs zur stetigen Verbesserung der Aufenthalts-, Angebots- und Servicequalität, sehr gut nutzen.

BESUBH(S):

Die Besuchszahlen haben sich insgesamt im vierten Quartal erfreulich verbessert.

BESUKV(S):

Schlachthof: Trotz der Einschränkungen durch die Brandschutzsanierung wurde die angestrebte Besuchszahl mit 50.903 Besuchen deutlich überschritten. Die Anzahl der Veranstaltungen lag ebenfalls über dem Zielwert. Lagerhaus: Mit dem breit aufgestellten Angebot an attraktiven Veranstaltungen bleibt das Lagerhaus mit 16.580 nur knapp unter der vorgegebenen Planzahl. Insgesamt überschreiten beide Zentren zusammen leicht die Planziele Besuche. Die Besuchszahlen für die Kulturbüro gGmbH haben sich im vierten Quartal mit 55.847 Besuchen verbessert. Partyveranstaltungen im Kulturbahnhof sind weniger nachgefragt. Nicht erfasst werden im offenen Bereich z.B. Eltern, die ihre Kinder abholen, NutzerInnen der offenen Bibliothek, VHS-Anfragen, Menschen, die nach Kulturbüro-Informationen suchen, etc.

## **Sicherung der Teilhabe am musealen kulturellen Erbe und Attraktivierung des Angebots für alle Bevölkerungsgruppen aus der Region sowie Tourist/innen**

|                                         | Januar - P14 2023 |             | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                         | Ist               | Planwert    | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 301633(S) Besuche Museen [Anz.]         | 239.561,000       | 214.600,000 | 24.961,000          | 11,63 %  | 214600,00        |                    |        |
| BESUFM(S) Besuche Focke-Museum [Anz.]   | 54.701,000        | 20.000,000  | 34.701,000          | 173,50 % | 20000,00         |                    |        |
| BESUÜM(S) Besuche Übersee-Museum [Anz.] | 94.916,000        | 103.000,000 | -8.084,000          | -7,85 %  | 103000,00        |                    |        |

### **301633(S):**

Ein hoher Besucher\*innen-Zuspruch bei Sonderausstellungen und Veranstaltungen in einzelnen Häusern hat zu höheren Besuchszahlen geführt. Die Besuchszahlen nähern sich wieder dem Niveau von vor der Corona-Pandemie.

### **BESUFM(S):**

Die Besuchszahlen sind über dem Plan, da die baubedingte Schließung des Haupthauses später als geplant erfolgen wird und dadurch eine weitere Stadtlaboraausstellung im ersten Halbjahr gezeigt werden konnte und bis ins vierte Quartal verlängert wurde.

### **BESUÜM(S):**

Gänztjährig konnte die Planzahl nicht erreicht werden, da der Besucher\*innen-Zuspruch in den Sommermonaten geringer als erwartet ausgefallen ist.

## **Teilhabe breiter Bevölkerungsschichten am künstlerischen, literarischen und audiovisuellem Geschehen der Stadt**

|                                              | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|----------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                              | Ist               | Planwert   | abs.                | %        |                  |                    |        |
| BESUKI(S) Besuche Kommunalkino Bremen [Anz.] | 27.135,000        | 31.500,000 | -4.365,000          | -13,86 % | 31500,00         |                    |        |

### **BESUKI(S):**

Die Anzahl der Besucher\*innen schwankt nach wie vor stark und liegt in der Gesamtjahresbetrachtung 14% unter dem Planwert. Das vierte Quartal 2023 mit den erfahrungsgemäß besuchsstärkeren Kino-Monaten isoliert betrachtet war mit 9.157 Besuchen sehr gut besucht und übersteigt den Quartals-Planwert. Insbesondere waren die Veranstaltungen an den Feiertagen sehr zufriedenstellend besucht.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Es konnten zusätzliche zweckgebundene Spenden für Kunst- und Künstlerförderung und das Musikfest eingeworben werden. Das Zentrum für Kunst konnte zweckgebundene Einnahmen aus dem EFRE-Programm einwerben und aus der Rückführung des Eigenbetriebs Musikschule konnten Einnahmen erzielt werden.

##### Investive Einnahmen

Zweckgebundene Einnahmen für den Umbau des Focke-Museums und des Übersee-Museums wurden auf Grund von Projektverzögerungen nicht wie geplant vereinnahmt.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Zusätzliche zweckgebundene Verrechnung aus anderen Produktplänen führten teilweise zu zusätzlichen zweckgebundenen Ausgaben.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Die Verwendung von Mehreinnahmen, sowie die Tarifaufgleiche für Beteiligungen führte zur Planüberschreitung. Aufgrund des vom Senat beschlossenen Ausgleichsverfahren für Energiekostensteigerungen bei den Dienststellen konnten die konsumtiven Mehrausgaben im Bereich der Bewirtschaftungskosten aufgefangen werden.

##### Investive Ausgaben

Aufgrund von Projektverzögerungen bei Bau- und Sanierungsmaßnahmen des Theaters (290 TEUR), des Focke-Museums (140 TEUR) und des Übersee-Museums (694 TEUR) ergibt sich eine Planunterschreitung.

##### Finanzierungssaldo

Der geplante Finanzierungssaldo iHv. 95.051 TEUR verändert sich um 852 TEUR auf 95.903 TEUR und wird um 1.287 TEUR überschritten. Dies resultiert insbesondere aus der teilweisen Inanspruchnahme konsumtiver Ausgabereste aus Vorjahren. Außerdem musste im Dezember eine globale Minderausgabe iHv. 2.109 TEUR finanziert werden. Bei den produktplanübergreifenden Verlagerungen handelt es sich um Tarifaufgleiche für Beteiligungen iHv. 1.943 TEUR, Mittel zur Abwendung prek. Beschäftigung iHv. 791 TEUR und die Auskehrung der Sonderrücklage Klimaschutz iHv. 163 TEUR.

##### Einhaltung Budget

Ende September 2023 erfolgte eine interne Haushaltssperre, um mögliche Reste zur Steuerung in 2024 einzusetzen. Durch eine Senatsumlage im Dezember 2023 wurden die Haushaltsmittel des Kulturressorts deutlich um 2,1 Mio. € reduziert. Mit dem Jahresabschluss wird das Budget noch in Höhe von 2,8 Mio. € unterschritten. Darin enthalten sind Projektmittelreste und im Jahr 2022 gebildete Ausgabereste aus der Gewinnabschöpfung des Theater Bremens und der Bremer Philharmoniker, die im Rahmen des Jahresabschlusses zum Übertragung ins nächste Haushaltsjahr beantragt wurden. Es werden keine konsumtiven Minderausgaben Jahresabschluss gestrichen. Für Mehreinnahmen aus der Rückführung des Eigenbetriebs Musikschule, die gemäß HaFA-Beschluss vom 21.3.2023 dem Kulturhaushalt zustehen, sowie für zweckgebundene Verrechnungsmehreinnahmen wurde mit Beschluss des Senats vom 27.02.2024 von der beantragten Rücklagenzuführung in Anbetracht der Restriktionen durch die Geltendmachung des Ausnahmetatbestandes abgesehen. Durch Bauverzögerungen beim Theater Bremen, dem Focke-Museum und dem Übersee-Museum konnten investive Mittel nicht vollständig abfließen. Diese investiven Minderausgaben in Höhe von 1.721 TEUR werden im Rahmen des Jahresabschlusses der investiven Budgetrücklage zugeführt. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden Personalminderausgaben und konsumtive Minderausgaben zum Ausgleich der Mindereinnahmen der Musikschule herangezogen. Mittel in Höhe von 3.557,38 Euro werden für die Sonderrücklage „Klimaextreme“ an den PPL 81 übertragen.

##### Nachrichtlich:

Aus dem Bremen Fonds PPL 95 wurden Gelder für Kultureinrichtungen und öffentliche Unternehmen zur Bewältigung der finanziellen Belastungen aufgrund der Corona-Viruskrise iHv 3.612 TEUR bereitgestellt. Außerdem wurden Projekte der Innenstadtentwicklung gefördert. Zur Bewältigung der Energiekrise konnte der Musikschule Bremen ein Betrag iHv. 35 TEUR aus dem PPL 99 Energie zur Verfügung gestellt werden.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Laut Ausführungen des Ressorts wurde in der Stadt das Budget zum Jahresende von rd. 2,8 Mio. € unterschritten. Dies setzt sich wie folgt zusammen:

- Mehreinnahmen von rd. 1,5 Mio. €
- Personalminderausgaben von rd. 0,8 Mio. €
- konsumtiven Minderausgaben von rd. 0,5 Mio. € (zentral bereitgestellt und nicht vollständig benötigte zentrale Mittel zur Abdeckung der Mehrbedarf bei den Sozialleistungen)

Bei der Zuführung zur Rücklage fehlt die Buchung im vorHH-Soll und vorIST von rd. 0,006 Mio. €. Die hat jedoch in der Gesamtbetrachtung nur marginale Auswirkungen.

Die im Zuge des Controllings 1-9/23 und 1-11/23 möglichen Mehrbedarfe bei den Sozialleistungen von rd. 102,6 Mio. € wurden aus Mitteln des Nachtragshaushaltes (Ukraine und Energiepreiseffekte) in Höhe von rd. 30,7 Mio. € und aus weiteren zentralen Mittel von rd. 71,8 Mio. € abgedeckt. Im weiteren Verlauf des Jahres konnten diese Bedarfe jedoch um rd. 0,5 Mio. € nach unten korrigiert werden.

Durch Budgetverlagerungen von rd. 76,8 Mio. € (inkl. die zentral bereitgestellten Mittel) wurde der Liquiditätssaldo zum Jahresende um rd. 2,2 Mio. € unterschritten.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. erhebliche Minderausgaben haben wird, sofern die Einnahmen für refinanzierten Personalausgaben erbracht werden. Die Einnahmen sind über das gesamte Jahr geflossen, so dass im Dezember das Refinanzierungskonto ausgeglichen war. Minderausgaben im Kernbereich wurden zur Deckung von Personalmehrausgaben im Land verwendet gemäß HAFA Beschluss vom 19.12.23

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                  |                |                 |                  | Jahresplanung 2023 |                  |               |                  |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|
|                                    | Ist               | Planwert         | Ist-Planwert   | Abweichung      | HH-Soll          | vor. HH-Soll       | vor. Ist         | Abweichung    | Anschlag         |
|                                    | Tsd. EUR          |                  | %              |                 |                  | Tsd. EUR           |                  |               |                  |
| Konsumtive Einnahmen               | 72.265            | 71.266           | 998            | 1,40 %          | 73.265           | 73.268             | 72.267           | -1.001        | 71.266           |
| Investive Einnahmen                | 1.320             | 0                | 1.320          | ∞ %             | 1.320            | 1.321              | 1.321            | 0             | 0                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 616.322           | 540.106          | 76.215         | 14,11 %         | 613.858          | 613.859            | 616.322          | 2.463         | 540.106          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 616.322           | 540.106          | 76.215         | 14,11 %         | 613.858          | 613.859            | 616.322          | 2.463         | 540.106          |
| - von Bremerhaven                  | 0                 | 0                | 0              |                 | 0                | 0                  | 0                | 0             | 0                |
| Entnahme Rücklage                  | 104               | 0                | 104            | ∞ %             | 104              | 104                | 104              | 0             | 0                |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>690.011</b>    | <b>611.373</b>   | <b>78.638</b>  | <b>12,86 %</b>  | <b>688.547</b>   | <b>688.552</b>     | <b>690.014</b>   | <b>1.462</b>  | <b>611.373</b>   |
| Personalausgaben                   | 75.950            | 75.851           | 99             | 0,13 %          | 76.799           | 76.798             | 75.950           | -848          | 75.851           |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 1.185.516         | 1.036.094        | 149.423        | 14,42 %         | 1.186.015        | 1.186.014          | 1.185.515        | -499          | 1.036.629        |
| Zinsausgaben                       |                   |                  | 0              |                 |                  |                    |                  | 0             |                  |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                  | 0              |                 |                  |                    |                  | 0             |                  |
| Investive Ausgaben                 | 5.527             | 6.125            | -598           | -9,77 %         | 5.532            | 5.532              | 5.527            | -5            | 6.125            |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 24.221            | 19.416           | 4.805          | 24,75 %         | 24.221           | 24.220             | 24.220           | 0             | 19.416           |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 24.221            | 19.416           | 4.805          | 24,75 %         | 24.221           | 24.220             | 24.220           | 0             | 19.416           |
| - an Bremerhaven                   |                   |                  | 0              |                 |                  | 0                  | 0                | 0             |                  |
| Zuführung Rücklage                 | 6                 | 0                | 6              | ∞ %             | 6                | 0                  | 0                | 0             | 0                |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>1.291.219</b>  | <b>1.137.486</b> | <b>153.734</b> | <b>13,52 %</b>  | <b>1.292.573</b> | <b>1.292.564</b>   | <b>1.291.212</b> | <b>-1.352</b> | <b>1.138.021</b> |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-601.209</b>   | <b>-526.113</b>  | <b>-75.095</b> | <b>-14,27 %</b> | <b>-604.026</b>  | <b>-604.012</b>    | <b>-601.198</b>  | <b>2.814</b>  | <b>-526.648</b>  |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |        |        |         |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|---------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025   | 2026   | 2027    |
|                         | Tsd. EUR          |        |        |        |         |
| konsumtiv               | 40.431            | 24.149 | 22.222 | 15.656 | 109.296 |
| investiv                | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0       |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0       |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 599      |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 849      |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 108      |
| Investive Budgetrücklage            | 634      |
| Sonderrücklage                      | 100      |

PERSONALDATEN

|                                            | P14 2023 |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |        |           | voraussichtl. Jahresergebnis |        |           |
|--------------------------------------------|----------|------|-----------|-----------------------------|--------|-----------|------------------------------|--------|-----------|
|                                            | Ist      | Soll | Differenz | Ist                         | Soll   | Differenz | Ist                          | Soll   | Differenz |
| Tsd. EUR                                   |          |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 54.064                      | 54.474 | -410      | 54.064                       | 54.474 | -410      |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 0                           | 36     | -36       | 0                            | 36     | -36       |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 51                          | 51     | -0        | 51                           | 51     | -0        |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 596                         | 627    | -31       | 596                          | 627    | -31       |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 54.712                      | 55.188 | -477      | 54.712                       | 55.188 | -477      |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 20.477                      | 20.846 | -369      | 20.477                       | 20.846 | -369      |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Nebentitel                                 |          |      |           | 761                         | 764    | -3        | 761                          | 764    | -3        |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 75.950                      | 76.799 | -849      | 75.950                       | 76.799 | -849      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.                 |          |      |           | 433                         | 433    | 0         | 433                          | 433    | 0         |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |          |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 844,5                       | 855,3  | -10,9     | 844,5                        | 855,3  | -10,9     |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 0,0                         | 0,5    | -0,5      | 0,0                          | 0,5    | -0,5      |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 1,4                         | 0,1    | 1,3       | 1,4                          | 0,1    | 1,3       |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 9,9                         | 4,6    | 5,3       | 9,9                          | 4,6    | 5,3       |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 855,7                       | 860,5  | -4,8      | 855,7                        | 860,5  | -4,8      |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 358,8                       |        | 358,8     | 358,8                        |        | 358,8     |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 1.214,5                     |        | 1.214,5   | 1.214,5                      |        | 1.214,5   |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool       |          |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge    |          |      |           | 3,1                         |        | 3,1       | 3,1                          |        | 3,1       |
| Summe eingesetztes Personal                |          |      |           | 1.217,6                     |        | 1.217,6   | 1.217,6                      |        | 1.217,6   |
| nachr.: Abwesende                          |          |      |           | 107,0                       |        | 107,0     | 107,0                        |        | 107,0     |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

### Begrenzung der Kosten der Hilfen zur Erziehung.

|                                                   | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                   | Ist               | Planwert  | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 301523(S) Kosten HzE+EGH§35a pro JEW<21 Jahre [€] | 1.540,300         | 1.455,000 | 85,300              | 5,86 % | 1455,00          |                    |        |

#### Zielbezug:

Die Kennzahl liegt mit 1.540,30 €/Jugendeinwohner um 5,86% über dem Planwert. In Anbetracht der seit Beginn des Ukraine-Krieges in allen Bereichen hohen Inflationsrate ist der Wert hier noch moderat. Die Begründung für die Abweichung vom Planwert liegt in höheren Fallkosten und nicht in höheren Fallzahlen.

### Der notw. Lebensunterhalt bedürftiger erwerbsf. Menschen ist gewährleistet (SGB II). Bedarfsger. Hilfen zur Überwindung von Vermittlungshemmnissen bei der Eingliederung in den Arbeitsmarkt sind gewährt.

|                                                           | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                           | Ist               | Planwert   | abs.                | %       |                  |                    |        |
| PERS34(S) Zahl der Bedarfsgemeinschaften n. SGB II [Anz.] | 39.228,000        | 41.596,000 | -2.368,000          | -5,69 % | 41596,00         |                    |        |

#### Zielbezug:

Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im SGB II liegt unter dem Planwert. Im Zuge des seit Juni 2022 begonnenen Übergangs von Personen aus der Ukraine gab es jedoch einen Zuwachs, der beobachtet wird. Es wird auf den Bericht Sozialleistungen verwiesen.

### Die Teilhabe am gesellschaftlichen Leben ist durch Gewährung von Hilfen und Leistungen SGB XII

|                                                        | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                        | Ist               | Planwert   | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301622(S) Anz. Personen GSiAE Kap. 4 SGB XII [Anz.]    | 14.787,000        | 14.800,000 | -13,000             | -0,09 % | 14800,00         |                    |        |
| 301623(S) Anz. Pers. m. Pflegeg. SGB XII Bremen [Anz.] | 3.670,000         | 3.783,000  | -113,000            | -2,99 % | 3783,00          |                    |        |

### Geflüchtete erhalten die notwendigen Hilfen und Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes und der Förderung der Integration.

|                                                  | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                  | Ist               | Planwert  | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 301100(S) UMA Bestand ohne §42a [Anz.]           | 879,420           | 502,000   | 377,420             | 75,18 %  | 502,00           |                    |        |
| 301103(S) Zugang Personen Stadt bis 31.12 [Anz.] | 3.912,000         | 800,000   | 3.112,000           | 389,00 % | 800,00           |                    |        |
| 301105(S) Personen im Versorgungssystem [Anz.]   | 5.205,000         | 4.900,000 | 305,000             | 6,22 %   | 4900,00          |                    |        |

#### Zielbezug:

Die Bestandszahlen der unbegleiteten minderjährigen Ausländer haben sich auf einem höheren Niveau eingependelt als ursprünglich erwartet. Bei Festlegung der Planzahlen wurde von einer Umverteilung der umA im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten ausgegangen. Nennenswerte Umverteilungen finden erst ab dem vierten Quartal 2022 wieder statt. Dieser Sachverhalt führte in Zusammenhang mit bundesweit seit Mitte 2022 deutlich gestiegenen Zugangszahlen ab dem dritten Quartal 2022 zu höheren Bestandszahlen. Zwar werden laufend ältere umA aus dem Jugendhilfesystem entlassen, wenn kein weiterer Bedarf mehr gesehen wird, jedoch reicht die Zahl der Entlassungen in Anbetracht hoher Zugangszahlen nicht mehr aus, um den Gesamtbestand auf das ursprünglich geplante Niveau abzusinken. Im ersten Quartal 2023 lagen die Zugangszahlen in nachfolgende Hilfen auf einem höheren Niveau, ehe sie dann ab dem zweiten Quartal wieder sinken. Da ab dem 01.04.2023 inzwischen auch Bremerhaven nach

einem Verteilschlüssel an den vorläufigen Inobhutnahmen beteiligt wird und deutlich konsequenter in andere Bundesländer umverteilt wird, steigen die Bestandszahlen im Berichtsjahr 2023 in der Summe nur noch geringfügig.  
Erläuterungen zum Asylbereich sind unter 41.03 zu finden.

**Gewährung Leistungen des SGB VIII (von Kindeswohl) und Förderung der Entwicklung von Kindern und Jugendlichen, dabei vorrangig Hilfen innerhalb der Herkunftsfamilie. Bei Fremdplatzierung Steuerung in familiäre Settings.**



|                                                      | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                                      | Ist               | Planwert | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 300226(S) Hilfequotient HzE / EGH §35a [Anz.]        | 1,770             | 1,610    | 0,160               | 9,94 % | 1,61             |                    |        |
| 300422(S) Anteil Ü-Pflege an ION nach Belegtagen [%] | 45,02             | 47,00    | -1,98               |        | 47,00            |                    |        |

**Zielbezug:**

Der Hilfequotient HzE stellt das Verhältnis von ambulanten zu stationären Hilfen dar. Hierzu wird die Fallzahl ambulanter Hilfen durch die Fallzahl stationärer Hilfen geteilt. Je höher der Wert liegt, desto eher wird dem Ziel entsprochen. Der Hilfequotient entwickelt sich weiterhin positiv. Es gelingt zunehmend das Verhältnis von ambulanten zu stationären Hilfen zu Gunsten ambulanter Settings zu verändern.

Hinsichtlich des Verhältnisses von Übergangspflegen zu Inobhutnahmen in Einrichtungen wird die Zielzahl von 47% mit 45,02% leicht unterschritten, dennoch ist hier insgesamt eine Zielerreichung zu konstatieren.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Personalausgaben

Der Stadtpersonalhaushalt des Produktplans 41 Jugend und Soziales wies zum Jahresende 2023 insgesamt Minderausgaben von rd. 0,85 Mio. € auf, davon in den Bereichen:

- Kernhaushalt sowie Temporäre und Flexibilisierungsmittel: rd. 0,48 Mio. Euro
- Refinanzierte: rd. 0,37 Mio. Euro

Die Personalminderausgaben sind insbesondere auf eine seit Ende 2022 vorliegende Soll-Unterschreitung sowie auf die sukzessive Besetzung der vakanten Stellen im Verlauf des Haushaltsjahres 2023 zurückzuführen.

## Einhaltung Budget

Gesamtbetrachtungen / Jahresbetrachtung:

Entwicklung der Sozialleistungen Stadt

Das vergangene Haushaltsjahr 2022 war noch in Teilen gekennzeichnet durch die auslaufende Corona-Pandemie. Besonders stark ausgewirkt hat sich der im Februar 2022 begonnene Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine und der dadurch ausgelöste Zugang geflüchteter Menschen aus der Ukraine. Parallel zu dieser Entwicklung stieg auch die Zahl geflüchteter Menschen (Erwachsene und Familien, umA) aus anderen Ländern wieder an. Nach dem Sommer waren mit der Energiekrise und anderen Preissteigerungen weitere erste Entwicklungen zu verzeichnen, deren Auswirkungen auf die Sozialleistungen nun in 2023 ganzjährig deutlich wurden. Hinzu kommt, dass die ohnehin stark risikobehafteten Sozialleistungen in weiten Teilen schon vorher mit Mehrbedarfen behaftet waren; viele Problemlagen schreiben sich unverändert fort. Für weitere Details wird auch auf die Berichte Sozialleistungen 2021 und 2022 verwiesen. Schon zu Beginn 2023 war erkennbar, dass sich die Mehrbedarfe aus 2022 in weiten Teilen fortschreiben und es mindestens zu ähnlichen und höheren Defiziten kommen wird, da insbesondere die in 2022 stark ausgebauten Unterbringungs- und Versorgungssysteme für umA und Geflüchtete nun ganzjährig betrieben werden mussten. Diese Entwicklungen betreffen den Landeshaushalt und die kommunalen Haushalte gleichermaßen. Die Entwicklung der höheren Bedarfe und die Schätzungen haben sich letztlich bestätigt.

Die September- Hochschätzung der Fachbereiche für den Stadthaushalt enthielt aufgrund der vorgenannten Gründe und Entwicklungen Netto-Mehrbedarfe von rd. 102,6 Mio. Euro. Eingetreten sind letztlich rd. 101,5 Mio. Euro. Neben dem tatsächlichen eigenen Haushaltssoll zum Jahresende der Sozialleistungen wurden Mittel des Lösungskonzeptes von 71,8 Mio. Euro und außerhalb der Sozialleistungen von rd. 0,56 Mio. Euro herangezogen. Im Nachtragshaushalt (Ukraine, Energiepreiseffekte) wurden 30,7 Mio. Euro abgedeckt. Restmittel der Sozialleistungen fallen im Jahresabschluss dem Gesamthaushalt zu. Die höchsten Mehrbedarfe entfallen dabei auf den Aufgabenbereich Jugend (HzE nach SGB VIII inkl. umA, SGB IX, UVG u. a.). Davon sind die größten Mehrbedarfsträger: Aufgabenwahrnehmung umA, die Schulbegleitung und die stat. HzE (ohne umA). Der städtische Aufgabenbereich Geflüchtete wies wie in 2022 ebenfalls Mehrbedarf aus. Ebenso bestanden Mehrbedarfe im PB 41.05 (laufende Hilfen, vornehmlich SGB II). Hier kommt auch zum Tragen, dass der Bund seine frühere Bundesbeteiligung „Geflüchtete“ bisher nicht wieder aufgenommen hat, woraus dementsprechende Belastungen im städtischen Haushalt resultieren. Weitere Mehrbedarfe bestehen maßgeblich in weiteren Leistungsbereichen des SGB XII (insb. Hilfen zur Gesundheit) u. a. Hilfen bzw. Aufgabenbereichen. Die ausgelaufene Corona-Pandemie ist weitgehend ohne größere Bedeutung in 2023. Insgesamt ist ein Ausgabenzuwachs von rd. 10,6% entstanden. Die Veränderung („Verbesserung“) ggü. dem September-Controlling beruht auf den Teil-Abdeckungen im Nachtragshaushalt, die nun dort als Ausgaben enthalten sind und nicht auf echten Verbesserungen.

Auf den diesen Controllingbericht ergänzenden Bericht Sozialleistungen Gesamtjahr 2023, der zur Deputationsbefassung erscheinen wird, wird verwiesen.

Nachrichtlich: Die Entlastungsmittel des Bundes aus dem Pauschalentlastungsgesetz entlasten die bremischen Haushalte im Steuerhaushalt beim Senator für Finanzen und nicht unmittelbar im Bedarfsbereich, hier PPL 41, Jugend und Soziales.

Zu den maßgeblichen Ist-Planwertabweichungen im Betrachtungszeitraum auf Ebene:

Die Mehreinnahmen im Verrechnungsbereich sind das Pendant zu den Ausgaben im PPL 41, Land. Es wird auf die dortige Darstellung und in den Produktbereichen sowie im Bericht Sozialleistungen Gesamtjahr 2023 verwiesen. Die Mehrausgaben bei den kons. Ausgaben beruhen auf den Mehrbedarfen in den Sozialleistungen an verschiedenen Stellen, es wird auf die Inhalte der Produktbereiche sowie den Bericht Sozialleistungen Gesamtjahr 2023 verwiesen. Die Mehrausgaben im Verrechnungsbereich entstehen im UVG sowie im BuT-Bereich (hier an die SKB).

Städtischer Haushalt außerhalb der Sozialleistungen  
inkl. Investitionen, Jobcenter und AVIB:

Außerhalb der Sozialleistungen werden im PPL 41 die Budgets eingehalten. Mehrbedarfe im Energiebereich wurden im Nachtragshaushalt abgedeckt. 0,56 Mio. Euro wurden als Deckungsbeiträge in die Sozialleistungen gegeben, Reste (inkl. Personal und Rücklagen) gibt es i.H.v. rd. 1,3 Mio. Euro. Es wird auf die Deputationsvorlage verwiesen.

Bei den Investitionen sind keine Minderausgaben größer als 1 Mio. € ggü. dem Anschlag aufgetreten.

Zusammenfassung Stadt:

Im Zuge der Inanspruchnahme des Nachtragshaushaltes und des Lösungskonzeptes konnten die Budgets 2023 sowie die Liquidität eingehalten werden. Die originären Anschläge im Bereich der Sozialleistungen waren jedoch im Zuge der bekannten Entwicklung nicht ausreichend, um die Bedarfe abzudecken, siehe die IST-Plan-Abweichungen. Der bei den Finanzdaten ausgewiesene Saldo von rd. 2,8 Mio. Euro besteht aus zu bildenden Resten und den übrigen nicht übertragbaren Ausgaben.

**PPL:** 41 Jugend und Soziales  
Version: 01-14/23 21.03.24  
Verantw.: Senatorin Schilling

Einhaltung Finanzdaten: Stadt   
Einhaltung Personaldaten: Stadt   
Einhaltung strategische Ziele: Stadt 

---

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Laut Ausführungen des Ressorts wurde in der Stadt das Budget zum Jahresende von rd. 2,6 Mio. € unterschritten. Dies setzt sich wie folgt zusammen:

- Mehreinnahmen von rd. 0,3 Mio. €
- Personalminderausgaben von rd. 0,3 Mio. €
- konsumtive Minderausgaben von rd. 2,0 Mio. €

Im Rahmen des Jahresabschlusses werden zudem rd. 0,04 Mio. € an investiven Minderausgaben zweckgebunden der investiven Rücklage zugeführt. Diese sind bereits vom vorHH-Soll und vorIST heruntergerechnet.

Zum Jahresende wird unter Berücksichtigung von PPL-übergreifenden Verlagerungen von rd. 13,5 Mio. € der Finanzierungssaldo um rd. 1,2 Mio. € überschritten. Die Überschreitung resultiert aus der Resteinanspruchnahme für die Finanzierung des Drogenkonsumraumes und war bisher noch nicht bekannt. Ein Ausgleich des Liquiditätsbedarfs erfolgte durch den Gesamthaushalt.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. geringe Minderausgaben haben wird.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |                |                 |                | Jahresplanung 2023 |                |               |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert   | Abweichung      | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung    | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %              |                 |                | Tsd. EUR           |                |               |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 4.301             | 2.399          | 1.902          | 79,31 %         | 3.942          | 3.942              | 4.301          | 359           | 2.399          |
| Investive Einnahmen                |                   |                | 0              |                 |                |                    |                | 0             |                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 1.813             | 180            | 1.633          | 906,29 %        | 1.865          | 1.865              | 1.813          | -52           | 180            |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 1.813             | 180            | 1.633          | 906,29 %        | 1.865          | 1.865              | 1.813          | -52           | 180            |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0              |                 |                |                    |                | 0             |                |
| Entnahme Rücklage                  | 93                | 0              | 93             | ∞ %             | 93             | 93                 | 93             | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>6.207</b>      | <b>2.579</b>   | <b>3.628</b>   | <b>140,68 %</b> | <b>5.900</b>   | <b>5.900</b>       | <b>6.207</b>   | <b>307</b>    | <b>2.579</b>   |
| Personalausgaben                   | 16.547            | 15.055         | 1.492          | 9,91 %          | 16.885         | 16.885             | 16.547         | -338          | 15.055         |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 29.036            | 12.176         | 16.860         | 138,47 %        | 30.991         | 30.990             | 29.036         | -1.954        | 12.176         |
| Zinsausgaben                       | 0                 | 0              | 0              |                 | 0              | 0                  | 0              | 0             | 0              |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0              |                 |                |                    |                | 0             |                |
| Investive Ausgaben                 | 13.640            | 13.700         | -60            | -0,44 %         | 13.683         | 13.643             | 13.640         | -3            | 13.700         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 2.531             | 2.531          | 0              | 0,01 %          | 2.531          | 2.531              | 2.531          | 0             | 2.531          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 2.531             | 2.531          | 0              | 0,01 %          | 2.531          | 2.531              | 2.531          | 0             | 2.531          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0              |                 |                |                    |                | 0             |                |
| Zuführung Rücklage                 | 40                | 0              | 40             | ∞ %             | 40             | 40                 | 40             | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>61.794</b>     | <b>43.462</b>  | <b>18.332</b>  | <b>42,18 %</b>  | <b>64.130</b>  | <b>64.089</b>      | <b>61.794</b>  | <b>-2.295</b> | <b>43.462</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-55.587</b>    | <b>-40.883</b> | <b>-14.704</b> | <b>-35,97 %</b> | <b>-58.230</b> | <b>-58.189</b>     | <b>-55.587</b> | <b>2.602</b>  | <b>-40.883</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |       |       |      |       |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|------|-------|
|                         | 2023              | 2024  | 2025  | 2026 | 2027  |
|                         | Tsd. EUR          |       |       |      |       |
| konsumtiv               | 0                 | 3.173 | 2.988 | 772  | 9.360 |
| investiv                | 0                 | 1.213 | 113   | 47   | 0     |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0     | 0     | 0    | 0     |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 3.838    |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 2.114    |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 306      |
| Investive Budgetrücklage            | 540      |

PERSONALDATEN

|                                            | P14 2023 |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |        |           | voraussichtl. Jahresergebnis |        |           |
|--------------------------------------------|----------|------|-----------|-----------------------------|--------|-----------|------------------------------|--------|-----------|
|                                            | Ist      | Soll | Differenz | Ist                         | Soll   | Differenz | Ist                          | Soll   | Differenz |
| Tsd. EUR                                   |          |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 13.262                      | 13.262 | 0         | 13.262                       | 13.262 | 0         |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 7                           | 7      | 0         | 7                            | 7      | 0         |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 13.269                      | 13.269 | 0         | 13.269                       | 13.269 | 0         |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 2.886                       | 3.224  | -338      | 2.886                        | 3.224  | -338      |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Nebentitel                                 |          |      |           | 392                         | 392    | 0         | 392                          | 392    | 0         |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 16.547                      | 16.885 | -338      | 16.547                       | 16.885 | -338      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.                 |          |      |           | 19                          | 19     | 0         | 19                           | 19     | 0         |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |          |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 182,7                       | 179,5  | 3,2       | 182,7                        | 179,5  | 3,2       |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 0,0                         | 0,7    | -0,7      | 0,0                          | 0,7    | -0,7      |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 0,1                         | 0,0    | 0,1       | 0,1                          | 0,0    | 0,1       |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 182,8                       | 180,2  | 2,6       | 182,8                        | 180,2  | 2,6       |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 46,3                        |        | 46,3      | 46,3                         |        | 46,3      |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 229,1                       |        | 229,1     | 229,1                        |        | 229,1     |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool       |          |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge    |          |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal                |          |      |           | 229,1                       |        | 229,1     | 229,1                        |        | 229,1     |
| nachr.: Abwesende                          |          |      |           | 17,2                        |        | 17,2      | 17,2                         |        | 17,2      |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Um den Auswirkungen sozialer Ungleichheiten auf die Gesundheit entgegen zu wirken, wird der Öffentliche Gesundheitsdienst (ÖGD) gestärkt und weiterentwickelt. Gesundheitsfördernde und präventive Angebote werden in den Quartieren erweitert und verstetigt.



|                                                           | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                           | Ist               | Planwert  | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 300434(S) Hausbesuche Familienhebammen [Anz.]             | 1.999,000         | 3.000,000 | -1.001,000          | -33,37 % | 3.000,00         |                    |        |
| 300437(S) Erstuntersuchungen in KTH u. Schulanfän. [Anz.] | 6.185,000         | 5.600,000 | 585,000             | 9,46 %   | 5.600,00         |                    |        |

300434(S):

Im IV. Quartal konnte die Anzahl der Hausbesuche noch einmal aufgrund erfolgreicher Neubesetzung der freien Stellen gegenüber dem III. Quartal weiter gesteigert werden. Durch langzeiterkrankte MA kann weiterhin die Soll-Zahl der Hausbesuche nicht erreicht werden.

300437(S):

Mit 6.185 durchgeführten Erstuntersuchungen zum Schuleintritt liegt die Anzahl um 9,5% über dem prognostizierten Wert. Dies begründet sich in der hohen Anzahl der Quereinsteiger (Schuleintritte von Geflüchteten), die auf Grund mangelnder Planbarkeit nicht in der Planzahl berücksichtigt werden können.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Es ergeben sich hier Mehreinnahmen in Höhe von 359 Tsd. €. Es handelt sich hier überwiegend um Rückzahlungen von Zuwendungen im Rahmen der ambulanten Drogen- und Suchtkrankenhilfe.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Der Planwert wird um 1.633 Tsd. € überschritten. Die Abweichung resultiert aus zweckgebundenen Einnahmen vom Ressort Soziales für die gesundheitliche Versorgung von Ausländern. Dem stehen entsprechende Personal- und Sachausgaben gegenüber. Im Soll-Ist-Vergleich ergibt sich hier eine Unterschreitung in Höhe 52 Tsd. €. Der Ausgleich erfolgt über die Verrechnung mit den konsumtiven Mehreinnahmen.

##### Personalausgaben

Der Produktplan 51 in der Stadtgemeinde Bremen wurde mit Personalminderausgaben in Höhe von 338 Tsd. Euro abgeschlossen. Die Minderausgaben resultieren aus Personalminderausgaben im Bereich der refinanzierten Beschäftigten.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Das Budget wird um 1.954 Tsd. € unterschritten. Die Abweichung ist überwiegend beim Gesundheitsamt entstanden und resultiert aus dem geringeren Mittelabfluss an die Klinika Bremen-Ost und Bremen-Nord für die Leistungen nach dem PsychKG (Personal- und Sachausgaben). Wegen Verzögerungen im Abrechnungsverfahren konnte die Zahlung nicht in voller Höhe erfolgen. Entsprechend dem Senatsbeschluss vom 27.02.2024 zur Abrechnung der Produktplanhaushalte 2023 erfolgt hier eine Resteübertragung in Höhe von 1.776 Tsd. €.

##### Investive Ausgaben

Das voraussichtliche HH-Soll wird hier entgegen des HH-Solls im System darstellungsmäßig um 40 Tsd. € abgesenkt, um zu signalisieren, dass die Minderausgabe der Rücklagenbildung dient, obwohl die tatsächliche Deckung systemseitig über die Technische Ausgleichsposition bereitgestellt wird.

##### Zuführung Rücklage

Die Rücklagenzuführung beläuft sich insgesamt auf 40 Tsd. €. Es handelt sich um die investive Budgetrücklage. Sie resultiert aus den gebundenen Mittel für die Sanierung des Gesundheitsamtes.

##### Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo beläuft sich voraussichtlich auf -55.587 Tsd. €. Der bereinigte Finanzierungssaldo in Höhe von -54.358 Tsd. € wird um -1.229 Tsd. € überschritten. Die Überschreitung resultiert aus der Resteinanspruchnahme für die Finanzierung des Drogenkonsumraumes entsprechend des Senatsbeschlusses vom 10.01.2023.

##### Einhaltung Budget

In der Stadtgemeinde schließt der PPL 51 mit einem Überschuss in Höhe von 2.602 Tsd. € ab. Dieser ergibt sich überwiegend aus den Minderausgaben bei den Personalausgaben und den konsumtiven Ausgaben. Es handelt sich um Haushaltsreste aus dem Vorjahr.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Das Ressort weist zum Jahresende 2023 eine Budgetunterschreitung i.H.v. rd. 2,3 Mio. €, die sich v.a. aus konsumtiven Minderausgaben zusammensetzt.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wurde die Übertragung von Ausgaberesten i.H.v. insgesamt rd. 1,4 Mio. € sowie die Zuführung zur investiven Budgetrücklage von rd. 8 Mio. € beschlossen.

Im Rahmen des Ende 2023 beendeten Handlungsfelds Klimaschutz erfolgte eine Zuführung zur Sonderrücklage „Projekt Wetterextreme“ (im PPL 81) von rd. 0,06 Mio. € aus gestrichenen Resten im PPL 68. Zudem erfolgte eine Sonderrücklagenzuführung im Rahmen der Stadtteilbudgets von rd. 0,2 Mio. € und im Rahmen des Vorderen Woltershausens von rd. 2,5 Mio. €

Differenzen zwischen dem SAP-Ist-Stand und den gebuchten Werten für den Zeitraum 1-14/2023 sind reine Rundungsdifferenzen bzw. ggf. Tippfehler.

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (rd. – 19,3 Mio. €) eingehalten.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende grundsätzlich ausgeglichen sein wird. Zunächst erwartete Mehrausgaben im Kernbereich wurden am Jahresende durch Umbuchung auf die refinanzierten Personalausgaben gedeckt.

### LEISTUNGSDATEN

Insgesamt wurden die strategischen Ziele und Kennzahlen des Produktplans laut Ressorteinschätzung nicht gänzlich eingehalten, insbesondere im Bereich der genehmigten Wohneinheiten.

Viele der Kennzahlen wurden positiv überschritten, u.a. im Bereich der Empfänger der Wohngeldzahlungen vor dem Hintergrund der Wohngeldreform oder auch bei den gemessenen Personenkilometern der BSAG.

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Keine.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                 |               |                |                 | Jahresplanung 2023 |                 |               |                 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                                    | Ist               | Planwert        | Ist-Planwert  | Abweichung     | HH-Soll         | vor. HH-Soll       | vor. Ist        | Abweichung    | Anschlag        |
|                                    | Tsd. EUR          |                 | %             |                |                 | Tsd. EUR           |                 |               |                 |
| Konsumtive Einnahmen               | 23.226            | 19.501          | 3.725         | 19,10 %        | 23.827          | 23.827             | 23.226          | -601          | 19.501          |
| Investive Einnahmen                | 1.514             | 1.200           | 314           | 26,18 %        | 1.495           | 1.496              | 1.515           | 19            | 1.200           |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 22.048            | 17.459          | 4.588         | 26,28 %        | 22.047          | 22.047             | 22.048          | 1             | 17.459          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 22.048            | 17.459          | 4.588         | 26,28 %        | 22.047          | 22.047             | 22.048          | 1             | 17.459          |
| - von Bremerhaven                  |                   |                 | 0             |                |                 |                    |                 | 0             |                 |
| Entnahme Rücklage                  | 22.842            | 0               | 22.842        | ∞ %            | 22.842          | 22.843             | 22.843          | 0             | 0               |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>69.630</b>     | <b>38.160</b>   | <b>31.470</b> | <b>82,47 %</b> | <b>70.212</b>   | <b>70.213</b>      | <b>69.632</b>   | <b>-581</b>   | <b>38.160</b>   |
| Personalausgaben                   | 20.381            | 21.020          | -638          | -3,04 %        | 20.537          | 20.537             | 20.382          | -155          | 21.020          |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 102.907           | 100.733         | 2.173         | 2,16 %         | 105.620         | 105.619            | 102.907         | -2.712        | 145.624         |
| Zinsausgaben                       |                   |                 | 0             |                |                 |                    |                 | 0             |                 |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                 | 0             |                |                 |                    |                 | 0             |                 |
| Investive Ausgaben                 | 62.444            | 73.798          | -11.354       | -15,38 %       | 70.442          | 62.456             | 62.444          | -12           | 85.530          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 82.628            | 70.882          | 11.746        | 16,57 %        | 82.637          | 82.636             | 82.628          | -8            | 14.259          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 82.628            | 70.882          | 11.746        | 16,57 %        | 82.637          | 82.636             | 82.628          | -8            | 14.259          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                 | 0             |                |                 |                    |                 | 0             |                 |
| Zuführung Rücklage                 | 10.731            | 0               | 10.731        | ∞ %            | 10.731          | 10.731             | 10.731          | 0             | 0               |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>279.091</b>    | <b>266.433</b>  | <b>12.658</b> | <b>4,75 %</b>  | <b>289.966</b>  | <b>281.979</b>     | <b>279.092</b>  | <b>-2.887</b> | <b>266.433</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-209.461</b>   | <b>-228.273</b> | <b>18.812</b> | <b>8,24 %</b>  | <b>-219.754</b> | <b>-211.766</b>    | <b>-209.460</b> | <b>2.306</b>  | <b>-228.273</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |         |        |        |         |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|--------|---------|
|                         | 2023              | 2024    | 2025   | 2026   | 2027    |
|                         | Tsd. EUR          |         |        |        |         |
| konsumtiv               | 766               | 2.899   | 7.833  | 6.571  | 25.110  |
| investiv                | 40.676            | 123.698 | 73.545 | 26.305 | 267.041 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0       | 0      | 0      | 0       |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 2.258    |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 660      |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 21       |
| Investive Budgetrücklage            | 17.689   |
| Sonderrücklage                      | 6.629    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |        |           | voraussichtl. Jahresergebnis |        |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--------|-----------|------------------------------|--------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll   | Differenz | Ist                          | Soll   | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 16.820                      | 16.906 | -86       | 16.820                       | 16.906 | -86       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 383                         | 430    | -46       | 383                          | 430    | -46       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 17.203                      | 17.335 | -132      | 17.203                       | 17.335 | -132      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 3.045                       | 3.053  | -9        | 3.045                        | 3.053  | -9        |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0      | 0         | 0                            | 0      | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 134                         | 148    | -15       | 134                          | 148    | -15       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 20.381                      | 20.537 | -156      | 20.381                       | 20.537 | -156      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 124                         | 133    | -8        | 124                          | 133    | -8        |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |        |           |                              |        |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 237,2                       | 236,0  | 1,2       | 237,2                        | 236,0  | 1,2       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 9,0                         | 13,4   | -4,4      | 9,0                          | 13,4   | -4,4      |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 246,2                       | 249,4  | -3,2      | 246,2                        | 249,4  | -3,2      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 36,4                        |        | 36,4      | 36,4                         |        | 36,4      |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0    | 0,0       | 0,0                          | 0,0    | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 282,6                       |        | 282,6     | 282,6                        |        | 282,6     |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |        | 0,0       | 0,0                          |        | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 282,6                       |        | 282,6     | 282,6                        |        | 282,6     |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 9,1                         |        | 9,1       | 9,1                          |        | 9,1       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

### Klimaanpassung und -schutz

|                               | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------|-------------------|------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                               | Ist               | Planwert   | abs.                | %       |                  |                    |        |
| BÄUM01(S) Straßenbäume [Anz.] | 74.409,000        | 60.833,333 | 13.575,667          | 22,32 % | 73000,00         |                    |        |

BÄUM01(S):  
Erhöhung aufgrund von mehr Neupflanzungen als Fällungen.

### Lebendige Stadt (Innenentwicklung, Grüne Stadt, kraftvolles Zentrum und lebendige Stadtteile, gestärkter Wohnstandort und vielfältiges Wohnungsangebot)

|                                                         | Januar - P14 2023 |            | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                         | Ist               | Planwert   | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 300586(S) Genehmigte Wohneinheiten (WE) [Anz.]          | 1.144,000         | 7.650,000  | -6.506,000          | -85,05 % | 7.650,00         |                    |        |
| WOHN_1(S) Antragseingänge für Wohngeld in Bremen [Anz.] | 11.573,000        | 10.000,000 | 1.573,000           | 15,73 %  | 10.000,00        |                    |        |
| WOHN_2(S) Bescheide für Wohngeld in Bremen [Anz.]       | 24.293,000        | 21.000,000 | 3.293,000           | 15,68 %  | 21.000,00        |                    |        |

300586(S):  
Sämtliche Abweichungen sind in Abhängigkeit mit der derzeitigen Baukonjunktur zu sehen und durch den Abschnitt Bauordnung weder plan- noch beeinflussbar.

### Nachhaltige Mobilität für Menschen und Güter

|                                                 | Januar - P14 2023 |                | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                 | Ist               | Planwert       | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301589(S) Radverkehr an Dauerzählstellen [Anz.] | 11.541.087,000    | 12.500.000,000 | -958.913,000        | -7,67 % | 12500000,00      |                    |        |
| 300887(S) Personenkilometer BSAG [km]           | 498.770           | 470.500        | 28.270              | 6,01 %  | 470500,00        |                    |        |

300887(S):  
Die Einführung des bundesweiten Deutschland-Tickets für den Anstieg der Personenkilometer verantwortlich.

### Ressourceneffizienz im Umgang mit Flächenverbrauch, Naturschutz und Abfallvermeidung

|                                                   | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |           | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                   | Ist               | Planwert  | abs.                | %         |                  |                    |        |
| ANZA08(S) Anz. der Prüfungen auf Altlasten [Anz.] | 0,000             | 1.500,000 | -1.500,000          | -100,00 % | 1800,00          |                    |        |

## Servicequalität für öffentliche Dienstleistungen

|                                                         | Januar - P14 2023 |                | Ist-Plan Abweichung |         | 2023        | Steuer-<br>barkeit | Status |
|---------------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------|-------------|--------------------|--------|
|                                                         | Ist               | Planwert       | abs.                | %       | Planwert    |                    |        |
| WOHN_1(S) Antragseingänge für Wohngeld in Bremen [Anz.] | 11.573,000        | 10.000,000     | 1.573,000           | 15,73 % | 10000,00    |                    |        |
| WOHN_2(S) Bescheide für Wohngeld in Bremen [Anz.]       | 24.293.000,000    | 21.000.000,000 | 3.293.000,000       | 15,68 % | 21000000,00 |                    |        |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen überschreiten den Planwert um rd. 3,7 Mio. EUR im Wesentlichen wegen der eingenommenen städtebaulichen Mittel für das Tabakquartier in Woltmershausen von 2,5 Mio. EUR (PB 68.32). Weitere zusätzliche Einnahmen bei dem Projekt nachhaltige/umweltfreundliche EU-Mobilität mit rd. 1,4 Mio. EUR, Einnahmen aus dem Betrieb von Parkuhren mit rd. 840 TEUR und Gebühren für die Genehmigungen von Schwerlasttransporten mit rd. 1,3 Mio. EUR (alles 68.31). Gegenläufig sind Mindereinnahmen von rd. -2,2 Mio. EUR bei den Baugebühren (PB 68.32).  
Zum Jahresende unterschreitet das HH-IST das HH-Soll um rd. -600 TEUR; dies liegt im Wesentlichen anteilig an o.g. geringeren Einnahmen aus Baugebühren (PB 68.32).

##### Investive Einnahmen

Die investiven Einnahmen überschreiten den Planwert um rd. 310 TEUR; im Wesentlichen durch nicht eingeplante sonstige Einnahmen für die Ablösebeträge zu Stellplatzflächen (MobBauOG) (68.31).  
Zum Jahresende ist das HH-IST zum HH-SOLL nahezu ausgeglichen.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen überschreiten den Planwert um rd. 4,6 Mio. EUR; im Wesentlichen Mittel vom Land für Maßnahmen aus dem Handlungsfeld Klimaschutz mit rd. 8,2 Mio. EUR (PB 68.33) und gegenläufig nicht abgerufenen Mitteln in der Städtebauförderung von rd. -4,3 Mio. EUR. (PB 68.32).  
Zum Jahresende ist das HH-IST zum HH-Soll nahezu ausgeglichen.

##### Entnahme Rücklage

Für die Rücklagenentnahmen wurde kein Planwert gebildet. Entnahmen in Höhe von rd. 22,8 Mio. EUR betreffen im Wesentlichen die Sonderrücklage Handlungsfeld Klimaschutz in Höhe von 4,4 Mio. EUR (PB 68.33) und rd. 15,8 Mio. EUR aus der investiven Budgetrücklage sowie aus der Sonderrücklage Wohngeldreform rd. 2,6 Mio. EUR (beides PB 68.93).  
Zum Jahresende ist das HH-IST zum HH-SOLL ausgeglichen.

##### Personalausgaben

Die Personalausgaben unterschreiten den Planwert um rd. -640 TEUR; geringere Personalkosten im PB 68.31 aufgrund des abgegebenen Personals an die Autobahn GmbH.  
Zum Jahresende liegt das HH-IST mit rd. -160 unter dem HH-SOLL.  
Die Stellenzahl wird im Kernbereich um 3,2 Stellen unterschritten.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben überschreiten den Planwert um rd. 2,2 Mio. EUR; im Wesentlichen im PB 68.33 Mehrausgaben von rd. 7,5 Mio. EUR, davon Zuweisungen an haneg von rd. 2,6 Mio. EUR, Zuweisungen an SV Infra/Grün von rd. 2,4 Mio. EUR und rd. 1,0 Mio. EUR für den Betrieb der Botanika (PB 68.33) sowie im PB 68.32 konsumtiv ausgezahlte WiN-Mittel mit rd. 1,7 Mio. EUR, die investiv veranschlagt sind. Weitere Ausgaben über dem Planwert werden im PB 68.31 durch den Austausch Leuchten von rd. 1,9 Mio. EUR /Findorffunnel und Cargobike rd. 840 TEUR getätigt. Gegenläufig im PB 68.31 technische Abrechnung zum Stadtticket - 6,4 Mio. EUR (Abrechnung über Nachbewilligung) sowie konsumtive Minderausgaben bei der Bremer Stadtreinigung von rd. 1,9 Mio. im PB 68.99 sowie Zuweisungen an das SV Infra TV Wohnungsbau von rd. 900 TEUR. Zum Jahresende unterschreitet das HH-IST das HH-SOLL um rd. -2,7 Mio. EUR; im Wesentlichen Haushaltsreste der Vorjahre (PB 68.33) und konsumtive Zuweisungen an das SV Infrastruktur / Wohnungsbau (PB 68.93).

##### Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben unterschreitet den Planwert um rd. -11,4 Mio. EUR; im Wesentlichen Minderausgaben in der Städtebauförderung von rd. -6,7 Mio. EUR, Programm „Soziale Stadt“ von rd. -1,4 Mio. EUR, „WiN“ von rd. -2,1 Mio. EUR, Investitionspaket „Soziale Integration im Quartier“ und „Förderung von Sportstätten“ von rd. -1,2 Mio. EUR (alles PB 68.32) sowie nicht verausgabte Vorlaufkosten für die Neubeschaffung von Straßenbahnen mit rd. -4,3 Mio. EUR und Einsparungen bei den Zuweisungen an SV Infra/Verkehr von rd. -2,1 Mio. EUR (beides PB 68.31). Gegenläufig stehen rd. 1,4 Mio. EUR Zuweisungen für Investitionen an das SV Infrastruktur (PB 68.32), 1,9 Mio. für den Austausch von Leuchtmitteln (PB 68.31) und rd. 2,1 Mio. EUR bei Projekten im Handlungsfeld Klimaschutz (PB 68.32), die nicht mit einem Planwert hinterlegter waren.  
Zum Jahresende ist das HH-IST und HH-SOLL nahezu ausgeglichen.

#### Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen überschreiten den Planwert um rd. 11,3 Mio. EUR; im Wesentlichen aufgrund nicht eingeplanten Mitteln zum Verlustausgleich für die BSAG von rd. 5,7 Mio. EUR (PB 68.31), Zahlungen an andere Kapitel (EFRE, WiN etc.) von rd. 1,8 Mio. EUR (PB 68.32) sowie Rückführungen von städtischen konsumtiven Mitteln aus dem Handlungsfeld Klimaschutz von rd. 2,1 Mio. EUR (PB 68.33).

Zum Jahresende ist das HH-IST zum HH-SOLL nahezu ausgeglichen.

#### Zuführung Rücklage

Die Rücklagenzuführung beträgt insgesamt rd. 10,7 Mio. EUR davon 2,5 Mio. EUR wird der Sonderrücklage „Vorderes Woltmershausen“ und rd. 230 TEUR wird der Sonderrücklage des Stadtteilbudgets zugeführt sowie eine investive Budgetrücklage von rd. 8,0 Mio. EUR.

#### Finanzierungssaldo

Mit der investiven Rücklagenbildung von rd. 7,9 Mio. EUR ist der Finanzierungssaldo zum Jahresende nahezu ausgeglichen.

#### Einhaltung Budget

Zum Ende des 14. Monats weicht das Saldo-IST-Wert von rd. -209,5 Mio. EUR gegenüber dem negativen Saldoplanwert von rd. -228,3 Mio. EUR um rd. 18,8 Mio. EUR ab.

Dies ist auf rd. 31,5 Mio. EUR höheren Einnahmen (inklusive vorhandener Rücklagen) und rd. 12,7 Mio. EUR niedrigeren Ausgaben zurückzuführen.

Zum Jahresende wird ein positiver Budgetrest von rd. 2,3 Mio. EUR ausgewiesen; im Wesentlichen Haushaltsreste der Vorjahre.

Insgesamt mussten Haushaltsreste zu den Personalausgaben in Höhe von 139 TEUR zu Gunsten des PPL 92 zur Streichung angemeldet werden.

Weiterhin mussten in Höhe von 63.467,88 EUR für die Sonderrücklage „Klimaextreme“ an den PPL 81 übertragen. Noch gesperrte Mittel von 250 TEUR 3682.89141-5 „Aufwendungen für die Bereinigung von Kleingartengebieten in Bremen“ werden als Rücklagen übertragen.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:  
Das Budget wird um 474 TEUR unterschritten.  
Finanzierungssaldo:  
Der Finanzierungssaldo wird um 475 TEUR unterschritten.

### PERSONALDATEN

Durch ein vom HAFA am 08.12.23 beschlossenes Lösungskonzept in Höhe von 0,5 Mio. €, konnten die über den Jahresverlauf absehbaren Mehrausgaben ausgeglichen werden. Der Produktplan überschreitet im Jahresdurchschnitt die von der Bürgerschaft bewilligte Zielzahl um 6,9 VZE. Die dadurch entstandenen Personalmehrausgaben wurden durch verschiedene investive Minderausgaben am Jahresende gedeckt.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |                         |                 |                | Jahresplanung 2023 |                |             |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert Abweichung |                 | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung  | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %                       |                 |                | Tsd. EUR           |                |             |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 1.842             | 1.894          | -52                     | -2,72 %         | 2.109          | 2.110              | 1.843          | -267        | 1.894          |
| Investive Einnahmen                | 0                 | 10.000         | -10.000                 | -100,00 %       | 0              | 0                  | 0              | 0           | 10.000         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 4.201             | 4.091          | 110                     | 2,68 %          | 4.201          | 4.201              | 4.201          | 0           | 4.091          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 4.201             | 4.091          | 110                     | 2,68 %          | 4.201          | 4.201              | 4.201          | 0           | 4.091          |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0                       |                 |                |                    |                | 0           |                |
| Entnahme Rücklage                  | 912               | 0              | 912                     | ∞ %             | 912            | 912                | 912            | 0           | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>6.955</b>      | <b>15.985</b>  | <b>-9.030</b>           | <b>-56,49 %</b> | <b>7.223</b>   | <b>7.223</b>       | <b>6.956</b>   | <b>-267</b> | <b>15.985</b>  |
| Personalausgaben                   | 2.071             | 1.441          | 630                     | 43,74 %         | 2.265          | 2.265              | 2.071          | -194        | 1.441          |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 16.076            | 15.504         | 572                     | 3,69 %          | 16.470         | 16.470             | 16.077         | -393        | 15.504         |
| Zinsausgaben                       |                   |                | 0                       |                 |                | 0                  | 0              | 0           |                |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0                       |                 |                |                    |                | 0           |                |
| Investive Ausgaben                 | 16.653            | 32.316         | -15.663                 | -48,47 %        | 17.061         | 16.807             | 16.653         | -154        | 32.316         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 20.663            | 20.496         | 167                     | 0,82 %          | 20.663         | 20.662             | 20.662         | 0           | 20.496         |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 20.663            | 20.496         | 167                     | 0,82 %          | 20.663         | 20.662             | 20.662         | 0           | 20.496         |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0                       |                 |                |                    |                | 0           |                |
| Zuführung Rücklage                 | 254               | 0              | 254                     | ∞ %             | 254            | 254                | 254            | 0           | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>55.716</b>     | <b>69.756</b>  | <b>-14.040</b>          | <b>-20,13 %</b> | <b>56.712</b>  | <b>56.458</b>      | <b>55.717</b>  | <b>-741</b> | <b>69.756</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-48.761</b>    | <b>-53.771</b> | <b>5.010</b>            | <b>9,32 %</b>   | <b>-49.490</b> | <b>-49.235</b>     | <b>-48.761</b> | <b>474</b>  | <b>-53.771</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |       |       |      |
|-------------------------|-------------------|--------|-------|-------|------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025  | 2026  | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |        |       |       |      |
| konsumtiv               | 178               | 0      | 0     | 0     | 0    |
| investiv                | 576               | 14.559 | 5.280 | 1.932 | 340  |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0     | 0     | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 706      |
| Investive Budgetrücklage            | 3.665    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 1.922                       | 1.994 | -72       | 1.922                        | 1.994 | -72       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 115                         | 236   | -121      | 115                          | 236   | -121      |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 2.037                       | 2.231 | -194      | 2.037                        | 2.231 | -194      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 34                          | 34    | -0        | 34                           | 34    | -0        |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 2.071                       | 2.265 | -194      | 2.071                        | 2.265 | -194      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 34                          | 34    | 0         | 34                           | 34    | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 31,7                        | 24,7  | 6,9       | 31,7                         | 24,7  | 6,9       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 1,5                         | 3,0   | -1,5      | 1,5                          | 3,0   | -1,5      |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 33,2                        | 27,8  | 5,4       | 33,2                         | 27,8  | 5,4       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 33,2                        |       | 33,2      | 33,2                         |       | 33,2      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 33,2                        |       | 33,2      | 33,2                         |       | 33,2      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 1,4                         |       | 1,4       | 1,4                          |       | 1,4       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

Übergeordnetes Ziel ist die nachhaltige Verbesserung der regionalen Wettbewerbsfähigkeit, um bestehende oder neue, zukunftsfähige und existenzsichernde Arbeitsplätze in allen Bereichen der Wirtschaft zu sichern bzw. zu schaffen.

|                                                       | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |   | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
|                                                       | Ist               | Planwert | abs.                | % |                  |                    |        |
| 300866(S) Vermarktung von Gewerbeflächen (HB) [ha]    |                   | 0,000    | 0,000               |   | 0,00             |                    |        |
| 300867(S) Erschließung neuer Gewerbeflächen (HB) [ha] |                   | 0,000    | 0,000               |   | 0,00             |                    |        |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Finanzierungssaldo

###### Konsumtive Einnahmen

Von den konsumtiv veranschlagten Einnahmen im Landeshaushalt sind rd. 50 Tsd. Euro für nicht eingegangen.

###### Investive Einnahmen

Das investive Einnahme-Ist wurde gegenüber dem Anschlag um 10,0 Mio. Euro unterschritten. Grund hierfür sind die nicht eingegangenen Bundesmittel für die Sanierung der Glocke. Die investiven Ausgaben sind im Gegenzug in entsprechender Höhe im Ausgabe-Soll und –Ist abgesenkt worden.

###### Einnahmeverrechnungen

Die Einnahmeverrechnungen sind in der veranschlagten Höhe umgesetzt worden.

###### Personalausgaben

Gegenüber dem Anschlag i.H.v. 8,7 Mio. Euro wurde für das Personal eine Erhöhung des vor. Ist i.H.v. 0,6 Mio. Euro gemeldet. Ein Ausgleich über Nachbewilligungen aus dem Kernhaushalt ist erfolgt.

###### Konsumtive Ausgaben

Das vor. Ist ist gegenüber dem Anschlag um rd. 0,57 Mio. Euro erhöht worden.

###### Investive Ausgaben

Für die Absenkung des vor. Ist zum Anschlag um rd. 12,02 Mio. Euro zeichnen in der Hauptsache Ausgaben-Stilllegungen für die nicht in Aussicht gestellten 10,00 Mio. Euro Einnahmemittel für die Sanierung der Glocke sowie der Einsparung für SKUMS i.H.v. rd. 1,9 Mio. Euro geschuldet.

###### Allgemeine Verlagerungen

In die Berechnung des Saldos sind rd. -4,5 Mio. Euro an Allgemeinen Verlagerungen eingerechnet.

##### Einhaltung Budget

###### Konsumtive Einnahmen

Das Ist bei den konsumtiven Einnahmen unterschreitet das Soll um rd. 0,3 Mio. Euro in der Hauptsache aufgrund von Mindereinnahmen im Bereich Markt- und Gewerbeangelegenheiten.

###### Investive Einnahmen

Weitere investive Einnahmen konnten zu Jahresschluss nicht erzielt werden.

###### Einnahmeverrechnungen

Die Einnahmeverrechnungen sind in der geplanten Höhe umgesetzt worden.

###### Personalausgaben

Das Soll wird gegenüber dem gemeldeten Ist um rd. 0,41 Mio. Euro überschritten.  
(Für weitere Details siehe Text der Personalverwaltung) ?

Der Personalhaushalt des Produktplanes 71 Wirtschaft (Stadt) wies zum Jahresende 2023 insgesamt Minderausgaben in Höhe von rd. 0,7 Mio. Euro aus:

- Minderausgaben im Kernbereich in Höhe von Stadt: rd. 72,4 Tsd. Euro. Der Ausgleich von Personalmehrausgaben erfolgte nach der Beschlussfassung des Haushalts- und Finanzausschusses vom 08.12.2023.
- Minderausgaben im Bereich Temporäre Personalmittel in Höhe von rd. 121,4 Tsd. Euro (Stadt: Handlungsfeld Klimaschutz)

###### Konsumtive Ausgaben

Das Ausgabe-Ist wird gegenüber dem Ausgabe-Soll um rd. 0,4 Mio. Euro unterschritten.

###### Investive Ausgaben

Das Ausgabe-Ist wird gegenüber dem Ausgabe-Soll Ausgabe-Soll um rd. 0,4 Mio. Euro unterschritten.

###### Ausgabeverrechnungen

Die Ausgabeverrechnungen entsprechen im vor. Ist dem vor. Soll.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:  
Das Budget wird um 2.363 TEUR unterschritten.  
Finanzierungssaldo:  
Der Finanzierungssaldo wird um 2.362,4 TEUR unterschritten.

### PERSONALDATEN

Die Personalausgaben sind vollständig refinanziert und stammen aus dem Hafen Sondervermögen.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |               |                |                | Jahresplanung 2023 |               |               |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert  | Abweichung     | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist      | Abweichung    | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %             |                |                | Tsd. EUR           |               |               |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 6.242             | 6.029          | 214           | 3,55 %         | 6.128          | 6.128              | 6.242         | 114           | 6.029          |
| Investive Einnahmen                | 6.484             | 6.484          | 0             | 0,00 %         | 6.484          | 6.484              | 6.484         | 0             | 6.484          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 67.353            | 67.332         | 21            | 0,03 %         | 67.353         | 67.353             | 67.353        | 0             | 67.332         |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 67.353            | 67.332         | 21            | 0,03 %         | 67.353         | 67.353             | 67.353        | 0             | 67.332         |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0             |                |                |                    |               | 0             |                |
| Entnahme Rücklage                  | 1.110             | 0              | 1.110         | ∞ %            | 1.110          | 1.110              | 1.110         | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>81.189</b>     | <b>79.845</b>  | <b>1.345</b>  | <b>1,68 %</b>  | <b>81.075</b>  | <b>81.075</b>      | <b>81.189</b> | <b>114</b>    | <b>79.845</b>  |
| Personalausgaben                   | 5.602             | 5.569          | 33            | 0,59 %         | 6.091          | 6.091              | 5.601         | -490          | 5.569          |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 27.433            | 31.263         | -3.831        | -12,25 %       | 29.151         | 29.151             | 27.433        | -1.718        | 31.263         |
| Zinsausgaben                       | 0                 | 0              | 0             |                | 0              | 0                  | 0             | 0             | 0              |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0             |                |                |                    |               | 0             |                |
| Investive Ausgaben                 | 53.949            | 58.044         | -4.095        | -7,05 %        | 54.080         | 53.990             | 53.949        | -41           | 58.044         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 1.611             | 1.611          | 0             | 0,00 %         | 1.611          | 1.611              | 1.611         |               | 1.611          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 1.611             | 1.611          | 0             | 0,00 %         | 1.611          | 1.611              | 1.611         | 0             | 1.611          |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0             |                |                |                    |               | 0             |                |
| Zuführung Rücklage                 | 3.241             | 0              | 3.241         | ∞ %            | 3.241          | 90                 | 90            | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>91.836</b>     | <b>96.487</b>  | <b>-4.652</b> | <b>-4,82 %</b> | <b>94.174</b>  | <b>90.033</b>      | <b>88.684</b> | <b>-2.249</b> | <b>96.487</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-10.646</b>    | <b>-16.643</b> | <b>5.997</b>  | <b>36,03 %</b> | <b>-13.099</b> | <b>-9.858</b>      | <b>-7.495</b> | <b>2.363</b>  | <b>-16.643</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |        |        |      |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025   | 2026   | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |        |        |        |      |
| konsumtiv               | 95                | 0      | 0      | 0      | 0    |
| investiv                | 3.846             | 40.348 | 12.168 | 10.376 | 924  |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 477      |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 3.492    |
| Investive Budgetrücklage            | 8.150    |
| Sonderrücklage                      | 3.143    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 5.014                       | 5.503 | -489      | 5.014                        | 5.503 | -489      |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 588                         | 588   | 0         | 588                          | 588   | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 5.602                       | 6.091 | -489      | 5.602                        | 6.091 | -489      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 35                          | 35    | 0         | 35                           | 35    | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 73,8                        |       | 73,8      | 73,8                         |       | 73,8      |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 73,8                        |       | 73,8      | 73,8                         |       | 73,8      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 73,8                        |       | 73,8      | 73,8                         |       | 73,8      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 2,3                         |       | 2,3       | 2,3                          |       | 2,3       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Der Planwert wird um rund 215 TEUR überschritten. Im Wesentlichen liegt dies an Mehreinnahmen bei Verwaltungsgebühren in der Hafenbehörde und an Mehreinnahmen aus dem Hafenlotsendienst.

Diese Mehreinnahmen führen ebenfalls zur Überschreitung des Ist gegenüber dem Soll i.H.v. rund 110 TEUR.

##### Investive Einnahmen

Die investiven Einnahmen weisen ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die relevanten Verrechnungen / Erstattungen (Einnahmen) weisen ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis aus.

##### Entnahme Rücklage

Aus der investiven Budgetrücklage wurden 1,1 Mio. EUR entnommen. Diese nicht veranschlagten aber sollerhöhenden Mittel wurden im Zuge des zweiten Teils der Globalen Minderausgabe zur Bereitstellung des Ressortbeitrags anteilig herangezogen.

##### Personalausgaben

Der Planwert bei den Personalausgaben und das Ist sind nahezu ausgeglichen.

Das Soll wird um rund 490 TEUR unterschritten. Zurückzuführen ist dies auf höhere Zuführungen für refinanziertes Personal aus dem Sondervermögen Hafen.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Der Planwert bei den konsumtiven Ausgaben wird um rund 3,8 Mio. EUR unterschritten. Hauptsächlich ergibt sich die starke Abweichung durch Einsparungen (Globale Minderausgabe) bei der Zuführung (konsumtiv) an das Sondervermögen Hafen.

Dementsprechend wird das Haushaltsoll ebenfalls um rund 1,72 Mio. EUR unterschritten.

##### Investive Ausgaben

Der Planwert bei den investiven Ausgaben wird um rund 4,1 Mio EUR unterschritten. Dies liegt einerseits an der globalen Minderausgabe, andererseits an nicht veranschlagten Investitionszuschüssen an den Flughafen, die aus dem Sondervermögen Hafen nachbewilligt werden mussten.

Die Unterschreitung des Ist gegenüber dem Soll um rund 130 TEUR ist auf mehrere kleinere Minderausgaben am Flughafen und in der Hafenbehörde zurückzuführen.

##### Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo der Stadtgemeinde weist zum Jahresende einen Überschuss i.H.v. rund 1,3 Mio. € aus. Dies ist auf restriktive Haushaltsführung unter Berücksichtigung zu erwartender Einsparungen zurückzuführen.

##### Einhaltung Budget

Das tatsächliche Ist der Gesamteinnahmen der Stadtgemeinde in Höhe von rd. 81,2 Mio EUR überschreitet den rechnerischen Planwert um rd. 1,3 Mio. EUR. In der Soll- Ist- Betrachtung übersteigt das Ist (rd. 81,2 Mio. EUR) das Haushaltsoll (rd. 81,1 Mio.EUR) um rd. 110 TEUR.

Das tatsächliche Ist der Gesamtausgaben der Stadtgemeinde in Höhe von rd. 91,8 Mio EUR unterschreitet den rechnerischen Planwert um rd. 4,7 Mio. EUR. In der Soll- Ist- Betrachtung weisen das Ist (rd. 88,6 Mio. EUR) und das Haushaltsoll (rd. 90,9 Mio. EUR) eine Abweichung von rd. 2,3 Mio. EUR aus.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

**Einhaltung Budget:**

Der PPL 91 - Finanzen - hat sein Budget eingehalten.

**Einhaltung Finanzierungssaldo:**

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde am Jahresende unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (0,09 Mio. €) eingehalten.

### PERSONALDATEN

Über den gesamten Jahresverlauf war erkennbar, dass der Produktplan am Jahresende ausgeglichen sein bzw. geringe Minderausgaben haben wird.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |              |                |                | Jahresplanung 2023 |                |            |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert | Abweichung     | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %            |                |                | Tsd. EUR           |                |            |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 350               | 0              | 350          | ∞ %            | 350            | 350                | 350            | 0          | 0              |
| Investive Einnahmen                |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 6.873             | 6.873          | 0            | 0,00 %         | 6.873          | 6.873              | 6.873          | 0          | 6.873          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 6.873             | 6.873          | 0            | 0,00 %         | 6.873          | 6.873              | 6.873          | 0          | 6.873          |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Entnahme Rücklage                  | 1.424             | 0              | 1.424        | ∞ %            | 1.424          | 1.424              | 1.424          | 0          | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>8.647</b>      | <b>6.873</b>   | <b>1.774</b> | <b>25,80 %</b> | <b>8.647</b>   | <b>8.647</b>       | <b>8.647</b>   | <b>0</b>   | <b>6.873</b>   |
| Personalausgaben                   | 865               | 728            | 138          | 18,91 %        | 893            | 893                | 865            | -28        | 728            |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 1.761             | 1.219          | 542          | 44,42 %        | 1.823          | 1.823              | 1.761          | -62        | 1.219          |
| Zinsausgaben                       |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Investive Ausgaben                 |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 30.579            | 30.229         | 350          | 1,16 %         | 30.579         | 30.579             | 30.579         | 0          | 30.229         |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 30.579            | 30.229         | 350          | 1,16 %         | 30.579         | 30.579             | 30.579         | 0          | 30.229         |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0            |                |                |                    |                | 0          |                |
| Zuführung Rücklage                 | 747               | 0              | 747          | ∞ %            | 747            | 747                | 747            | 0          | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>33.951</b>     | <b>32.176</b>  | <b>1.776</b> | <b>5,52 %</b>  | <b>34.042</b>  | <b>34.042</b>      | <b>33.952</b>  | <b>-90</b> | <b>32.176</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-25.304</b>    | <b>-25.302</b> | <b>-2</b>    | <b>-0,01 %</b> | <b>-25.395</b> | <b>-25.395</b>     | <b>-25.305</b> | <b>90</b>  | <b>-25.302</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 1.043             | 378  | 230  | 230  | 230  |
| investiv                | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 55       |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 57       |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |
| Sonderrücklage                      | 4.323    |

PERSONALDATEN

|                                            | P14 2023 |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|--------------------------------------------|----------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                            | Ist      | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                            | Tsd. EUR |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 752                         | 772   | -19       | 752                          | 772   | -19       |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 104                         | 381   | -277      | 104                          | 381   | -277      |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 856                         | 1.153 | -296      | 856                          | 1.153 | -296      |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                                 |          |      |           | 9                           | 18    | -9        | 9                            | 18    | -9        |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 865                         | 1.170 | -305      | 865                          | 1.170 | -305      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.                 |          |      |           | 9                           | 18    | -9        | 9                            | 18    | -9        |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |          |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                                |          |      |           | 9,5                         | 10,2  | -0,7      | 9,5                          | 10,2  | -0,7      |
| Temporäre Personalmittel                   |          |      |           | 1,0                         | 5,5   | -4,5      | 1,0                          | 5,5   | -4,5      |
| TPM - Flüchtlinge                          |          |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                    |          |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Zwischensumme                              |          |      |           | 10,5                        | 15,7  | -5,2      | 10,5                         | 15,7  | -5,2      |
| Refinanzierte                              |          |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Ausbildung                                 |          |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                                  |          |      |           | 10,5                        |       | 10,5      | 10,5                         |       | 10,5      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool       |          |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge    |          |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal                |          |      |           | 10,5                        |       | 10,5      | 10,5                         |       | 10,5      |
| nachr.: Abwesende                          |          |      |           | 1,3                         |       | 1,3       | 1,3                          |       | 1,3       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### **Konsumtive Einnahmen**

Die Einnahmen liegen in Höhe des Budgets.

##### **Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)**

Die Verrechnungen betreffen die Kostenerstattungen für die Wahrnehmung von Landesaufgaben.

##### **Entnahme Rücklage**

In 2023 wurden laut HaFA Beschluss vom 19.12.2023 1,42 Mio. € aus der Sonderrücklage "S/4 HANA/HKR 4.0" Stadt entnommen.

##### **Personalausgaben**

Die Personalausgaben liegen mit 305 Tsd. € unter dem Budget aufgrund vakanter Stellen im Projekt HKR 4.0.

##### **Sonst. konsumtive Ausgaben**

Die Budgetunterschreitung in Höhe von 0,5 Mio. € ist insbesondere begründet durch Einsparungen im Projekt HKR 4.0.

##### **Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)**

Die Verrechnungen betreffen fast ausschließlich die Kostenerstattungen für die Wahrnehmung von Gemeindeaufgaben.

##### **Finanzierungssaldo**

Unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen i. H. v. 92 Tsd. € wird der Finanzierungssaldo um 90 Tsd. € unterschritten.

##### **Einhaltung Budget**

Das Budget wird eingehalten.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Der PPL 92 (S) hat sein Budget rechnerisch zum Jahresende um rd. 12,723 Mio. € unterschritten. Dieses liegt hauptsächlich an den:  
2,775 Mio. € sonstigen konsumtiven Minderausgaben,  
9,328 Mio. € Personalminderausgaben,  
3,784 Mio. € konsumtiven Mindereinnahmen,  
1,980 Mio. € Mindereinnahmen der Rücklagenentnahme,  
6,384 Mio. € investiven Minderausgaben.

Für den PPL 92 (S) ist ein Finanzierungssaldo i. H. v. 242,129 Mio. € veranschlagt. Gemäß dem "Ist" i. H. v. 213,688 Mio. € (einschließlich der Rücklagenzuführung i. H. v. 2,110 Mio. €) wird der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo am Jahresende unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen von rd. -19,7 Mio. € um rd. 8,7 Mio. € unterschritten.

Die technische Deckung der anteiligen Sonderrücklage i. H. v. 1,754 Mio. € erfolgte durch die Gewerbesteuer (PPL 93).

### PERSONALDATEN

Die Minderausgaben sind im Bereich der zentralen Risikoversorge angefallen. Der Produktplan sichert Vollzugsrisiken für den Personalhaushalt wie z.B. Tarif- und Besoldungsanpassungen oder Personalentwicklungspfade wie beim Jugendamt ab. Diese Risiken sind nicht in voller Höhe eingetreten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                 |                         |                |                 | Jahresplanung 2023 |                 |                |                 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                                    | Ist               | Planwert        | Ist-Planwert Abweichung |                | HH-Soll         | vor. HH-Soll       | vor. Ist        | Abweichung     | Anschlag        |
|                                    | Tsd. EUR          |                 | %                       |                |                 | Tsd. EUR           |                 |                |                 |
| Konsumtive Einnahmen               | 123.675           | 123.790         | -115                    | -0,09 %        | 127.460         | 127.459            | 123.675         | -3.784         | 118.790         |
| Investive Einnahmen                | 4                 | 4               | 0                       | 2,89 %         | 4               | 4                  | 4               | 0              | 4               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 72.717            | 56.623          | 16.094                  | 28,42 %        | 72.717          | 72.717             | 72.717          | 0              | 5.000           |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 72.717            | 56.623          | 16.094                  | 28,42 %        | 72.717          | 72.717             | 72.717          | 0              | 5.000           |
| - von Bremerhaven                  |                   |                 | 0                       |                |                 |                    |                 | 0              |                 |
| Entnahme Rücklage                  | 31.489            | 1.980           | 29.509                  | 1.490,37 %     | 33.469          | 33.469             | 31.489          | -1.980         | 1.980           |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>227.885</b>    | <b>182.396</b>  | <b>45.489</b>           | <b>24,94 %</b> | <b>233.650</b>  | <b>233.649</b>     | <b>227.885</b>  | <b>-5.764</b>  | <b>125.773</b>  |
| Personalausgaben                   | 306.382           | 322.018         | -15.637                 | -4,86 %        | 315.709         | 315.709            | 306.381         | -9.328         | 322.018         |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 89.805            | 87.156          | 2.649                   | 3,04 %         | 92.579          | 92.579             | 89.804          | -2.775         | 42.265          |
| Zinsausgaben                       |                   |                 | 0                       |                |                 |                    |                 | 0              |                 |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                 | 0                       |                |                 |                    |                 | 0              |                 |
| Investive Ausgaben                 | 11.732            | 11.732          | 0                       | 0,00 %         | 18.116          | 18.116             | 11.732          | -6.384         | 0               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 31.546            | 3.068           | 28.478                  | 928,24 %       | 31.546          | 31.546             | 31.546          | 0              | 3.068           |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 31.546            | 3.068           | 28.478                  | 928,24 %       | 31.546          | 31.546             | 31.546          | 0              | 3.068           |
| - an Bremerhaven                   |                   |                 | 0                       |                |                 |                    |                 | 0              |                 |
| Zuführung Rücklage                 | 2.110             | 552             | 1.558                   | 282,32 %       | 2.110           | 2.110              | 2.110           | 0              | 552             |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>441.575</b>    | <b>424.526</b>  | <b>17.049</b>           | <b>4,02 %</b>  | <b>460.061</b>  | <b>460.060</b>     | <b>441.573</b>  | <b>-18.487</b> | <b>367.903</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-213.690</b>   | <b>-242.130</b> | <b>28.440</b>           | <b>11,75 %</b> | <b>-226.411</b> | <b>-226.411</b>    | <b>-213.688</b> | <b>12.723</b>  | <b>-242.130</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| investiv                | 34.495            | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 2.225    |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 615      |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 1.579    |
| Sonderrücklage                      | 48.668   |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |         |           | voraussichtl. Jahresergebnis |         |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|---------|-----------|------------------------------|---------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll    | Differenz | Ist                          | Soll    | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |         |           |                              |         |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 813                         | 813     | 0         | 813                          | 813     | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0       | 0         | 0                            | 0       | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 305.569                     | 314.897 | -9.328    | 305.569                      | 314.897 | -9.328    |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 306.382                     | 315.709 | -9.328    | 306.382                      | 315.709 | -9.328    |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 166                         | 166     | 0         | 166                          | 166     | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |         |           |                              |         |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 18,7                        |         | 18,7      | 18,7                         |         | 18,7      |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0     | 0,0       | 0,0                          | 0,0     | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 18,7                        |         | 18,7      | 18,7                         |         | 18,7      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |         | 0,0       | 0,0                          |         | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |         | 0,0       | 0,0                          |         | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 18,7                        |         | 18,7      | 18,7                         |         | 18,7      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 4,8                         |         | 4,8       | 4,8                          |         | 4,8       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Personal (S)

Gegenüber dem Anschlag wurden rund 0,1 Mio. € geringere konsumtive Einnahmen generiert.

92.31 (S)

Die Gewinne aus Beteiligungen an Hafenbetrieben werden weiterhin bis 2025 ausgesetzt, so dass weiterhin mit Mindereinnahmen i. H. v. 10 Mio. € zu rechnen sein wird. Die Kompensation aus dem Bremen-Fonds (S) lag in diesem Jahr nur bei 5 Mio. €.

Des Weiteren wurde die jährliche Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens an die Gesundheit Nord gGmbH (GeNo) i. H. v. von bisher 5 Mio. € laut Mitteilung des Beteiligungsreferates ausgesetzt.

##### Entnahme Rücklage

92.31 (L)

Der Ausgleich der Entnahmen aus der "Sonderrücklage Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs" i. H. v. 1,980 Mio. € erfolgte im Vollzug durch den PPL 21.

##### Personalausgaben

Die Personalausgaben wurden gegenüber dem Anschlag um rund 15,6 Mio. € unterschritten. Da bei den Globalen Mehrausgaben keine Ist-Ausgaben anfallen, sondern lediglich das benötigte Budget (Haushaltssoll) dezentralisiert wird, unterschreiten sie den Anschlag um rund 22,2 Mio. €. Als erwähnenswerte weitere Effekte sind die Mehrausgaben in der Versorgung in Höhe von 5,9 Mio. € sowie sonstige Personalmehrausgaben in Höhe von 0,7 Mio. € zu nennen.

Die festgestellten Personalminderausgaben gegenüber dem Haushaltssoll in Höhe von 9,3 Mio. € sind fast vollständig gestrichen worden. Von einer beantragten Zuführung an die zentrale Personalrücklage im Produktplan 92 Allgemeine Finanzen wird im Rahmen der Abrechnung 2023 erstmalig abgesehen. Der Senator für Finanzen leistet damit einen signifikanten Beitrag, um die beantragten dezentralen Rücklagenbildungen aus investiven Minderausgaben und im Bereich der Sonderrücklagen in den einzelnen Produktplänen – trotz sehr eingeschränkter Rücklagenpotenziale im Haushalt des Landes – zu ermöglichen.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben wurden gegenüber dem Anschlag um rund 2,7 Mio. € unterschritten. Von den festgestellten Minderausgaben gegenüber dem Haushaltssoll in Höhe von 2,9 Mio. € sollen rund 0,6 Mio. € als Reste übertragen werden.

##### Investive Ausgaben

92.99 (S)

Der investive Verlustausgleich der Bremer Verkehrs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BVBG) liegt zum Jahresende bei 6,384 Mio. €.

##### Zuführung Rücklage

Der zweckgebundenen Rücklage „Arbeitnehmerbeiträge nach dem Bremischen Ruhelohngesetz“ sind im 14. Monat nach HaFA-Beschuss rund 0,4 Mio. € zugeführt worden.

##### Finanzierungssaldo

Für den PPL 92 (S) ist ein Finanzierungssaldo i. H. v. 242,129 Mio. € veranschlagt. Gemäß dem "Ist" i. H. v. 211,934 Mio. € wurde der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo am Jahresende unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen von rd. -19,706 Mio. € um rd. 10,489 Mio. € unterschritten.

##### Einhaltung Budget

Der PPL 92 (S) hat sein Budget rechnerisch zum Jahresende um rd. 12,723 Mio. € unterschritten. Dieses liegt hauptsächlich an den:

2,775 Mio. € sonstigen konsumtiven Minderausgaben,

9,328 Mio. € Personalminderausgaben,

3,784 Mio. € konsumtiven Mindereinnahmen,

1,980 Mio. € Mindereinnahme der Rücklagenentnahme,

6,384 Mio. € investiven Minderausgaben.

Abweichungen in den einzelnen Aggregaten unterhalb von 0,5 Mio. € werden nicht kommentiert.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Budgeteinhaltung:

Das Budget wird um 19.655 TEUR unterschritten. Der Finanzierungssaldo wird rechnerisch um 23.405,5 TEUR überschritten. Ebenso sind jedoch noch 15.000 TEUR saldenverbessernd zu berücksichtigen, da von der Rücklagenzuführung 15 Mio. Euro aus Gewerbesteuerermehreinnahmen stammen, die sich in diesem Controlling nicht abbilden. Die restliche Überschreitung resultiert u.a. aus erhöhten Schlüsselzuweisungen vom Land. Der Ausgleich erfolgt über den Gesamthaushalt.

#### Kamerale Finanzdaten

##### Konsumtive, investive Einnahmen, Verrechnungen/Erstattungen:

Das Einnahmenvolumen wird maßgebend geprägt durch

- a) Einnahmen aus Anteilen staatl. veranstalteter Glücksspiele gem. BremGluG
- b) Abführung von Stammkapitalzinsen sowie Zins- bzw. Tilgungsleistungen öffentlicher Unternehmen

#### Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen überschreiten den vorgegebenen Planwert um 4,8 Mio.EUR.

#### Sonst. Konsumtive Ausgaben

Fehlanzeige

#### Investive Einnahmen

Fehlanzeige

#### Investive Ausgaben

Investive Mittel des Kommunalinvestitionsförderungsprogramms werden entsprechend des Mittelbedarfes der Einzel-Projekte vom Bund abgerufen.

Im Berichtszeitraum wurden von den projektbegleitenden Fachressorts 4,8 Mio.€ verausgabt.

#### Zinsausgaben

Die geplanten Ausgaben resultieren aufgrund der Mehrausgaben im PPL 95 (Bremen-Fonds) sowie der erlaubten Kreditaufnahme für das Konjunkturbereinigungsverfahren.

#### Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die Mittel sind planmäßig abgeflossen.

#### Rücklagenzuführung und -entnahme

Der zentralen Rücklage wurden 19,8 Mio.€ entnommen.

#### Personalausgaben

Fehlanzeige

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Bedarf

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |                         |                |                | Jahresplanung 2023 |                |                |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert Abweichung |                | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung     | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %                       |                |                | Tsd. EUR           |                |                |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 12.185            | 7.362          | 4.823                   | 65,51 %        | 7.780          | 7.780              | 12.185         | 4.405          | 7.362          |
| Investive Einnahmen                | 12.751            | 12.751         | -0                      | -0,00 %        | 12.751         | 12.751             | 12.751         | 0              | 12.751         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 671.898           | 662.264        | 9.634                   | 1,45 %         | 667.024        | 667.024            | 671.898        | 4.874          | 662.264        |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 671.898           | 662.264        | 9.634                   | 1,45 %         | 667.024        | 667.024            | 671.898        | 4.874          | 662.264        |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0              |                |
| Entnahme Rücklage                  | 19.800            | 0              | 19.800                  | ∞ %            | 19.800         | 19.800             | 19.800         | 0              | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>716.634</b>    | <b>682.377</b> | <b>34.257</b>           | <b>5,02 %</b>  | <b>707.355</b> | <b>707.355</b>     | <b>716.634</b> | <b>9.279</b>   | <b>682.377</b> |
| Personalausgaben                   |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0              |                |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 0                 | 352            | -352                    | -100,00 %      | 352            | 352                | 0              | -352           | 352            |
| Zinsausgaben                       | 675               | 3.000          | -2.325                  | -77,50 %       | 916            | 916                | 675            | -241           | 3.000          |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0              |                |
| Investive Ausgaben                 | 4.760             | 10.711         | -5.951                  | -55,56 %       | 14.544         | 14.543             | 4.760          | -9.783         | 10.711         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 6.083             | 6.083          | 0                       | 0,00 %         | 6.083          | 6.083              | 6.083          | 0              | 6.083          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        |                   |                | 0                       |                |                |                    |                | 0              |                |
| - an Bremerhaven                   | 6.083             | 6.083          | 0                       | 0,00 %         | 6.083          | 6.083              | 6.083          | 0              | 6.083          |
| Zuführung Rücklage                 | 34.761            | 19.761         | 15.000                  | 75,91 %        | 34.761         | 34.761             | 34.761         | 0              | 19.761         |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>46.279</b>     | <b>39.907</b>  | <b>6.372</b>            | <b>15,97 %</b> | <b>56.655</b>  | <b>56.655</b>      | <b>46.279</b>  | <b>-10.376</b> | <b>39.907</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>670.355</b>    | <b>642.470</b> | <b>27.886</b>           | <b>4,34 %</b>  | <b>650.699</b> | <b>650.700</b>     | <b>670.355</b> | <b>19.655</b>  | <b>642.470</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |      |      |      |      |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
|                         | 2023              | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |      |      |      |      |
| konsumtiv               | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| investiv                | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0    | 0    | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |
| Sonderrücklage                      | 347.581  |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |           | voraussichtl. Jahresergebnis |      |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|-----------|------------------------------|------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz | Ist                          | Soll | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Budgeteinhaltung Stadt

Der zweite Nachtragshaushalt des Haushaltsjahres 2023 wurde am 20.12.2023 von der Bremischen Bürgerschaft beschlossen. Ziel des zweiten Nachtragshaushalts war es mit Blick auf den Bremen-Fonds insbesondere, die notlagenbedingte Kreditaufnahme und somit die Veranschlagung auf den zu erwartenden Mittelabfluss 2023 anzupassen und dabei die bisherige Rücklagenfinanzierung aufgrund der Vorgaben des Urteils vom Bundesverfassungsgericht vom 15.11.2023 auf neue Kreditermächtigungen umzustellen. Im November 2023 wurden in Vorbereitung des zweiten Nachtragshaushalts alle betroffenen Fachressorts in einer Abfrage aufgefordert, Mittelabfluss-Prognosen aus dem Controlling 1-9/2023 haushaltsstellenscharf zu überprüfen und ggf. Anpassungen vorzunehmen. Die aktualisierten Mittelabfluss-Prognosen wurden im zweiten Nachtragshaushalt herangezogen, um in 2023 im Produktplan 95 „Bremen-Fonds“ haushaltsstellenscharfe Veranschlagungen vorzunehmen. Die Einzelmaßnahmen werden somit nicht mehr durch bedarfsgerechte Rücklagenentnahmen aus der Sonderrücklage des Bremen-Fonds finanziert, sondern erhalten einen festgelegten Barmittelanschlag in 2023 in Höhe des prognostizierten Mittelabflusses. Die Sonderrücklagen wurden entsprechend der Vorgaben des Bundesverfassungsgerichts aufgelöst und für eine Sondertilgung herangezogen. Die bei den Finanzdaten hinterlegten rechnerischen Planwerte konnten aus Zeitgründen im System nicht aktualisiert werden, sondern spiegeln noch den ursprünglichen Stand vor Beschlussfassung des zweiten Nachtragshaushalts wieder.

Mit dem zweiten Nachtragshaushalt 2023 wurden für die coronabedingten Maßnahmen im Bremen-Fonds auf Basis der Ressortprognosen Mittelbedarfe in Höhe von insgesamt 250,946 Mio. € (netto) veranschlagt, davon 119,924 Mio. € im Landeshaushalt und 131,022 Mio. € im städtischen Haushalt.

Zudem wurde zur Auflösung der im Jahr 2022 gebildeten Sonderrücklage deren vollständige Entnahme veranschlagt im Umfang von 410,949 Mio. €, davon 229,967 Mio. € im Landeshaushalt und 180,982 Mio. € im städtischen Haushalt. Unter Berücksichtigung dieser Entnahmen weist der Produktplan 95 im Anschlag einen positiven Saldo („Überschuss“) von rd. 160,003 Mio. € aus, davon rd. 110,043 Mio. € im Landeshaushalt und rd. 49,960 Mio. € im städtischen Haushalt. Dies ist jedoch lediglich dadurch bedingt, dass die aus der Rücklagenentnahme resultierende, gleichhohe und erforderliche Sondertilgung technisch nicht im Produktplan 95 dargestellt wird. Das Budget (Haushaltssoll) zum Jahresende entspricht sowohl im Landes- als auch im städtischen Haushalt insgesamt dem Anschlag.

Im Ergebnis beläuft sich der tatsächliche Mittelabfluss zum Stand 01-14/2023 (bereinigt ohne Rücklagenentnahme) auf insgesamt (netto) rd. 236,565 Mio. €, davon im Landeshaushalt 115,145 Mio. € und im städtischen Haushalt 121,420 Mio. €. Das Budget wird damit um rd. 14,381 Mio. € unterschritten, davon rd. 4,779 Mio. € im Landeshaushalt und rd. 9,601 Mio. € im städtischen Haushalt (Abweichungen zu den dargestellten Finanzdaten durch buchungsbedingte Rundungen). Die Differenzen werden von den Fachressorts z.B. durch Projektverzögerungen und schwer prognostizierbare Mittelinanspruchnahmen bei antragsbasierten Förderprogrammen begründet.

Insgesamt führen die Unterschreitungen zu einer reduzierten Notlagen-Kreditaufnahme im Landeshaushalt und reduzieren damit auch die Tilgungslasten für die Folgejahre. Die veranschlagten Kreditermächtigungen mussten somit nicht vollständig in Anspruch genommen werden. Die verbleibenden Restmittel wurden – nach ppl-internem Ausgleich von Mindereinnahmen-/Mehrausgaben – entsprechend den Vorgaben aus dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 15.11.2023 gestrichen.

#### Einhaltung Finanzierungssaldo Land

Siehe Budgeteinhaltung. Der Finanzierungssaldo wird sowohl im Landes- als auch im städtischen Haushalt eingehalten bzw. unterschritten. Die Unterschreitung entspricht der den Werten bei der Budgeteinhaltung, produktplanübergreifende Verlagerungen o.Ä. waren nicht zu verzeichnen.

### PERSONALDATEN

Mit dem 2. Nachtragshaushalt 2023 wurden die Anschläge Ende 2023 in Höhe des durch die Ressorts prognostizierten Ist gebildet. Die Mittel waren auskömmlich.

## LEISTUNGSDATEN

Im PPL 95 wird jede zu finanzierende Bremen-Fonds-Maßnahme mit Leistungszielen und Kennzahlen versehen, um den Erfolg der einzelnen Maßnahmen messen zu können. Im Rahmen des Produktgruppencontrollings werden die maßnahmenverantwortlichen, fremdbewirtschaftenden Fachressorts aufgefordert die entsprechenden Leistungsziele und Kennzahlen einzeln zu bewerten und einzuschätzen. Ein großer Teil der Leistungsdaten bezieht sich auf die Maßnahmenpakete der Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023 sowie der Konkretisierung der Maßnahmenplanung 2022/2023 des Bremen-Fonds.

Im städtischen Haushalt wurden die Planwerte weitestgehend gemäß Ressortangaben eingehalten. Bei einigen Kennzahlen wurden die Planwerte nach Angaben der Ressorts sogar übertroffen. Bei einzelnen Kennzahlen wurden die Planwerte nicht eingehalten, wobei die Zieleinhaltung zum jetzigen Stand meistens noch im Toleranzbereich ist. Laut Ressortangaben liegen zwei Maßnahmen vor, bei denen die Zielerrechnung gefährdet ist.

Die Maßnahme „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ konnte alle Planwerte und Ziele einhalten. So konnte sich die Organisationseinheit „Steuerungsstelle Frühe Kindheit“ ressortübergreifend etablieren und personell besetzt werden. Beteiligungsprozesse von Familien und Fachkräften konnten wie geplant zu 100% umgesetzt werden.

Auch die Maßnahme „Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas“ erfüllt nahezu alle Planwerte: die geplanten 27 Finanzierungen von pandemiebedingten Planungsleistungen im Schulbereich konnten erfolgen. Außerdem konnten verschiedene Finanzierungen (Bildungscampus Sodenmatt, Grundschule am Alten Postweg, Oberschule im Park) realisiert werden. Lediglich bei den geplanten Fenster- und Dachumbauten konnten im Betrachtungszeitraum statt den geplanten 6 Umbauten nur 5 umgesetzt werden.

Allerdings gibt es auch Maßnahmen, bei denen die Planwerte nicht erfüllt werden konnten. Hierzu zählt das Programm „Maßnahmen zur Digitalisierung der Bauantragsbearbeitung“. Laut Ressort wird die Digitalisierung zum Jahresende nicht erreicht, da sich die Lieferung der IT-Dienstleister verzögert.

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |          |                |            |                | Jahresplanung 2023 |                |               |                |
|------------------------------------|-------------------|----------|----------------|------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert | Ist-Planwert   | Abweichung | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung    | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |          | %              |            |                | Tsd. EUR           |                |               |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 1.445             | 0        | 1.445          | ∞ %        | 1.445          | 1.445              | 1.445          | 0             | 1.395          |
| Investive Einnahmen                |                   |          | 0              |            |                |                    | 0              | 0             |                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 1.333             | 0        | 1.333          | ∞ %        | 1.333          | 1.333              | 1.333          | 0             | 1.225          |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 1.333             | 0        | 1.333          | ∞ %        | 1.333          | 1.333              | 1.333          | 0             | 1.225          |
| - von Bremerhaven                  |                   |          | 0              |            |                |                    |                | 0             |                |
| Entnahme Rücklage                  | 180.982           | 0        | 180.982        | ∞ %        | 180.982        | 180.982            | 180.982        | 0             | 180.982        |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>183.759</b>    | <b>0</b> | <b>183.759</b> | <b>∞ %</b> | <b>183.759</b> | <b>183.760</b>     | <b>183.760</b> | <b>0</b>      | <b>183.602</b> |
| Personalausgaben                   | 4.150             | 0        | 4.150          | ∞ %        | 5.047          | 5.047              | 4.150          | -897          | 4.940          |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 53.669            | 0        | 53.669         | ∞ %        | 59.413         | 59.413             | 53.669         | -5.744        | 59.363         |
| Zinsausgaben                       |                   |          | 0              |            |                |                    |                | 0             |                |
| Tilgungsausgaben                   |                   |          | 0              |            |                |                    |                | 0             |                |
| Investive Ausgaben                 | 61.379            | 0        | 61.379         | ∞ %        | 64.339         | 64.339             | 61.379         | -2.960        | 64.339         |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 5.000             | 0        | 5.000          | ∞ %        | 5.000          | 5.000              | 5.000          | 0             | 5.000          |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 5.000             | 0        | 5.000          | ∞ %        | 5.000          | 5.000              | 5.000          | 0             | 5.000          |
| - an Bremerhaven                   |                   |          | 0              |            |                | 0                  | 0              | 0             |                |
| Zuführung Rücklage                 | 0                 | 0        | 0              |            | 0              | 0                  |                | 0             | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>124.198</b>    | <b>0</b> | <b>124.198</b> | <b>∞ %</b> | <b>133.800</b> | <b>133.799</b>     | <b>124.198</b> | <b>-9.601</b> | <b>133.642</b> |
| <b>Saldo</b>                       | <b>59.561</b>     | <b>0</b> | <b>59.561</b>  | <b>∞ %</b> | <b>49.960</b>  | <b>49.961</b>      | <b>59.562</b>  | <b>9.601</b>  | <b>49.960</b>  |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |        |        |        |      |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|------|
|                         | 2023              | 2024   | 2025   | 2026   | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |        |        |        |      |
| konsumtiv               | 9.534             | 862    | 772    | 0      | 0    |
| investiv                | 18                | 28.569 | 33.112 | 10.468 | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0      | 0      | 0      | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |

## PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |              |             | voraussichtl. Jahresergebnis |              |             |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll         | Differenz   | Ist                          | Soll         | Differenz   |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |              |             |                              |              |             |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 4.150                       | 5.047        | -898        | 4.150                        | 5.047        | -898        |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           | <b>4.150</b>                | <b>5.047</b> | <b>-898</b> | <b>4.150</b>                 | <b>5.047</b> | <b>-898</b> |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           | <b>4.150</b>                | <b>5.047</b> | <b>-898</b> | <b>4.150</b>                 | <b>5.047</b> | <b>-898</b> |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 0                           | 0            | 0           | 0                            | 0            | 0           |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |              |             |                              |              |             |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0          | 0,0         | 0,0                          | 0,0          | 0,0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0          | 0,0         | 0,0                          | 0,0          | 0,0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0          | 0,0         | 0,0                          | 0,0          | 0,0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 76,7                        | 86,1         | -9,4        | 76,7                         | 86,1         | -9,4        |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           | <b>76,7</b>                 | <b>86,1</b>  | <b>-9,4</b> | <b>76,7</b>                  | <b>86,1</b>  | <b>-9,4</b> |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0,0                         |              | 0,0         | 0,0                          |              | 0,0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0          | 0,0         | 0,0                          | 0,0          | 0,0         |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           | <b>76,7</b>                 |              | <b>76,7</b> | <b>76,7</b>                  |              | <b>76,7</b> |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |              | 0,0         | 0,0                          |              | 0,0         |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |              | 0,0         | 0,0                          |              | 0,0         |
| <b>Summe eingesetztes Personal</b>      |                                            |      |           | <b>76,7</b>                 |              | <b>76,7</b> | <b>76,7</b>                  |              | <b>76,7</b> |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 1,8                         |              | 1,8         | 1,8                          |              | 1,8         |

## PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       | 33,3     | 22,5     | 76,5     |
| Beschäftigte über 55 Jahre      | 15,2     | 17,5     | 2,8      |
| Frauenquote                     | 75,4     | 50,0     | 58,6     |
| Teilzeitquote                   | 60,9     | 35,0     | 84,8     |
| Schwerbehindertenquote          | 1,8      | 6,0      | 1,7      |

| Nr. | PPL | Vorlagentitel / Maßnahme                                                                                                                     | Maßnahmenziel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung, Kennzahlenbezeichnung                                                                                   | Einheit      | Januar - P12 2023 | IST 1-14          | Ist Plan Abweichung |      | Kommentierung (bei Bedarf)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Einhaltung Ziel (Drop-Down) |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                    |              | Planwert Dezember | IST-Wert Dezember | abs.                | %    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 2   | 21  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Organisationseinheit „Steuerungsstelle Frühe Kindheit“ ist ressortübergreifend etabliert und personell besetzt                                     | VZÄ          | 1,5               | 1,5               | 0                   | 0    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Beteiligungsprozesse von sowohl Familien als auch Fachkräften sind umgesetzt                                                                       | Prozent      | 100               | 100               | 0                   | 0    | Beteiligungsprozesse mit Fachkräften sind erfolgt und erfolgen kontinuierlich weiter (Sozialraumanalyse Jan - Mai 2023; Dialogforum mit mehr als 100 Fachkräften fand am 12.06.2023 statt) Beteiligungsprozess mit Kindern und Familien fand am 18.10. in Grohn statt. Fachkräfte wurden regelmäßig bei der AK Kinder in Grohn, Hemelingen und Huchting beteiligt |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Analyse der gestiegenen Bedarfe von Kindern und Familie ist erfolgt                                                                                | Anzahl       | 1                 | 1                 | 0                   | 0    | Bedarfsanalysen in ausgewählten Sozialräumen mit Fachkräften als Multiplikator:innen ist erfolgt bzw. erfolgt kontinuierlich<br>Bedarfsanalyse mit Kindern und Familien erfolgt in einer gesonderten Beteiligungsaktion am 18.10.2023                                                                                                                             |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Zwischenbericht ist vorgelegt                                                                                                                      | Anzahl       | 1                 | 1                 | 0                   | 0    | Zwischenbericht ist vorgelegt und vom Senat am 28.02.2023 beschlossen worden                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gesamtstrategie ist erarbeitet und beschlossen                                                                                                     | Anzahl       | 1                 | 1                 | 0                   | 0    | Abschlussbericht über die erarbeitete Gesamtstrategie wird aktuell abgestimmt                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Monitoring und Evaluation der Wirkung der Maßnahmen (inklusive Kennzahlen) für werdende Eltern, Familien und Kinder von 0- 6 Jahren ist entwickelt | Prozent      | 100               | 100               | 0                   | 0    | Prozessevaluation liegt vor und befindet sich aktuell in Abstimmung                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |
| 2   | 41  | „Für ein Aufwachsen in Wohlergehen“ Entwicklung und Umsetzung einer ressortübergreifenden Gesamtkoordination und -strategie „Frühe Kindheit“ | Höhere Effizienz und Effektivität des Ressourceneinsatzs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Monitoring und Evaluation der Wirkung der Maßnahmen für die Fachkräfte ist entwickelt                                                              | Prozent      | 100               | 100               | 0                   | 0    | Prozessevaluation zum Ende des Jahres abgeschlossen                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |
| 5   | 68  | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                                                                                     | Standardisierte Flächenreinigung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Reinigungsintervalle pro Jahr                                                                                                                      | Anzahl       | 18                | 32                | 14                  | 78   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 5   | 41  | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                                                                                     | Herstellung von mehr Sauberkeit im Szenetreff durch entsprechende Reinigung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Öffnungszeiten Szenetreff Hauptbahnhof                                                                                                             | Std. / Monat | 12                | 12                | 0                   | 0    | I. d. R. 12 Stunden/Monat Öffnungszeit des Beratungsbusses im Nelson-Mandela-Parks (Alternatives Projekt zum Szenetreff). Durch Ausfälle und Abwesenheiten von Mitarbeitenden konnten die Einsatzzeiten vereinzelt nicht gewährleistet werden. Ab Mitte November Einsatz durch Wärmebus.                                                                          |                             |
| 5   | 51  | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                                                                                     | Verbesserte Inanspruchnahme psychosozialer Hilfen durch die Zielgruppe zur psychischen und sozialen Stabilisierung und Vermittlung von Impf- und Testmöglichkeiten im Rahmen der Pandemiebekämpfung durch Vermittlung von entsprechenden Informationen und ggf. Begleitung zu den entsprechenden Stellen                                                                                                                                                                                                  | Anzahl Kontakte                                                                                                                                    | ST           | 600               | 0                 | -600                | -100 | Die Verwendungsnachweise der Träger sind bis Mai 2024 zur Prüfung vorzulegen. Aktuell liegen noch keine Werte vor. Das Projekt wurde jedoch als Teil der Eckpunkte der Integrierten Drogenhilfestrategie der Stadtgemeinde Bremen über 2023 hinaus verlängert.                                                                                                    |                             |
| 5   | 51  | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                                                                                     | Aufsuchende und begleitende Straßensozialarbeit im Rahmen des Projekts Eltern PLUS: Schnellere Anbindung der Zielgruppe an das Projekt Eltern PLUS zur umgehenden Einleitung von Hilfsmaßnahmen, um schwierige Schwangerschaftsverläufe und Familiensituationen zu vermeiden, das Kindeswohl zu sichern, einen Aufenthalt in gesicherter und pandemiekonformer Umgebung zu unterstützen und Hygiene- und Abstands-Regeln sowie Impf- und Testmöglichkeiten im Rahmen der Pandemiebekämpfung zu vermitteln | Anzahl Kontakte                                                                                                                                    | ST           | 900               | 0                 | -900                | -100 | Die Verwendungsnachweise der Träger sind bis Mai 2024 zur Prüfung vorzulegen. Aktuell liegen noch keine Werte vor. Das Projekt wurde jedoch als Teil der Eckpunkte der Integrierten Drogenhilfestrategie der Stadtgemeinde Bremen über 2023 hinaus verlängert.                                                                                                    |                             |
| 5   | 51  | Aktionsplan Hauptbahnhof                                                                                                                     | Muttersprachliches Streetwork: Verbesserung des Zugangs der Zielgruppe zum Suchthilfe-Hilfesystem und zu Impfmöglichkeiten im Rahmen der Pandemiebekämpfung durch Vermittlung von entsprechenden Informationen und ggf. sprachmittelnde Begleitung zu den entsprechenden Stellen                                                                                                                                                                                                                          | Anzahl Kontakte                                                                                                                                    | ST           | 1200              | 0                 | -1200               | -100 | Die Verwendungsnachweise der Träger sind bis Mai 2024 zur Prüfung vorzulegen. Aktuell liegen noch keine Werte vor. Das Projekt wurde jedoch als Teil der Eckpunkte der Integrierten Drogenhilfestrategie der Stadtgemeinde Bremen über 2023 hinaus verlängert.                                                                                                    |                             |

| Nr. | PPL | Vorlagentitel / Maßnahme                                                                                                                                                                                     | Maßnahmenziel                                                                                                                                                                                 | Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung, Kennzahlenbezeichnung                                                 | Einheit | Januar - P12 2023 | IST 1-14          | Ist Plan Abweichung |         | Kommentierung (bei Bedarf)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Einhaltung Ziel (Drop-Down) |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                  |         | Planwert Dezember | IST-Wert Dezember | abs.                | %       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 8   | 22  | Verlustrausgleiche private Zuwendungsempfänger Kultur                                                                                                                                                        | Ausgleich pandemiebedingter Einnahmeausfälle der Kultureinrichtungen                                                                                                                          | Anzahl Anträge                                                                                                   | Anzahl  | 10                | 12                | 2                   | 20      | Vergabeverfahren für 2. BibBus aufgrund noch unklarer Finanzierung der Betriebskosten zunächst angehalten, Zeitpunkt der Umsetzung noch offen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                             |
| 9   | 07  | Mehrbedarfe Innenressort – Schutz kritischer Infrastrukturen (inkl. PSA/Hyg.)                                                                                                                                | Gewährleistung einer funktionstüchtigen Einbürgerungspraxis nachwährend der Pandemie (Antrag 1.4. der Anlage 3 vom 05.07.2022)                                                                | Einbürgerungszahlen nach Stärkung der Einbürgerungsbehörde                                                       | ST      | 3500              | 3.781             | 281                 | 8,02857 | Die Einbürgerungszahlen konnten durch die zusätzlichen VZE gesteigert werden. Gleichzeitig ist das Antragsaufkommen jedoch angestiegen, so dass eine Fortbeschäftigung zwingend zur Aufrechterhaltung der Einbürgerungspraxis erforderlich ist.                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 9   | 07  | Mehrbedarfe Innenressort – Schutz kritischer Infrastrukturen (inkl. PSA/Hyg.)                                                                                                                                | Fortsetzung bzw. Kompensation von Personalmaßnahmen aufgrund coronabedingter Mehrbelastungen bzw. Umsteuerungsmaßnahmen im Bürgeramt und Ordnungsamt (Antrag 1.3 der Anlage 3 vom 05.07.2022) | Temporär finanzierte VZE                                                                                         | VZE     | 0                 | 0                 | 0                   | #DIV/0! | Die Maßnahme wurde in 2022 abgeschlossen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 9   | 07  | Mehrbedarfe Innenressort – Schutz kritischer Infrastrukturen (inkl. PSA/Hyg.)                                                                                                                                | Nachwuchsgewinnung für Blaulichtberufe (Antrag 1.5 der Anlage 3 vom 05.07.2022)                                                                                                               | Durchgeführte Kampagne                                                                                           | ST      | 1                 | 1                 | 0                   | 0       | Die Maßnahme wurde in 2022 abgeschlossen. In 2022 konnte die Maßnahme im Rahmen der "Tag der Helfenden" umgesetzt werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 9   | 07  | Mehrbedarfe Innenressort – Schutz kritischer Infrastrukturen (inkl. PSA/Hyg.)                                                                                                                                | Gewährleistung eines gleichwertigen Infektionsschutzes für Dienstbetriebe, in denen Mobile Arbeit/Home Office nicht möglich ist (Antrag 1.2 der Anlage 3 vom 05.07.2022)                      | zusätzliche Fahrerlaubnisse mit der Klasse (FEK) C bei den Feuerwehren                                           | Stk.    | 35                | 12                | -23                 | -65,714 | Aufgrund von Kapazitätsengpässen bei den Fahrschulen konnten nicht mehr alle geplanten Prüfungen abgenommen werden. Die Maßnahme wird 2024 im Rahmen des Dienststellenbudgets fortgesetzt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 10  | 51  | Maßnahmen der Senatorin für Gesundheit, Frauen und Verbraucherschutz zur Eindämmung der Corona-Pandemie im Haushaltsjahr 2022                                                                                | Schutz und Information der Bremischen Bevölkerung; Koordination der Maßnahmen zur Eingrenzung und Bekämpfung der Pandemie                                                                     | Einhaltung Budget                                                                                                | TEUR    | 1.648             | 375               | -1.273              | -77     | Das im Rahmen des 2. NTHH angepasste Budget wurde eingehalten. Aufgrund des schwer prognostizierbaren Pandemiegeschehens sowie der meist sehr kurzfristigen Regelungen auf Bundesebene wurden die benötigten Personalkapazitäten stetig angepasst, um die Mittel wirtschaftlich einzusetzen.                                                                                                                                                                                                                              |                             |
| 11  | 22  | Für eine lebendige und attraktive Innenstadt Bremen Aktionsprogramm Aufenthalts- und Erlebnisqualität Innenstadt - Verlängerung Domshof und Theaterberg                                                      | Aktionsprogramm Innenstadt - Domshof und Theaterberg                                                                                                                                          | Einhaltungbudget                                                                                                 | TEUR    | 314               | 299               | -15                 | -5      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 12  | 07  | Mehrbedarfe im Jahr 2021 aufgrund der Covid 19-Pandemie - Anmeldung auf den Bremen-Fonds – Produktplan 07 Inneres                                                                                            | Prävention von Infektionsrisiken, Aufrechterhaltung systemrelevanter bzw. -kritischer Dienstbetriebe durch Home-Office                                                                        | Abschlussrechnung Mobile Arbeitsfähigkeit                                                                        | Stk.    | 1                 | 1                 | 0                   | 0       | Die ausstehenden Abschlussrechnungen zur Ertüchtigung der mobilen Arbeitsfähigkeit und Infrastruktur aus den Jahren 2021-22 konnten in 2023 beglichen werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |
| 12  | 07  | Mehrbedarfe im Jahr 2021 aufgrund der Covid 19-Pandemie - Anmeldung auf den Bremen-Fonds – Produktplan 07 Inneres                                                                                            | Prävention von Infektionsrisiken, Aufrechterhaltung systemrelevanter bzw. -kritischer Dienstbetriebe durch Home-Office                                                                        | Anz. Home-Office/Mobile-Arbeitsplätze                                                                            | ST      | 0                 | 0                 | 0                   | #DIV/0! | Die Maßnahme "Home-Office zur Prävention von Infektionsrisiken" ist mit dem Pandemieende abgeschlossen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 15  | 68  | Maßnahmen zur Bewältigung des coronabedingten Antragsanstiegs und zur Digitalisierung der Wohngeldantragstellung                                                                                             | Digitalisierung Wohngeldantragstellung                                                                                                                                                        | Beschiedene Wohngeldanträge                                                                                      | ST      | 21.000            | 8.809             | -12.191             | -58     | Da weniger Anträge als prognostiziert eingegangen sind, sind auch weniger Bescheide ergangen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |
| 15  | 68  | Maßnahmen zur Bewältigung des coronabedingten Antragsanstiegs und zur Digitalisierung der Wohngeldantragstellung                                                                                             | Digitalisierung Wohngeldantragstellung                                                                                                                                                        | Digitaler Antragseingang                                                                                         | ST      | 1.500             | 1.284             | -216                | -14     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 17  | 68  | Maßnahmen zur Digitalisierung der Bauantragsbearbeitung                                                                                                                                                      | Zeitnahe Umstellung der Verwaltungsverfahren auf eine vollständig digitale Sachbearbeitung Nr. 5                                                                                              | Anträge digit. Baugenehmigungsverfahren                                                                          | %       | 15                | 0                 | -15                 | -98     | Einführung verzögert sich wegen verspätete Lieferung der IT-Dienstleister                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 17  | 68  | Maßnahmen zur Digitalisierung der Bauantragsbearbeitung                                                                                                                                                      | Zeitnahe Umstellung der Verwaltungsverfahren auf eine vollständig digitale Sachbearbeitung Nr. 5                                                                                              | Frauenanteil am Projekt                                                                                          | %       | 60                | 60                | 0                   | 0       | Einführung verzögert sich wegen verspätete Lieferung der IT-Dienstleister                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 17  | 22  | Stadtmusikanten- und Literaturhaus-Kofinanzierung der Bundesförderung                                                                                                                                        | Bedeutender Beitrag und neue Impulse zur Revitalisierung der Innenstadt                                                                                                                       | Einhaltung Budgetrahmen                                                                                          | TEUR    | 300               | 160               | -140                | -46,667 | Planung ist angestoßen, konkrete Umsetzung und Bedarf der investiven Mittel vor. erst 2024/2025, siehe auch Senatsbeschluss vom 28.02.2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |
| 17  | 92  | Zuwendungen Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH                                                                                                                                                               | - Bewahrung und Stärkung der zentralen Funktionen                                                                                                                                             | Neu angestoßene, nicht öffentliche Projekte (a1) Umnutzung                                                       | St.     | 5                 | 7                 | 2                   | 40      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 17  | 92  | Zuwendungen Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH                                                                                                                                                               | - Bewahrung und Stärkung der zentralen Funktionen                                                                                                                                             | Öffentlich gesteuerte Projekte mit Koordinierungsrolle PIB (Bsp. Wall-Boulevard, Domshof, Teilprojekte ZIZ etc.) | ST      | 12                | 12                | 0                   | 0       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 17  | 92  | Zuwendungen Projektbüro Innenstadt Bremen GmbH                                                                                                                                                               | - Bewahrung und Stärkung der zentralen Funktionen                                                                                                                                             | Organisation und Initiierung von Veranstaltungen                                                                 | ST      | 15                | 8                 | -7                  | -46,667 | Veranstaltungen sind abhängig von den Fortschritten bei Projekten etc.; hier wurden in 2023 neue Instrumente erarbeitet, die teilweise erst in 2024 zur Umsetzung kommen, so dass die entsprechenden Veranstaltungen nachgelagert stattfinden. Zudem wurden (mit entsprechend höherem Zeitaufwand) neue Formate entwickelt, die in den Folgejahren ressourcenschonender genutzt werden können. Insgesamt ist die Außendarstellung und Einbindung der Gesellschaft in die Prozesse zur Innenstadt sehr aktiv und sichtbar. |                             |
| 18  | 71  | Für lebendige und attraktive Stadtteilzentren in der Stadt Bremen - Nachmeldung Aktionsprogramm Aufenthalts- und Erlebnisqualität Stadtteilzentren 2021 zur Unterstützung bei den Folgen der Corona-Pandemie | lebendige und attraktive Stadtteilzentren                                                                                                                                                     | Einhaltung Budget                                                                                                | TEUR    | 100               | 50                | -50                 | -50     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                   | u.a. Stärkung der künftigen Krisenresilienz von Unternehmen durch Beratungen zu Energieeffizienz und klimafreundlicher, unabhängiger (PV) Energieversorgung (Nr. 6)                           | Identifikation eines Raumes und vertragliche Festsetzung der Miete                                               | Anzahl  | 1                 | 1                 | 0                   | 0       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                   | u.a. Stärkung der künftigen Krisenresilienz von Unternehmen durch Beratungen zu Energieeffizienz und klimafreundlicher, unabhängiger (PV) Energieversorgung (Nr. 6)                           | Konzeptionierung des Klima-Bauzentrums                                                                           | Anzahl  | 1                 | 1                 | 0                   | 0       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                   | u.a. Stärkung der künftigen Krisenresilienz von Unternehmen durch Beratungen zu Energieeffizienz und klimafreundlicher, unabhängiger (PV) Energieversorgung (Nr. 6)                           | Durchführung von Veranstaltungen                                                                                 | Anzahl  | 921               | 2.240             | 1.319               | 143     | Anzahl der Veranstaltungsteilnehmer*innen, Berichtswert 1-12.23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                   | u.a. Stärkung der künftigen Krisenresilienz von Unternehmen durch Beratungen zu Energieeffizienz und klimafreundlicher, unabhängiger (PV) Energieversorgung (Nr. 6)                           | Ausstellung in einem relevanten Themenbereich                                                                    | Anzahl  | 1                 | 1                 | 0                   | 0       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |

| Nr. | PPL | Voragentitel / Maßnahme                                                                                                                                                                                                             | Maßnahmenziel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung, Kennzahlenbezeichnung                        | Einheit                   | Januar - P12 2023 | IST 1-14          | Ist Plan Abweichung |         | Kommentierung (bei Bedarf)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Einhaltung Ziel (Drop-Down) |
|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                         |                           | Planwert Dezember | IST-Wert Dezember | abs.                | %       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | u.a. Stärkung der künftigen Krisenresilienz von Unternehmen durch Beratungen zu Energieeffizienz und klimafreundlicher, unabhängiger (PV) Energieversorgung (Nr. 6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bereitstellung von Berater:innen                                                        | Anzahl                    | 1.268             | 2.020             | 752                 | 59      | Anzahl der beratenen Personen Berichtswert 1-12.23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Bedarfsgerechten Verbesserung der allgemeinen sanitären Situation (Nr. 7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | WC-Container Osterdeich                                                                 | Anzahl                    | 1                 | 1                 | 0                   | 0       | Projekt abgeschlossen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Bedarfsgerechten Verbesserung der allgemeinen sanitären Situation (Nr. 7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Mobiltoiletten Osterdeich Innenstadt                                                    | Anzahl                    | 12                | 11                | -1                  | -8      | Projekt abgeschlossen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 07  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Sicherstellung einer hinreichenden Kontrolldienste beim Ordnungsamt im Hinblick auf die Durchsetzung der coronabedingten Maßnahmen (Nr. 8)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Stellenaufwuchs                                                                         | VZE                       | 10                | 10                | 0                   | 0       | Einstellungen waren in 2023 erfolgt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |
| 25  | 07  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Bewältigung der gewandelten Herausforderungen der Überwachung des ruhenden Verkehrs (Nr. 9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Anzahl zusätzlicher Verkehrsüberwacher:innen                                            | VZE                       | 4                 | 4                 | 0                   | 0       | Einstellungen waren in 2023 erfolgt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |
| 25  | 22  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Die geplanten Veranstaltungen und Programme sowie der für die Teilnehmer*innen dieser Veranstaltungen und Programme entfallende Eintritt sollen dazu beitragen, den Besucher*innen-Zuspruch wieder zu erhöhen (Nr. 12)                                                                                                                                                                                                                                                    | Teilnehmende Museen                                                                     | Anzahl                    | 6                 | 6                 | 0                   | 0       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: "Planung Wassermanagement Grünlandwirtschaft"                                                                                                                                                     | 1. Vorlage der Studie und der Maßnahmenkonzeption; 2. Akzeptanz von Bewirtschaftern einer bestimmten Flächengröße                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gutachten                                                                               | Anzahl                    | 3                 | 1                 | -2                  | -66,667 | Studie (ANK-Antrag) erledigt; Planungstudie für 2 Bauwerke kurz vor Abschluss                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: "Planung Wassermanagement Grünlandwirtschaft"                                                                                                                                                     | 1. Vorlage der Studie und der Maßnahmenkonzeption; 2. Akzeptanz von Bewirtschaftern einer bestimmten Flächengröße                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Flächengröße                                                                            | Hektar                    | 350               | 350               | 0                   | 0       | Akzeptanz für Errichtung neuer Staubauwerke ist erreicht; Oberblockland + NSG Werderland;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: Planungsleistungen: Gutachten Konzepterstellung „Beratungs- & Förderregime für flächensparendes Wohnen“                                                                                           | Gutachten Konzepterstellung „Beratungs- & Förderregime für flächensparendes Wohnen“                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Anzahl Gutachten Budget eingehalten                                                     | %                         | 100               | 100               | 0                   | 0       | Projekt abgeschlossen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: Planungsleistungen: Machbarkeitsstudie Rad-Premiumroutennetz                                                                                                                                      | Voraussetzung für den Radverkehr verbessern und ausbauen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Umsetzungsreife Maßnahmen erhöhen                                                       | km                        | 20                | 0                 | -20                 | -100    | Projekt läuft an                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: Planungsleistungen: Machbarkeitsstudie Rad-Premiumroutennetz                                                                                                                                      | Voraussetzung für den Radverkehr verbessern und ausbauen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Erhöhung Rad-Anteil Stadt                                                               | %                         | 2                 | 0                 | -2                  | -100    | Projekt läuft an                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 25  | 68  | Anträge SKUMS Planungsmitteltopf: Planungsleistungen: Machbarkeitsstudie Rad-Premiumroutennetz                                                                                                                                      | Voraussetzung für den Radverkehr verbessern und ausbauen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Rückgang MIV-Anteil                                                                     | %                         | -2                | 0                 | 2                   | -100    | Projekt läuft an                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 25  | 51  | Bremen-Fonds zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie: Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023                                                                                          | Verbesserung der medizinischen Versorgung obdachloser Menschen in Zeiten der Corona-Pandemie (Nr. 15)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zunahme der erreichten Patient:innen (von bislang ca. 200 pro Quartal)                  | Anzahl zus. Patient:innen | 160               | 15                | -145                | -90,625 | Die endgültigen Verwendungsnachweise der Träger sind bis Mai 2024 zur Prüfung vorzulegen. Aktuell liegen noch keine abschließenden Werte vor. Da der Bedarf jedoch weiterhin besteht, wurde bereits im Herbst 2023 analog des Landesprojektes MVP die Verlängerung um 2 Jahre beschlossen.                                                                                                                      |                             |
| 26  | 71  | Förderung des Tourismus mit Mitteln aus dem Bremen-Fonds: Unterstützung des Städtetourismus in Bremen                                                                                                                               | Ziel ist, einen Beitrag dazu zu leisten, die Folgen der Corona-Pandemie und der durch sie hervorgerufenen wirtschaftlichen Notlage für die Freizeit- und Tourismuswirtschaft in Bremen abzufedern und für eine Stabilisierung der eingebrochenen Übernachtungs- und Besucherzahlen, eine Aufrechterhaltung der Beschäftigtenzahlen im Gastgewerbe und der Innovationskraft der Tourismuswirtschaft Sorge zu tragen.                                                       | Übernachtungszahlen                                                                     | Nächte                    | 662817            | 1973611           | 1310794             | 197.761 | Die Zahl bezieht sich auf den Zeitraum Jan. - Oktober 2023, da die Zahlen bis Dezember vom stat. Landesamt noch nicht vorliegen.                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |
| 31  | 21  | Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas in der Stadtgemeinde Bremen zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie (SchuKiBau Corona) hier: Sammelvorlage zu umsetzbaren Projekten (Planungsmittel) | Schaffung von krisenresilienten Gebäuden und Infrastrukturen, Stärkung unterstützender Angebote zu Bewältigung individueller Pandemiefolgen als Grundlage einer gelingenden wirtschaftlichen Transformation, Stärkung unterstützender Angebote: Ausbau der Schulsportinfrastruktur, Ausbau der Digitalisierung und digitale Transformation, Ausbau berufsschulischer Infrastrukturen zur Begegnung des Fachkräftemangels, Bewältigung pandemieindizierter externe Effekte | Finanzierung Bildungscampus Sodenmatt, Grundschule am Alten Postweg, Oberschule im Park | Anzahl                    | 3                 | 3                 | 0                   | 0       | Die Finanzierung für das Projekt Bildungscampus Sodenmatt wurde auf der Basis EW-Bau im Juni 2022 beschlossen. ObS im Park: Veranschlagung der Gesamtmaßnahme (Stand ES-Bau) mit VL 20/7130; Ausfinanzierung der Maßnahme (Stand EW-Bau / Ausschreibungsergebnis) voraussichtlich September 2023 Alter Postweg: Veranschlagung der Gesamtmaßnahme (Stand ES-Bau) mit Beschluss zum SchuKiBauprogramm April 2023 |                             |
| 31  | 21  | Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas in der Stadtgemeinde Bremen zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie (SchuKiBau Corona) hier: Sammelvorlage zu umsetzbaren Projekten (Planungsmittel) | Schaffung von krisenresilienten Gebäuden und Infrastrukturen, Stärkung unterstützender Angebote zu Bewältigung individueller Pandemiefolgen als Grundlage einer gelingenden wirtschaftlichen Transformation, Stärkung unterstützender Angebote: Ausbau der Schulsportinfrastruktur, Ausbau der Digitalisierung und digitale Transformation, Ausbau berufsschulischer Infrastrukturen zur Begegnung des Fachkräftemangels, Bewältigung pandemieindizierter externe Effekte | Finanzierung von pandemiebedingten Planungsleistungen im Schulbereich                   | Anzahl                    | 27                | 27                | 0                   | 0       | Im Juli 2023 lagen 9 Bedarfsplanungen, 3 ES-Bau vor, 16 EW-Bau/erw. ES-Bau vor. Bis Ende des Jahres liegen voraussichtlich ca. 8 weitere Bedarfsplanungen, 2 ES-Bau, 1 EW-Bau vor                                                                                                                                                                                                                               |                             |

[illegible]

| Legende - "Einhaltung Ziel" |  |
|-----------------------------|--|
|                             |  |
|                             |  |
|                             |  |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Zum Jahresende wurden konsumtive IST-Einnahmen i.H.v. 1,445 Mio. € erzielt, die auf Rückzahlungen von Zuwendungen zurückzuführen sind. Das HH-Soll beläuft sich zum Jahresende ebenfalls auf 1,445 Mio. €, da auch Einnahmen im Rahmen des 2. NTHH im Haushalts veranschlagt wurden.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Im städtischen Haushalt wurden zum Jahresende Verrechnungseinnahmen vom Land i.H.v. 1,333 Mio. € erzielt, die sich auf Landeszuweisungen z.B. bei den Maßnahmen „Kulturelle Maßnahmen zur Erhöhung der Aufenthaltsqualität in der Innenstadt“ (463 Tsd. €) und „Entschädigung nach dem Infektionsschutzgesetz (IfSG)“ (371 Tsd. €) aufteilen. Das HH-Soll liegt zum Jahresende ebenfalls bei 1,333 Mio. €, da auch Verrechnungseinnahmen im Rahmen des 2. NTHH veranschlagt wurden.

##### Entnahme Rücklage

Das HH-Soll und das IST liegen zum Jahresende bei 180,982 Mio. €. Im Rahmen des 2. NTHH 2023 wurden sämtliche Mittel aus der Sonderrücklage des Bremen-Fonds ausgekehrt und für eine Sondertilgung herangezogen, um die Rücklage aufzulösen.

##### Personalausgaben

Für die beschlossenen Maßnahmen des Bremen-Fonds beläuft sich das HH-Soll für Personalausgaben zum Jahresende auf 5,047 Mio. € und das IST auf 4,150 Mio. €. Demnach liegen Personalminderausgaben von 898 Tsd. € vor, die u.a. bei der Maßnahme "Aktionsprogramms Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche" (413 Tsd. €) und beim Maßnahmenpaket "Umsetzung weiterer langfristig wirksamer Maßnahmen des Bremen-Fonds 2022/2023" (rd. 300 Tsd. €) entstanden sind.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Für die beschlossenen Maßnahmen des Bremen-Fonds beläuft sich das Haushaltssoll für konsumtive Ausgaben zum Jahresende auf 59,413 Mio. € und das IST auf 53,669 Mio. €. Demnach liegen konsumtive Minderausgaben von rd. 5,744 Mio. € vor, die u.a. bei der Maßnahme "Corona-Effekte Beteiligungsgesellschaften" (rd. 4 Mio. €) entstanden sind. Hier wurden für noch zu erwartende/in Vorbereitung befindliche Verlustausgleiche Beteiligungen wurden im 2. NTHH zusätzlich zu bereits erfolgten Ausgleichen weitere 5,8 Mio. € eingeplant; die tatsächliche Inanspruchnahme fiel u.a. aufgrund von Betragsklärungen geringer aus. Darüber hinaus sind auch bei der Maßnahme "Restart Wirtschaft-Innenstadt" konsumtive Minderausgaben von 821 Tsd. € entstanden.

##### Investive Ausgaben

Für die beschlossenen Maßnahmen des Bremen-Fonds beläuft sich das HH-Soll für investive Ausgaben zum Jahresende auf 64,339 Mio. € und das IST auf 61,379 Mio. €. Demnach liegen investive Minderausgaben von 2,960 Mio. € vor, die u.a. bei den Maßnahmen "Programm zur Verbesserung der Gebäudeinfrastruktur an Schulen und Kitas" (2,7 Mio. €) entstanden sind. Laut Ressortangaben sind diese aufgrund eines ausstehenden Mittelabrufs durch Immobilien Bremen und Planungsmittel, die nicht vollumfänglich in Anspruch genommen werden mussten, entstanden.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Im städtischen Haushalt liegt das HH-Soll der Verrechnungen/Erstattungen zum Jahresende bei 5 Mio. € sowohl im HH-Soll als auch im IST. Hierbei handelt es sich um eine Kompensationszahlung.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### **Einhaltung Budget:**

Der PPL 96 - IT-Budget der FHB - hat sein Budget zum Jahresende um rd. 1 Mio. € unterschritten. Die Unterschreitung resultiert in erster Linie aus konsumtiven Minderausgaben (0,953 Mio. €).

#### **Finanzierungssaldo:**

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde zum Jahresende unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (-0,640 Mio. €) um rd. 0,354 Mio. € unterschritten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |                |              |               |                | Jahresplanung 2023 |                |             |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|----------------|
|                                    | Ist               | Planwert       | Ist-Planwert | Abweichung    | HH-Soll        | vor. HH-Soll       | vor. Ist       | Abweichung  | Anschlag       |
|                                    | Tsd. EUR          |                | %            |               |                | Tsd. EUR           |                |             |                |
| Konsumtive Einnahmen               | 28                | 0              | 28           | ∞ %           | 28             | 28                 | 28             | 0           | 0              |
| Investive Einnahmen                |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 465               | 0              | 465          | ∞ %           | 465            | 465                | 465            | 0           | 0              |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 465               | 0              | 465          | ∞ %           | 465            | 465                | 465            | 0           | 0              |
| - von Bremerhaven                  |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Entnahme Rücklage                  | 2.244             | 0              | 2.244        | ∞ %           | 2.244          | 2.244              | 2.244          | 0           | 0              |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>2.738</b>      | <b>0</b>       | <b>2.738</b> | <b>∞ %</b>    | <b>2.738</b>   | <b>2.737</b>       | <b>2.737</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>       |
| Personalausgaben                   |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 18.695            | 18.908         | -213         | -1,13 %       | 19.648         | 19.648             | 18.695         | -953        | 18.908         |
| Zinsausgaben                       |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Tilgungsausgaben                   |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Investive Ausgaben                 | 2.048             | 2.728          | -680         | -24,92 %      | 4.685          | 2.049              | 2.048          | -1          | 2.728          |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0                 | 0              | 0            |               | 0              |                    |                | 0           | 0              |
| - Land, Stadtgem. u. intern        | 0                 | 0              | 0            |               | 0              |                    |                | 0           | 0              |
| - an Bremerhaven                   |                   |                | 0            |               |                |                    |                | 0           |                |
| Zuführung Rücklage                 | 2.636             | 0              | 2.636        | ∞ %           | 2.636          | 2.636              | 2.636          | 0           | 0              |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>23.380</b>     | <b>21.637</b>  | <b>1.743</b> | <b>8,06 %</b> | <b>26.970</b>  | <b>24.333</b>      | <b>23.379</b>  | <b>-954</b> | <b>21.637</b>  |
| <b>Saldo</b>                       | <b>-20.642</b>    | <b>-21.637</b> | <b>994</b>   | <b>4,60 %</b> | <b>-24.232</b> | <b>-21.596</b>     | <b>-20.642</b> | <b>954</b>  | <b>-21.637</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |       |       |       |      |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|------|
|                         | 2023              | 2024  | 2025  | 2026  | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |       |       |       |      |
| konsumtiv               | 0                 | 2.738 | 1.788 | 1.764 | 0    |
| investiv                | 0                 | 81    | 0     | 0     | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0     | 0     | 0     | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 599      |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 187      |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 108      |
| Investive Budgetrücklage            | 8.689    |
| Sonderrücklage                      | 3.190    |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |           | voraussichtl. Jahresergebnis |      |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|-----------|------------------------------|------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz | Ist                          | Soll | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           |                             |      | 0         |                              |      | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |           |                              |      |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0       |                              |      | 0,0       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

### Elektronischer Datenaustausch zwischen Behörden sowie Behörden und Bürger\*innen/Unternehmen zur Vermeidung papiergestützter Antragsverfahren und damit Entlastung von Bürger\*innen, Unternehmen und Verwaltung

|                                      | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |           | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------|------------------|--------------------|--------|
|                                      | Ist               | Planwert | abs.                | %         |                  |                    |        |
| 301578(S) OZG-Leistungsbündel [Anz.] |                   | 100,000  | -100,000            | -100,00 % | 150,00           |                    |        |

301578(S):

Von den 575 Verwaltungsdienstleistungen werden in Bremen 295 OZG-Leistungen (Leistungsbündel) den Ressorts zugeordnet, von denen wiederum 61 umgesetzt sind, 72 befinden sich in der Umsetzungsphase und 41 sind in Planung zur Umsetzung. Die weiteren 280 Verwaltungsleistungen sind entweder Bundesleistungen oder sie wurden in der OZG-Umsetzung depriorisiert. Durch die durch den Senat verabschiedete gemeinsame OZG-Umsetzungsstrategie der FHB vom 11.10.2022 und durch die beschlossenen und noch zu beschließenden Ressortstrategien wird in Bremen die OZG-Umsetzung strukturiert angegangen. Der Stand der Umsetzung im Land Bremen und der Kommune Bremen ist wie überall in Deutschland noch nicht finalisiert. Dies liegt insbesondere daran, dass die EfA -Lösungen, die prioritär entsprechend der OZG - Landesstrategie zum Einsatz kommen sollen, aus verschiedensten Gründen in 2023 durch die anbietenden Länder noch nicht fertig gestellt wurden. Ursächlich sind dafür infrastrukturelle Herausforderungen sowie die finanziellen Rahmenbedingungen des EfA-Prinzips.

### Kostengünstiger IT-Arbeitsplatz

|                                                       | Januar - P14 2023 |           | Ist-Plan Abweichung |          | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------|----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                       | Ist               | Planwert  | abs.                | %        |                  |                    |        |
| 300787(S) IT-Kosten pro Arbeitsplatz BASIS.bremen [€] | 1.862,000         | 2.777,000 | -915,000            | -32,95 % | 2777,00          |                    |        |

### Sicherheit, Verlässlichkeit und Souveränität

|                                 | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |   | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|---------------------------------|-------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
|                                 | Ist               | Planwert | abs.                | % |                  |                    |        |
| 300980(S) Vertragserfüllung [%] | 100,00            | 100,00   | 0,00                |   | 100,00           |                    |        |

300980(S):

Die Verträge der IT Dienstleister wurden erfüllt.

### Zufriedenheit der Mitarbeiter\*innen mit IT

|                                                           | Januar - P14 2023 |          | Ist-Plan Abweichung |           | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------|------------------|--------------------|--------|
|                                                           | Ist               | Planwert | abs.                | %         |                  |                    |        |
| 301714(S) Gesamtzufriedenheit d.Mitarbeiter mit IT [Anz.] |                   | 37,000   | -37,000             | -100,00 % | 37,00            |                    |        |

301714(S):

Das zentrale IT-Management der Freien Hansestadt Bremen und die IT-Verantwortlichen in den Ressorts wollen eine hohe Qualität der vorhandenen Computer, Programme und Dienstleistungen sicherstellen und da, wo es nötig und möglich ist, verbessern. Um dem gerecht zu werden, wird seit Ende 2010 jährlich wiederkehrend eine Umfrage durchgeführt, deren Ergebnisse jährlich ausgewertet und einem Ressort und Vorjahresvergleich unterzogen werden. Die Zielgruppe der Befragung waren alle Endanwender:innen der FHB mit einem IT-Arbeitsplatz.

Aus diesen Ergebnissen resultieren verschiedene Maßnahmen, die in jährlichen Berichten kurz vorgestellt werden. Die Ergebnisse der Umfragen sowie die Maßnahmenberichte können im MIP abgerufen werden.  
In 2020 wurde die Umfrage umfangreich überarbeitet und die Auswertungssystematik im Zuge des Relaunches umgestellt. Die neue Bewertungsskala reicht von 2 (vollkommen zufrieden), 1 (eher zufrieden), 0 (unentschieden), -1 (weniger zufrieden) zu -2 (gar nicht zufrieden).  
Der 2023er Gesamtindex von 0,56 (Vorjahr 0,55) stellt die Zufriedenheit mit dem Service insgesamt über alle Ressorts dar. Aufgrund technischer Übertragungsfehler wird die Kennzahl im System eHaushalt nicht korrekt dargestellt.  
Für 2023 wurden ca. 9.250 Postfächer angeschrieben. Die Rücklaufquote beträgt 35,8% (n=3.319) und ist somit im Vergleich zum Vorjahr mit 36,3% (n=3.362) leicht gesunken.  
Das zentrale IT-Management wird die Umfrage Mitte 2024 wiederholen und hofft auf rege Teilnahme der Mitarbeitenden. Hierbei sollen durch die wiederholte Durchführung aktuelle Werte ermittelt werden.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Bei den konsumtiven Einnahmen des Stadthaushalts handelt es sich um Einnahmen aus VIR-Nordwest.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Die sonstigen konsumtiven Ausgaben im Stadthaushalt unterschreiten den rechnerischen Planwert (18.908 Tsd. Euro) um 213 Tsd. Euro. Im Wesentlichen liegt dies an geringeren Sachausgaben für IT-Zentral, IT-Fachaufgaben (Amt für Straßen und Verkehr) und IT-Querschnitt (Öffentliche Ordnung).

##### Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben im Stadthaushalt unterschreiten den rechnerischen Planwert um 680 Tsd. Euro. Dies erklärt sich im Wesentlichen dadurch, dass Ausgaben für die Beschaffung einer Nachfolgesoftware (Office Pro) in 2023 eingeplant, aber noch nicht verausgabt wurden.

##### Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wurde 2023 um 0,354 Mio. Euro im Stadthaushalt unterschritten. Den Rücklagen werden 2,636 Mio. Euro zugefügt.

##### Einhaltung Budget

Der Produktplan 96 hat sein Budget 2023 eingehalten. Das Budget 2023 (Stadt) wird zum Jahresabschluss um 3,590 Mio. Euro unterschritten. Hiervon entfallen rd. 0,599 Mio. Euro auf haushaltsmäßig nicht finanzierte Reste aus dem Vorjahr.



## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Das Budget wird um 5.310 TEUR (investive Ausgaben) unterschritten. Dieser Betrag wird in eine investive Rücklage zugeführt.

Finanzierungssaldo:

Der Finanzierungssaldo wird nicht überschritten.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                              | IST             | Planwert        | Ist-Planwert-Abweichung |              | HHSoll          | vorHH-Soll      | vor.Ist         | g              | Anschlag        |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                              | Tsd. Euro       |                 | %                       |              | Tsd. Euro       | Tsd. Euro       |                 |                |                 |
| Konsumtive Einnahmen         | 25.705          | 25.705          | -                       | 0,00%        | 25.908          | 25.908          | 25.705          | - 203          | 25.705          |
| investive Einnahmen          | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | -              | -               |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | 192             | 192             | -                       | 0,00%        | 192             | 192             | 192             | -              | 192             |
| - Land, Stadtgem. und intern | 192             | 192             | -                       | 0,00%        | 192             | 192             | 192             | -              | 192             |
| - von Bremerhaven            | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | -              | -               |
| Entnahme aus der Rücklage    | 1.880           | -               | 1.880                   | 0,00%        | 1.880           | 1.880           | 1.880           | -              | -               |
| <b>Gesamteinnahmen</b>       | <b>27.777</b>   | <b>25.897</b>   | <b>1.880</b>            | <b>7,26%</b> | <b>27.980</b>   | <b>27.980</b>   | <b>27.777</b>   | <b>- 203</b>   | <b>25.897</b>   |
| Personalausgaben             | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | 0              | -               |
| sonst. Kons. Ausgaben        | 27.547          | 27.500          | 47                      | 0,17%        | 27.562          | 27.562          | 27.547          | -15            | 27.500          |
| Zinsausgaben                 | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | 0              | -               |
| Tilgungsausgaben             | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | 0              | -               |
| investive Ausgaben           | 62.211          | 61.562          | 649                     | 1,05%        | 67.709          | 62.398          | 56.900          | -5498          | 61.562          |
| Relevante Verrech./Erstatt.  | -               | -               | -                       | -            | -               | -               | -               | -              | -               |
| - Land, Stadtgem. und intern | -               | -               | -                       | -            | -               | -               | -               | 0              | -               |
| - an Bremerhaven             | -               | -               | -                       | 0,00%        | -               | -               | -               | 0              | -               |
| Zuführung an die Rücklage    | 5.311           | -               | 5.311                   | 0,00%        | 5.311           | 5.311           | 5.311           | 0              | -               |
| <b>Gesamtausgaben</b>        | <b>95.069</b>   | <b>89.062</b>   | <b>6.007</b>            | <b>6,74%</b> | <b>100.582</b>  | <b>95.271</b>   | <b>89.758</b>   | <b>- 5.513</b> | <b>89.062</b>   |
| <b>Saldo</b>                 | <b>- 67.292</b> | <b>- 63.165</b> | <b>- 4.127</b>          | <b>6,53%</b> | <b>- 72.602</b> | <b>- 67.291</b> | <b>- 61.981</b> | <b>5.310</b>   | <b>- 63.165</b> |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |         |         |        |         |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|--------|---------|
|                         | 2023              | 2024    | 2025    | 2026   | 2027    |
|                         | Tsd. EUR          |         |         |        |         |
| konsumtiv               | 0                 | 78      | 0       | 0      | 0       |
| investiv                | 24.675            | 112.652 | 108.913 | 58.180 | 113.455 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0       | 0       | 0      | 0       |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 7.164    |
| Sonderrücklage                      | 9.016    |

## PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |      |            | voraussichtl. Jahresergebnis |      |            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|------|------------|------------------------------|------|------------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll | Differenz  | Ist                          | Soll | Differenz  |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| Nebentitel                              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0</b>   |                              |      | <b>0</b>   |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           |                             |      | 0          |                              |      | 0          |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |      |            |                              |      |            |
| Kernbereich                             |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Zwischensumme</b>                    |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| Ausbildung                              |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Insgesamt</b>                        |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |
| <b>Summe eingesetztes Personal</b>      |                                            |      |           |                             |      | <b>0,0</b> |                              |      | <b>0,0</b> |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           |                             |      | 0,0        |                              |      | 0,0        |

## PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

## 2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

### Absicherung der Zentralfinanzierung für den Dienstleister Immobilien Bremen bei der Unterhaltsreinigung in öffentlichen Gebäuden

|                                            | Januar - P14 2023 |                | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                            | Ist               | Planwert       | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301149(S) Leistung Unterhaltsreinigung [€] | 20.918.055,000    | 22.057.600,000 | -1.139.545,0        | -5,17 % | 22057600,00      |                    |        |

301149(S):  
Die Verteilung Stadt/Land ist kalkulatorisch vorgenommen worden.

### Aufrechterhaltung der Betriebsbereitschaft und Vermeidung von Personenschäden in den öffentlichen Gebäude des Sondervermögens Immobilien und Technik

|                                           | Januar - P14 2023 |                | Ist-Plan Abweichung |        | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
|                                           | Ist               | Planwert       | abs.                | %      |                  |                    |        |
| 301148(S) Leistung Hausmeisterdienste [€] | 15.139.211,000    | 14.444.100,000 | 695.111,000         | 4,81 % | 14444100,00      |                    |        |

301148(S):  
Die Abweichung liegt bei ca. 3,9%. Im Hausmeisterbereich hängen die tatsächliche Ist-Kosten davon ab, wieviele Personalanforderungen es durch die Nutzerressorts gibt. Auf Grund neuer Vertragspartner (z. B. Kita Bremen) fallen die tatsächlichen Ist-Kosten höher aus.

### Bewirtschaftung, Verwaltung und Weiterentwicklung des Vermögens der SVIT nach kaufmännischen Grundsätzen

|                                         | Januar - P14 2023 |               | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                         | Ist               | Planwert      | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301456(S) Leistung Projektsteuerung [€] | 6.018.300,000     | 4.733.400,000 | 1.284.900,000       | 27,15 % | 4733400,00       |                    |        |

301456(S):  
60% der Betriebsleistung basiert auf der Bewertung unfertiger Leistungen. D.h. die Baumaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen und somit liegen nicht alle Abschlussrechnungen der Projektsteuerung Leistungen vor. Grundlage dieser Abrechnung sind die geleistete Abschlagszahlungen

### Finanzielle Absicherung von Sanierungsmaßnahmen der Sondervermögens Immobilien und Technik (SVIT) im Rahmen der vom Senat beschlossenen Gebäudesanierungsprogramme sowie von neuen Baumaßnahmen der Ressorts die SVIT des Landes und der Stadtgemeinde Bremen

|                                                     | Januar - P14 2023 |                | Ist-Plan Abweichung |         | 2023<br>Planwert | Steuer-<br>barkeit | Status |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------|------------------|--------------------|--------|
|                                                     | Ist               | Planwert       | abs.                | %       |                  |                    |        |
| 301144(S) Mittelabfluss Sanierung [€]               | 37.096.000,000    | 37.482.000,000 | -386.000,000        | -1,03 % | 37482000,00      |                    |        |
| 301145(S) Mittelabfluss Neu- und Umbaumaßnahmen [€] | 67.910.000,000    | 36.920.000,000 | 30.990.000,000      | 83,94 % | 36920000,00      |                    |        |

301144(S):  
Der Mittelabfluss bei der Sanierung liegt zum 31.12.2023 im Plan.

301145(S):  
Der Mittelabfluss bei den Neu- und Umbaumaßnahmen liegt über dem Planwert zum 31.12.2023 aufgrund des nicht vollständig im Budget enthalten Schulausbauprogramms.

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Die monatliche Abführung der Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 2,159 Mio. € aus dem Sondervermögen Immobilien und Technik an den Haushalt verlief planmäßig. Aufgrund einer Nachbewilligung zugunsten des PPL 41 (0,203 Mio. €) ergibt sich eine Einsparung zulasten der Eigenkapitalverzinsung, sodass sich das vor. Soll und vor. IST dementsprechend auf 25,926 Mio. € erhöht.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

In dem Jahresplanwert sind Zahlungen von der Agentur für Arbeit in Höhe von 0,192 Mio. € für Reinigungsdienstleistungen veranschlagt. Die erwarteten Einnahmen sind im 1. Halbjahres eingenommen worden und entsprechen den Planwerten.

##### Entnahme Rücklage

Die im Berichtszeitraum nicht geplante Einnahme von 0,019 Mio. € beruht aus der investiven Budgetrücklage die im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 dem PPL 97 zugeführt wurde. Dem stehen Ausgaben in gleicher Höhe gegenüber. Dadurch erhöht sich das IST und Soll auf 0,019 Mio. €.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Das zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes der Immobilien Bremen (Reinigung, Einkaufs- und Vergabezentrum) eingeplante Budget wurde ausgezahlt. Im Gesamtbudget von 27,500 Mio. € sind für die zentralen Dienstleistungen wie das Zentralbudget Reinigung (22,090 Mio. €), die Kosten für zentrale Dienstleistungen, Mietmanagement und e-Vergabe (1,8 Mio. €) und Personalkostenzuschüsse für das Verwaltungspersonal (3,611 Mio. €). Sollerhöhend wirken sich die Zuweisungen von SKUMS für den Klimaschutzmanager HfK Nr. 22 i.H.v. 0,095 Mio. € und die Kosten der Projektsteuerung Überseestadt i.H.v. 0,045 Mio. € aus. Vom Haushaltssoll i.H.v. 27,562 Mio € wurden im Berichtszeitraum 27,547 Mio. € abgerufen. Der Planwert wurde um 0,046 Mio. € überschritten.

### Investive Ausgaben

Grundlage des investiven Ausgabebudgets bildet das im PPL 97 über die Maßnahmenbezogene Investitionsplanung abgebildete Investitionsvolumen von rd. 61,562 Mio. €. Darin enthalten sind neben den zentral veranschlagten Sanierungsinvestitionen bei SF (37,482 Mio. €), Klimaschutzinvestitionen (4,44 Mio. €) sowie die Nutzerbudgets bei SKB für Schulbau (17,576 Mio. €) und für die Modernisierung der Inhouse-Verkabelung - passive Netzwerke - (1,214 Mio. €). Im Berichtszeitraum wurden 18,092 Mio. € zur Fortsetzung von Sanierungsmaßnahmen abgerufen. Der Restbetrag von 19,389 Mio. € wurden für Sanierungsmaßnahmen im Bereich Schulbau im Berichtszeitraum abgerufen.

Des Weiteren sind unterjährige Mittelverschiebungen zu berücksichtigen, die sich verändernd auf das Soll und Ist bis zum Jahresende auswirken und in nachfolgender Übersicht dargestellt sind.

|                                                                                                    | vor. Soll<br>€    | vor. Ist<br>€     | Anmerkungen                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|
| Ausgangslage (Anschlag)                                                                            | 61.562.020        | 61.562.020        |                                                          |
| Von PL 68 Klimaschutzmaßn.                                                                         | 1.534.000         | 1.534.000         |                                                          |
| Zuführung aus Budgetrücklage<br>An SVIT Neubau Gerätehauses für die<br>Freiwillige Feuerwehr Farge | 18.748            | 18.748            |                                                          |
| An SVIT für den Erweiterungsbau bei der<br>Oberschule an der Lerchenstraße<br>(Nachbewilligung)    | 8.520.000         | 8.520.000         |                                                          |
| Gesperrte Mittel Baumaßnahme Neue<br>Grundschule Gröpelingen (Humannstr.)                          | - 1.169.000       | - 1.169.000       | Mittel weiterhin gesperrt                                |
| Einsparung Baumaßnahme Neue<br>Grundschule Gröpelingen (Humannstr.)                                | - 1.641.160       | - 1.641.160       | Einsparung zugunsten Ausfinanzierung<br>Projekt Ohlenhof |
| Zuführung aus Rücklage an Baumaßnahme<br>Neue Grundschule Gröpelingen (Humannstr.)                 | 1.861.165         | 1.861.165         |                                                          |
| An SVIT, Umbau der Schule an der<br>Oslebshauser Heerstraße (gesperrte Mittel)                     | 1.143.000         | 1.143.000         |                                                          |
| An SVIT für die Erweiterung der Mensa an der<br>Oberschule Helsinkistr.                            | - 1.783.166       | - 1.783.166       |                                                          |
| Einsparung globale Minderausgabe                                                                   | - 5.333.510       | - 5.333.510       |                                                          |
| Ergebnis nach Veränderung                                                                          | <b>64.712.097</b> | <b>64.712.097</b> |                                                          |

Im Einzelnen handelt es sich um eine NB von PL 68 in Höhe von 1,534 Mio. € für das Handlungsfeld Klimaschutz, um eine Zuführung der Budgetrücklage in Höhe von 0,019 Mio. € für den Neubau eines Gerätehauses für die Freiwillige Feuerwehr Farge, als auch um eine NB für einen Erweiterungsbau der Oberschule Lerchenstraße sowie beim Umbau der Schule an der Oslebshauser Heerstraße. Des Weiteren bestehen gesperrte Mittel für den Bau- und Umbau von Schulbaumaßnahmen. Bei den gesperrten Mittel kann es im Laufe des Haushaltsjahres zur Aufhebung kommen. Aufgrund einer NB zugunsten des PPL 21 (1,170 Mio. €) sowie eine Einsparung zugunsten Oberschule Lerchenstraße ergibt sich eine Einsparung zulasten der Maßnahme Oberschule an der Helsinkistr., sodass sich das vor. Soll und vor. IST dementsprechend reduziert. Zusätzlich wurde im Rahmen der Abrechnung der Produktgruppenhaushalte die Minderausgaben der Oberschule Helsinki für die Mindereinnahme der Eigenkapitalverzinsung herangezogen. Des Weiteren ist eine Nachbewilligung i.H.v. 8,520 Mio. € für die Oberschule an der Lerchenstraße erfolgt. Zusätzlich war eine Einsparung zugunsten einer globalen Minderausgabe i.H.v. 5,334 Mio. € zu tätigen.

### Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo wird eingehalten.

### Einhaltung Budget

Das Budget wird nicht überschritten.

## KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### FINANZDATEN

#### Budgeteinhaltung Stadt

In dem 2023 eingerichteten Produktplan 99 „Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise“ sind Mittel für die Bekämpfung und Abmilderung der Klimakrise sowie der negativen Folgen des Ukraine-Kriegs und der Energiekrise im Landeshaushalt eingestellt worden.

Die Bürgerschaft hat in zweiter Lesung am 20.12.2023 den zweiten Nachtragshaushalt 2023 beschlossen. Ziel dieses Nachtragshaushalts war es insbesondere, die notlagenbedingte Kreditaufnahme und somit die Veranschlagung unter Berücksichtigung der Vorgaben aus dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 15.11.2023 auf den zu erwartenden jahresbezogenen Mittelabfluss 2023 anzupassen und etwaige Rücklagenzuführungen zu streichen. Im November 2023 wurden in Vorbereitung des zweiten Nachtragshaushalts alle betroffenen Fachressorts in einer Abfrage aufgefordert, ihre Mittelabfluss-Prognosen aus dem Controlling 1-9/2023 haushaltsstellenscharf zu überprüfen und, wo notwendig, Anpassungen vorzunehmen. Die aktualisierten Mittelabfluss-Prognosen wurden im zweiten Nachtragshaushalt herangezogen, um in 2023 im Produktplan 99 „Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise“ haushaltsstellenscharfe Veranschlagungen vorzunehmen. Die Einzelmaßnahmen erhielten somit einen festgelegten Barmittelanschlag in 2023 in Höhe des prognostizierten Mittelabflusses. Die bei den Finanzdaten hinterlegten rechnerischen Planwerte konnten aus Zeitgründen im System nicht aktualisiert werden, sondern spiegeln noch den ursprünglichen Stand vor Beschlussfassung des zweiten Nachtragshaushalts wieder.

Da die Notlage 2023 auf Landesebene ausgerufen wurde, standen die kreditfinanzierten Mittel des Produktplans initial auch auf Landesebene zur Verfügung und sind zu dem in der Stadtgemeinde Bremen benötigten Anteilen über Verrechnungen/Erstattungen auf der städtischen Ebene zur Verfügung gestellt worden.

Im städtischen Haushalt beläuft sich das Haushaltssoll im Saldo auf +/- 0 €. Im IST wird der Saldo um 338 Tsd. € unterschritten. Grund hierfür sind Minderausgaben in gleicher Höhe, die nicht vor dem Jahresabschluss wieder dem Land zurücküberführt werden konnten. Die Restmittel wurden im Jahresabschluss gestrichen.

#### Einhaltung Finanzierungssaldo Stadt

Siehe Budgeteinhaltung. Unter Berücksichtigung der bereitzustellenden kreditfinanzierten Mittel wurde der zulässige Finanzierungssaldo im städtischen Haushalt eingehalten bzw. unterschritten.

### PERSONALDATEN

Mit dem 2. Nachtragshaushalt 2023 wurden die Anschläge Ende 2023 in Höhe des durch die Ressorts prognostizierten Ist gebildet. Die Mittel waren auskömmlich.

### LEISTUNGSDATEN

Auf städtischer Ebene werden im Produktplan 99 keine Kennzahlen erfasst, da die Notlagenkreditfinanzierung vom Land getragen wird.

## MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

kein Handlungsbedarf.

## 1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

### KAMERALE FINANZDATEN

|                                    | Januar - P14 2023 |          |               |            |               | Jahresplanung 2023 |               |               |               |
|------------------------------------|-------------------|----------|---------------|------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | Ist               | Planwert | Ist-Planwert  | Abweichung | HH-Soll       | vor. HH-Soll       | vor. Ist      | Abweichung    | Anschlag      |
|                                    | Tsd. EUR          |          |               | %          |               | Tsd. EUR           |               |               |               |
| Konsumtive Einnahmen               |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Investive Einnahmen                |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 80.189            | 0        | 80.189        | ∞ %        | 82.254        | 82.254             | 80.188        | -2.066        | 67.044        |
| -Land, Stadtgem. u. intern         | 80.189            | 0        | 80.189        | ∞ %        | 82.254        | 82.254             | 80.188        | -2.066        | 67.044        |
| - von Bremerhaven                  |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Entnahme Rücklage                  |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| <b>budgetierte Einnahmen</b>       | <b>80.189</b>     | <b>0</b> | <b>80.189</b> | <b>∞ %</b> | <b>82.254</b> | <b>82.254</b>      | <b>80.188</b> | <b>-2.066</b> | <b>67.044</b> |
| Personalausgaben                   | 1.594             | 0        | 1.594         | ∞ %        | 2.047         | 2.047              | 1.594         | -453          | 2.047         |
| Sonst. konsumtive Ausgaben         | 47.298            | 0        | 47.298        | ∞ %        | 48.807        | 48.807             | 47.298        | -1.509        | 39.943        |
| Zinsausgaben                       |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Tilgungsausgaben                   |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Investive Ausgaben                 | 30.958            | 0        | 30.958        | ∞ %        | 31.399        | 31.399             | 30.958        | -441          | 25.054        |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| - Land, Stadtgem. u. intern        |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| - an Bremerhaven                   |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| Zuführung Rücklage                 |                   |          | 0             |            |               |                    |               | 0             |               |
| <b>budgetierte Ausgaben</b>        | <b>79.851</b>     | <b>0</b> | <b>79.851</b> | <b>∞ %</b> | <b>82.254</b> | <b>82.253</b>      | <b>79.850</b> | <b>-2.403</b> | <b>67.044</b> |
| <b>Saldo</b>                       | <b>338</b>        | <b>0</b> | <b>338</b>    | <b>∞ %</b> | <b>0</b>      | <b>1</b>           | <b>338</b>    | <b>337</b>    | <b>0</b>      |

### VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

|                         | Abdeckung im Jahr |       |       |      |      |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|------|------|
|                         | 2023              | 2024  | 2025  | 2026 | 2027 |
|                         | Tsd. EUR          |       |       |      |      |
| konsumtiv               | 1.907             | 0     | 0     | 0    | 0    |
| investiv                | 44.296            | 8.800 | 7.200 | 0    | 0    |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0                 | 0     | 0     | 0    | 0    |

### AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

|                                     | Tsd. EUR |
|-------------------------------------|----------|
| Ausgabestelle                       | 0        |
| Ausgabestelle im Übertrag nach 2024 | 0        |
| Allgemeine Budgetrücklage           | 0        |
| Investive Budgetrücklage            | 0        |

PERSONALDATEN

|                                         | P14 2023                                   |      |           | kumuliert Januar - P14 2023 |       |           | voraussichtl. Jahresergebnis |       |           |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|-------|-----------|------------------------------|-------|-----------|
|                                         | Ist                                        | Soll | Differenz | Ist                         | Soll  | Differenz | Ist                          | Soll  | Differenz |
|                                         | Tsd. EUR                                   |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 1.594                       | 2.047 | -453      | 1.594                        | 2.047 | -453      |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 1.594                       | 2.047 | -453      | 1.594                        | 2.047 | -453      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Nebentitel                              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 1.594                       | 2.047 | -453      | 1.594                        | 2.047 | -453      |
| dar.: Beihilfe / Nachvers.              |                                            |      |           | 0                           | 0     | 0         | 0                            | 0     | 0         |
|                                         | Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) |      |           |                             |       |           |                              |       |           |
| Kernbereich                             |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Temporäre Personalmittel                |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| TPM - Flüchtlinge                       |                                            |      |           | 26,0                        | 33,3  | -7,4      | 26,0                         | 33,3  | -7,4      |
| Flexibilisierungsmittel                 |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Zwischensumme                           |                                            |      |           | 26,0                        | 33,3  | -7,4      | 26,0                         | 33,3  | -7,4      |
| Refinanzierte                           |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Ausbildung                              |                                            |      |           | 0,0                         | 0,0   | 0,0       | 0,0                          | 0,0   | 0,0       |
| Insgesamt                               |                                            |      |           | 26,0                        |       | 26,0      | 26,0                         |       | 26,0      |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool    |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge |                                            |      |           | 0,0                         |       | 0,0       | 0,0                          |       | 0,0       |
| Summe eingesetztes Personal             |                                            |      |           | 26,0                        |       | 26,0      | 26,0                         |       | 26,0      |
| nachr.: Abwesende                       |                                            |      |           | 0,3                         |       | 0,3       | 0,3                          |       | 0,3       |

PERSONALSTRUKTUR

|                                 | Dez 2023 | 2023     | Dez 2022 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Ist      | Planwert | Ist      |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten |          | %        |          |
| Beschäftigte bis 35 Jahre       |          |          |          |
| Beschäftigte über 55 Jahre      |          |          |          |
| Frauenquote                     |          |          |          |
| Teilzeitquote                   |          |          |          |
| Schwerbehindertenquote          |          |          |          |

### 3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

#### 3.1 KAMERALE FINANZDATEN

##### Konsumtive Einnahmen

Im städtischen Haushalt wurden keine konsumtiven Einnahmen verzeichnet.

##### Investive Einnahmen

Im städtischen Haushalt wurden keine investiven Einnahmen verzeichnet.

##### Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Über die städtischen Verrechnungseinnahme-Haushaltsstellen sind bei einem Haushaltssoll von 82,254 Mio. € bis zum Jahresende 80,189 Mio. € vom Landeshaushalt in den städtischen Haushalt gelangt. Somit wurde das Haushaltssoll um 2,065 Mio. € unterschritten.

Diese Verrechnungseinnahmen kamen i.H.v. 23,494 Mio. € den Fastlane-Maßnahmen zugute. Die restlichen 56,694 Mio. € waren für die Abdeckung von Ausgaben der „Ukraine/Energiekrise“-Maßnahmen bestimmt. Die bereits genannte Unterschreitung lässt sich vollständig auf Haushaltsstellen der „Ukraine/Energiekrise“-Maßnahmen zurückführen. Die Mindereinnahmen haben ihre Ursache zum Großteil in nicht mehr in 2023 abgerechnete oder nicht mehr angefallene Ausgaben und konnten durch entsprechend dazugehörige Minderausgaben ausgeglichen werden.

##### Entnahme Rücklage

-

##### Personalausgaben

Im Haushalt der Stadt Bremen wurden 1,594 Mio. € für Personal verausgabt. Das Haushaltssoll für Personalausgaben betrug 2,047 Mio. €. Diese Budgetunterschreitung von 453 Tsd. € lässt sich u.a. auf folgende Ursachen und Maßnahmen zurückführen:

- „Situation des Migrationsamtes und des Bürgeramtes in Bezug auf die Ukraine-Krise“ (354 Tsd. €): Umbuchungen konnten vor Jahresabschluss nicht mehr durchgeführt werden.
- „Personalbedarf anlässlich der Aufnahme, Betreuung und Integration geflüchteter Menschen aus der Ukraine“ (98 Tsd. €): Die Mittel wurden in 2023 nicht vollständig verausgabt.

##### Sonst. konsumtive Ausgaben

Im städtischen Haushalt betrug das Haushaltssoll für sonstige konsumtive Ausgaben 48,807 Mio. €. Dem standen Ausgaben im IST in Höhe von 47,298 Mio. € gegenüber. Die Unterschreitung i.H.v. 1,509 Mio. € lässt sich u.a. auf folgende Ursachen und Maßnahmen zurückführen:

- „Ausweitung des Stadttickets Bremen auch für die Bezieher von Wohngeld“ (1,244 Mio. €): Minderausgaben durch nicht erfolgte Abrechnung des Stadttickets für Wohngeldbezieher.
- „Kurzfristige Mehrbedarfe des Innenressorts zur Bewältigung der Folgen des Ukraine Kriegs und der Energiekrise“ (0,151 Mio. €): Laut Ressort konnten in der Stadt nicht mehr alle Maßnahmen haushaltswirksam in 2023 abgerechnet und zum Teil nicht mehr realisiert werden.
- „Maßnahmen zur Bewältigung des Umgangs mit den Folgen des Ukraine-Krieges und der Gasmangellage, Energiepreiskrise (PPL 68 Klima, Umw., Mobil., Stadtentw. u. Whgbau)“ (0,047 Mio. €): Die konsumtiven Maßnahmen zur Stärkung der Trinkwasserversorgung konnten nicht vollständig umgesetzt werden.

##### Zinsausgaben

-

##### Tilgungsausgaben

-

##### Investive Ausgaben

Im Haushalt der Stadt Bremen betrug das Haushaltssoll für investive Ausgaben 31,399 Mio. €. Dem standen Ausgaben im IST in Höhe von 30,958 Mio. € gegenüber. Die Unterschreitung i.H.v. 441 Tsd. € lässt sich auf nicht mehr rechtzeitig erfolgte Abrechnungen bei den folgenden Maßnahmen zurückführen:

- „Kurzfristige Mehrbedarfe des Innenressorts zur Bewältigung der Folgen des Ukraine Kriegs und der Energiekrise“ (427 Tsd. €).
- „Materialausstattung zur Vorsorge im Katastrophenschutzbereich Sozial- und Betreuungswesen“ (10 Tsd. €).
- „Maßnahmen zur Bewältigung des Umgangs mit den Folgen des Ukraine-Krieges und der Gasmangellage, Energiepreiskrise (PPL 68 Klima, Umw., Mobil., Stadtentw. u. Whgbau)“ (4 Tsd. €).

#### Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Im städtischen Haushalt wurden keine Verrechnungsausgaben verzeichnet.

#### Zuführung Rücklage

In Übereinstimmung mit der durch das BVerfG in seinem Urteil zum zweiten Nachtragshaushaltsgesetz 2021 am 15.11.2023 zum Ausdruck gebrachten Notwendigkeit einer zeitlichen Kopplung der Feststellung einer Notlage an den Einsatz der Kreditermächtigung, findet keine Rücklagenzuführung statt.



## PPL-BEZOGENE RÜCKLAGEN - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

|                                             | investive Rücklage |               |                | allgemeine Budgetrücklage |              |             |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------------------|--------------|-------------|
|                                             | JAB                | aktuell       | Veränderung    | JAB                       | aktuell      | Veränderung |
|                                             | Tsd. EUR           |               |                |                           |              |             |
| 01 Bürgerschaft                             |                    |               |                |                           |              |             |
| 02 Rechnungshof                             |                    |               |                |                           |              |             |
| 03 Senat, Senatskanzlei                     | 1.040              | 1.129         | 88             | 44                        | 44           | 0           |
| 05 Bundesangelegenheiten                    |                    |               |                |                           |              |             |
| 06 Datenschutz und Informationsfreiheit     |                    |               |                |                           |              |             |
| 07 Inneres                                  | 1.476              | 544           | -932           |                           |              |             |
| 08 Gleichberechtigung der Frau              |                    |               |                |                           |              |             |
| 11 Justiz                                   |                    |               |                |                           |              |             |
| 12 Sport                                    | 3.403              | 1.608         | -1.795         |                           |              |             |
| 21 Kinder und Bildung                       | 24.382             | 15.536        | -8.846         |                           |              |             |
| 22 Kultur                                   | 2.384              | 2.211         | -172           | 3                         | 3            | 0           |
| 24 Hochschulen und Forschung                |                    |               |                |                           |              |             |
| 31 Arbeit                                   |                    |               |                |                           |              |             |
| 41 Jugend und Soziales                      | 730                | 634           | -96            | 108                       | 108          | 0           |
| 51 Gesundheit und Verbraucherschutz         | 593                | 540           | -53            | 306                       | 306          | 0           |
| 68 Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau | 25.551             | 17.689        | -7.863         | 65                        | 21           | -44         |
| 71 Wirtschaft                               | 4.323              | 3.665         | -658           | 706                       | 706          | 0           |
| 81 Häfen                                    | 9.162              | 8.150         | -1.012         | 3.492                     | 3.492        | 0           |
| 91 Finanzen / Personal                      |                    |               |                | 57                        | 57           | 0           |
| 92 Allgemeine Finanzen                      | 2.254              | 1.579         | -675           |                           |              |             |
| 93 Zentrale Finanzen                        |                    |               |                |                           |              |             |
| 95 Bremen-Fonds                             |                    |               |                |                           |              |             |
| 96 IT-Budget der FHB                        | 8.297              | 8.689         | 392            | 108                       | 108          | 0           |
| 97 Immobilienwirtschaft und -management     | 3.733              | 7.164         | 3.431          |                           |              |             |
| 99 Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise     |                    |               |                |                           |              |             |
| <b>Gesamtsumme</b>                          | <b>87.327</b>      | <b>69.138</b> | <b>-18.189</b> | <b>4.887</b>              | <b>4.843</b> | <b>-44</b>  |

## SONDERRÜCKLAGEN - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

|                                                                                                                 | JAB            | aktuell        | Veränderung     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                                                                                                                 | Tsd. EUR       |                |                 |
| <b>41 Jugend und Soziales</b>                                                                                   |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>102</b>     | <b>100</b>     | <b>-2</b>       |
| RUECKLAGE KRIEGSOPFERFUERSORGE (S)                                                                              | 69             | 69             | 0               |
| Sonderrücklage für Zuschüsse an die Bürgerstiftung (S)                                                          | 33             | 31             | -2              |
| <b>68 Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau</b>                                                              |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>10.834</b>  | <b>4.115</b>   | <b>-6.719</b>   |
| RUECKLAGE 'SAUBERE STADT' (S)                                                                                   | 20             | 20             | 0               |
| Sonderrücklage Handlungsfeld Klimaschutz (Stadtgemeinde) (S)                                                    | 4.380          | 0              | -4.380          |
| Sonderrücklage Stadtteilbudgets (S)                                                                             | 2.796          | 3.028          | 232             |
| Sonderrücklage Wohngeldreform (S)                                                                               | 3.639          | 1.067          | -2.572          |
| <b>81 Häfen</b>                                                                                                 |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>0</b>       | <b>3.143</b>   | <b>3.143</b>    |
| Sonderrücklage Projekt "Wetterextreme" (Stadt) (S)                                                              | 0              | 3.143          | 3.143           |
| <b>91 Finanzen / Personal</b>                                                                                   |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>5.000</b>   | <b>4.323</b>   | <b>-677</b>     |
| Sonderrücklage für S/4 HANA/HKR 4.0 (Stadt) (S)                                                                 | 5.000          | 4.323          | -677            |
| <b>92 Allgemeine Finanzen</b>                                                                                   |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>85.794</b>  | <b>57.091</b>  | <b>-28.703</b>  |
| ARBEITNEHMERBEITRAEGE NACH DEM BREMISCHEN RUHELOHNGESETZ (S)                                                    | 14.091         | 14.447         | 356             |
| BUDGETRUECKLAGE ALLGEMEINE FINANZEN (S)                                                                         | 4.328          | 4.328          | 0               |
| BUDGETRUECKLAGE ZENTRAL VERANSCHLAGTE PERSONALAUSGABEN (S)                                                      | 20.224         | 19.576         | -648            |
| KASSENVERSTAERKUNGS- UND ALLGEMEINE AUSGLEICHSRUECKLAGE (S)                                                     | 313            | 313            | 0               |
| Rücklage für die Schadenersatzleistungen bei Haftpflichtschäden (Stadt) (S)                                     | 134            | 134            | 0               |
| Sonderrücklage für den anteiligen Ausgleich der corona-bedingten Verluste der Gesundheit-Nord gGmbH (Stadt) (S) | 14.385         | 0              | -14.385         |
| Sonderrücklage für den Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Stadt) (S)                               | 22.381         | 8.422          | -13.959         |
| Sonderrücklage für die Projektgesellschaft Innenstadtentwicklung Bremen GmbH (Stadt) (S)                        | 9.939          | 9.871          | -68             |
| <b>93 Zentrale Finanzen</b>                                                                                     |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>332.620</b> | <b>347.581</b> | <b>14.961</b>   |
| Sonderrücklage zur Finanzierung von umsatzsteuerfinanzierten Maßnahmen (S)                                      | 0              | 15.000         | 15.000          |
| Zentrale Stabilitätsrücklage PPL 93 Zentrale Finanzen (S)                                                       | 332.620        | 332.581        | -39             |
| <b>95 Bremen-Fonds</b>                                                                                          |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>180.982</b> | <b>0</b>       | <b>-180.982</b> |
| Sonderrücklage Bremen-Fonds (Stadtgemeinde) (S)                                                                 | 180.982        | 0              | -180.982        |
| <b>96 IT-Budget der FHB</b>                                                                                     |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>3.190</b>   | <b>3.190</b>   | <b>0</b>        |
| Sonderrücklage Bürgeramt 2023/2024 (Stadt) (S)                                                                  | 3.190          | 3.190          | 0               |
| <b>97 Immobilienwirtschaft und -management</b>                                                                  |                |                |                 |
| <b>Sonderrücklage gesamt</b>                                                                                    | <b>593</b>     | <b>593</b>     | <b>0</b>        |
| Sonderrücklage EU-Programm EFRE 2021-2027 (SF-PPL97) (S)                                                        | 593            | 593            | 0               |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                                              | <b>619.116</b> | <b>420.136</b> | <b>-198.980</b> |

VERLUSTVORTRÄGE - ANTEILE IM HAUSHALT DER STADTGEMEINDE

|                                          | JAB      | aktuell | Veränderung |
|------------------------------------------|----------|---------|-------------|
|                                          | Tsd. EUR |         |             |
| 07 Inneres                               |          |         |             |
| Verlustvortrag gesamt                    | 39.767   | 39.363  | -405        |
| VERLUSTVORTRAG (INNERES PPL 07) (S)      | 23.705   | 23.306  | -399        |
| Verlustvortrag Rettungsdienst Bremen (S) | 16.062   | 16.056  | -6          |
| Gesamtsumme                              | 39.767   | 39.363  | -405        |





Herausgeber:

Der Senator für Finanzen  
Rudolf-Hilferding-Platz 1  
28195 Bremen

Telefon: +49 421 361-94168  
Fax: +49 421 496-94168  
Mail: [presse@finanzen.bremen.de](mailto:presse@finanzen.bremen.de)

Hinweise: Diese Veröffentlichung  
steht auf der Internetseite des  
Senators für Finanzen als PDF-  
Dokument zur Verfügung.