

SEESTADT BREMERHAVEN



# Controlling-Bericht FINANZEN

Juni 2015

Zentrales Finanzcontrolling



**Magistrat der Stadt Bremerhaven**  
**Stadtkämmerei – Zentrale Finanzen –**  
**Postfach 21 03 60**  
**27524 Bremerhaven**  
e-mail: [Finanzen@magistrat.bremerhaven.de](mailto:Finanzen@magistrat.bremerhaven.de)

|                                               |         |               |
|-----------------------------------------------|---------|---------------|
| HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2015    | 01 - 06 | Stadtkämmerei |
| ZUSAMMENFASSUNG ZUM ENDE DES MONATS JUNI 2015 | 2015    | 20/0-FC       |

Stand und Entwicklung des Bremerhavener Haushaltes in der Zeit von Januar 2015 bis Juni 2015

## E I N N A H M E N

### ◆ Steuern:

Im Haushaltsjahr 2015 wurden auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung 2013 Gesamtsteuereinnahmen in Höhe von ca. 113,2 Mio. € veranschlagt. Nach den aktuellen Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2015 werden hier bis Jahresende Gesamtsteuereinnahmen in Höhe von ca. 111,7 Mio. € prognostiziert, was einer Haushaltsverschlechterung von ca. - 1,5 Mio. € entspricht. Inwieweit mit weiteren Haushaltsverbesserungen/-verschlechterungen zu rechnen ist, wird der November-Steuerschätzung 2015 zu entnehmen sein. Aufgrund der Ergebnisse aus der Mai-Steuerschätzung 2015 ergeben sich bereits zum jetzigen Zeitpunkt Notwendigkeiten, alternative Deckungsmöglichkeiten zu lokalisieren, um die prognostizierten Steuermindereinnahmen in Höhe von ca. - 1,5 Mio. € zu kompensieren.

### ◆ Steuerabhängige Finanzausweisungen

Analog zu der Veranschlagungspraxis bei den Steuern, wurde der Ansatz 2015 bei den Schlüsselzuweisungen ebenfalls auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung 2013 mit ca. 90,7 Mio. € veranschlagt. Aufgrund der Ergebnisse aus der Mai-Steuerschätzung 2015 werden hier für 2015 Einnahmen in Höhe von ca. 90,7 Mio. € kalkuliert. Insofern kann zum jetzigen Zeitpunkt davon ausgegangen werden, dass es hier nicht zu Mindereinnahmen kommen wird. Inwieweit sich diese positive Prognose verstetigt, wird sich aus der November-Steuerschätzung 2015 ableiten lassen.

Die Ergänzungszuweisungen sind ab dem Haushaltsjahr 2013 auf 36,1 Mio. € festgeschrieben. Darüber hinaus erhält die Stadt Bremerhaven vom Land Bremen im Haushaltsjahr 2015 Strukturhilfen in Höhe von 9,7 Mio. €.

**Somit ist derzeit bei der Entwicklung der Steuereinnahmen und der Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen aufgrund der Prognose aus der Mai-Steuerschätzung 2015 von saldierten Mindereinnahmen in Höhe von ca. - 1,5 Mio. € auszugehen.**

- ◆ Die **sonstigen konsumtiven Einnahmen** haben sich bis zum Ende des Monats Juni 2015 im Vergleich zum Vorjahr als auch gegenüber dem Planwert mit ca. + 2,7 Mio. € bzw. ca. + 6,0 Mio. € äußerst positiv entwickelt. Die sehr positive IST-/Planwertabweichung basiert im Wesentlichen auf Mehreinnahmen bei den "Landeserstattungen für Versorgungslasten der Lehrkräfte" in Höhe von ca. + 1,6 Mio. €, Mehreinnahmen bei den Bundeserstattungen für "Kosten der Unterkunft" in Höhe von ca. + 1,5 Mio. €, veranschlagten aber nicht beplanten Einnahmen für Personalkostenerstattungen im Kapitel 6990 "Zentral veranschlagte Personalausgaben" in Höhe von ca. 1,1 Mio. € sowie einer nicht veranschlagten Erstattung des Landes Bremen für Ausgaben im Rahmen der "Bildung und Teilhabe" aus dem Jahre 2014 in Höhe von ca. 0,75 Mio. €.

- ◆ Die **investiven Einnahmen** bewegen sich nach Ende Juni 2015 mit ca. 6,6 Mio. € auf Vorjahresniveau 2014 und mit ca. + 0,4 Mio. € leicht über dem Planwert. Insofern gibt es hier derzeit keinen Anlass zur Besorgnis und die weitere Entwicklung bis Jahresende 2015 bleibt abzuwarten.

|                                               |         |               |
|-----------------------------------------------|---------|---------------|
| HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2015    | 01 - 06 | Stadtkämmerei |
| ZUSAMMENFASSUNG ZUM ENDE DES MONATS JUNI 2015 | 2015    | 20/0-FC       |

## A U S G A B E N

- ◆ Die **Personalausgaben** haben sich bis zum Ende des Monats Juni 2015 gegenüber dem Vorjahreszeitraum 2014 gesamtheitlich um ca. + 7,8 Mio. € progressiv entwickelt. Bei der IST-/Planwertbetrachtung liegt die Abweichung allerdings bei lediglich ca. + 1,8 Mio. €. Die IST-/Planwertabweichung basiert im Wesentlichen auf den Planwertüberschreitungen bei den Personalausgaben der "übrigen Verwaltung" (ca. + 1,2 Mio. €) und den Personalausgaben der "Vollzugspolizei" (ca. + 0,6 Mio. €). Laut aktueller Prognoserechnung des Personalamtes sind die Haushaltsanschläge für Personalausgaben der "übrigen Verwaltung" **im Gesamthaushalt 2015** als auskömmlich zu bezeichnen. Etwaige Mehrbedarfe in den Bereichen Personalausgaben "Vollzugspolizei" und "Lehrkräfte" sind auf Grundlage des derzeit gültigen Finanzausweisungsgesetzes zu 100 % vom Land Bremen zu erstatten, so dass hier, falls erforderlich, eine entsprechende Gegenfinanzierung greift.
  
- ◆ Die **Zinsausgaben** im Kapitel 6930 "Allgemeines Kapitalvermögen" (ohne Zinsen an Dritte) liegen zum Ende des Monats Mai 2015 mit ca. + 0,2 Mio. € über dem Vorjahres-, jedoch mit ca. - 0,1 Mio. € unterhalb des Planwertes. Nach derzeitiger Einschätzung wird der Haushaltsansatz 2015 bis zum Ende des Haushaltsjahres mit ca. 1,7 Mio. € unterschritten. Allerdings kommt es bei den Ausgaben für Tilgung bis zum Ende des Haushaltsjahres voraussichtlich zu Mehrausgaben in Höhe von ca. + 150 T€. Grund hierfür ist die Aufnahme eines KfW-Darlehens in 2013 in Höhe von 10,0 Mio. € mit einem erhöhten Tilgungssatz. Die hieraus entstehenden Mehrbelastungen konnten bei Planaufstellung 2014/2015 nicht mehr berücksichtigt werden.
  
- ◆ Die **Sozialleistungsausgaben** haben sich zum Ende Juni 2015 mit ca. + 3,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr und mit ca. + 5,4 Mio. € gegenüber dem Planwert progressiv entwickelt. Die IST-/Planwertabweichung basiert im Wesentlichen auf der Ausgabenentwicklung in den Bereichen "Kosten des örtlichen Sozialhilfeträgers" ca. + 1,5 Mio. €, "Kosten der Unterkunft" ca. + 1,5 Mio. € sowie "Kosten der Sozialhilfe mit Kostenbeteiligung des Landes" ca. + 1,1 Mio. €. Aufgrund einer aktuell innerhalb des Dezernates III durchgeführten Budgetabfrage bis Jahresende 2015, werden beim Sozialamt Nettomehrbedarfe in Höhe von ca. 4,0 Mio. € und beim Amt für Jugend, Familie und Frauen Nettomehrbedarfe in Höhe von ca. 3,2 Mio. € erwartet. Für das innerhalb des Dezernates III kalkulierte Gesamtrisiko in Höhe von ca. 7,2 Mio. € sind bis Jahresende geeignete Gegenfinanzierungsmöglichkeiten zu entwickeln. Einzelheiten zu den vom Dezernat III dargestellten Budgetrisiken sind der als Anlage 2 beigefügten "Übersicht über die Haushaltsrisiken der Ausschussbereich 2015" zu entnehmen.
  
- ◆ Die übrigen **konsumtiven Ausgaben** haben sich bis zum Ende Juni 2015 im Vergleich zum Vorjahr 2014 um ca. - 0,2 Mio. € leicht reduziert. Gegenüber dem Planwert für Juni 2015 ist ebenfalls ein leichter Rückgang um ca. - 0,3 Mio. € zu verzeichnen. Insofern sind in diesem Ausgabensegment derzeit keine Haushaltsrisiken zu erkennen, die Gegensteuerungsmaßnahmen erforderlich machen. Allerdings bleibt hier die Entwicklung im weiteren Haushaltsvollzug 2015 abzuwarten.
  
- ◆ Die **investiven Ausgaben** bewegen sich nach Ende Juni 2015 mit ca. - 1,6 Mio. € ebenfalls unterhalb des Vorjahreswertes und mit ca. - 2,8 Mio. € auch unterhalb des Planwertes für Juni 2015. Die IST-/Planwertabweichung in Höhe von ca. - 2,8 Mio. € basiert im Wesentlichen auf noch nicht abgeflossene investive Haushaltsansätze im Bereich der Krankenhausfinanzierung (ca. 1,1 Mio. €), im Bereich der Maßnahmen "Stadtumbau West-regulär-" (ca. 0,6 Mio. €) sowie im Bereich der Wirtschaftsförderung "Zuschüsse an Gesellschaften" (ca. 0,8 Mio. €). Insofern läßt der derzeitige Mittelabfluss nicht automatisch auf etwaige Einsparpotentiale schließen. Im Umkehrschluss sind hier allerdings auch keine Haushaltsrisiken erkennbar.

|                                                                 |                |                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|
| <b>HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2015</b>               | <b>01 - 06</b> | <b>Stadtkämmerei</b>   |
| <b>Monatsbericht über den Gesamthaushalt zum Ende Juni 2015</b> | <b>2015</b>    | 20/0-Finanzcontrolling |

| KASSENMÄßIGER HAUSHALTSABLAUF                |                   |              |             |              |                      |                 |              |                  |  |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|----------------------|-----------------|--------------|------------------|--|
| Kennzahl                                     | IST Januar - Juni |              | Veränderung |              | Rechner.<br>Planwert | IST - Planwert- |              | Anschlag<br>2015 |  |
|                                              | 2014              | 2015         | 2014/2015   | Abweichung   |                      |                 |              |                  |  |
|                                              | Mio. EUR          |              | %           | Mio. EUR     |                      | %               | Mio. EUR     |                  |  |
| 1. Steuern                                   | 49,9              | 56,4         | 6,6         | 13,2         | 53,4                 | 3,1             | 5,8          | 113,2            |  |
| 2. Finanzaufweisungen des Landes             | 132,6             | 140,8        | 8,3         | 6,2          | 138,5                | 2,3             | 1,6          | 306,1            |  |
| 3. Sonstige konsumtive Einnahmen             | 71,9              | 74,6         | 2,7         | 3,7          | 68,6                 | 6,0             | 8,7          | 139,6            |  |
| 4. Investive Einnahmen                       | 6,6               | 6,6          | -0,0        | -0,1         | 6,2                  | 0,4             | 6,9          | 11,6             |  |
| <b>I. BEREINIGTE GESAMTEINNAHMEN</b>         | <b>260,9</b>      | <b>278,4</b> | <b>17,5</b> | <b>6,7</b>   | <b>266,6</b>         | <b>11,8</b>     | <b>4,4</b>   | <b>570,6</b>     |  |
| 5. Personalausgaben                          | 141,6             | 149,4        | 7,8         | 5,5          | 147,6                | 1,8             | 1,3          | 263,0            |  |
| davon                                        |                   |              |             |              |                      |                 |              |                  |  |
| 5.1 Übrige Verwaltung                        | 63,4              | 68,1         | 4,6         | 7,3          | 66,8                 | 1,2             | 1,8          | 120,3            |  |
| 5.2 Polizei                                  | 20,3              | 21,0         | 0,7         | 3,3          | 20,4                 | 0,6             | 2,9          | 35,4             |  |
| 5.3 Schulen                                  | 57,8              | 60,3         | 2,5         | 4,4          | 60,3                 | 0,0             | 0,1          | 107,3            |  |
| 6. Zinsausgaben                              | 24,8              | 25,0         | 0,2         | 0,9          | 25,1                 | -0,1            | -0,4         | 52,9             |  |
| 6a. Zinsen (Schuldendiensthilfen-Dritte)     | 1,4               | 1,0          | -0,4        | -25,7        | 1,0                  | -0,0            | -1,3         | 4,7              |  |
| 7. Sozialleistungsausgaben                   | 98,6              | 101,6        | 3,0         | 3,0          | 96,2                 | 5,4             | 5,6          | 155,5            |  |
| davon                                        |                   |              |             |              |                      |                 |              |                  |  |
| 7.1 Sozialhilfe Örtlicher Träger             | 4,7               | 5,8          | 1,1         | 22,8         | 4,3                  | 1,5             | 35,2         | 8,1              |  |
| 7.2 Grundsicherung Örtlicher Träger          | 9,9               | 9,8          | -0,0        | -0,4         | 9,0                  | 0,8             | 9,1          | 15,5             |  |
| 7.3 Sozialhilfe mit Kostenbeteilig. Land     | 38,9              | 39,4         | 0,5         | 1,2          | 38,3                 | 1,1             | 2,8          | 58,1             |  |
| 7.4 Unterhaltsvorschuss                      | 1,6               | 1,5          | -0,1        | -5,7         | 1,7                  | -0,2            | -9,6         | 2,9              |  |
| 7.5 Jugendhilfe                              | 17,0              | 17,1         | 0,1         | 0,6          | 17,0                 | 0,1             | 0,6          | 25,7             |  |
| 7.6 Kosten der Unterkunft                    | 24,9              | 26,0         | 1,1         | 4,4          | 24,5                 | 1,5             | 6,2          | 42,2             |  |
| 7.7 Bildungs- und Teilhabepaket              | 1,0               | 1,2          | 0,2         | 22,1         | 1,2                  | 0,0             | 1,8          | 2,2              |  |
| 7.8 Übrige                                   | 0,6               | 0,8          | 0,2         | 35,9         | 0,3                  | 0,5             | 172,7        | 0,7              |  |
| 8. Sonstige Ausgaben der lfd. Rechnung       | 37,3              | 37,1         | -0,2        | -0,5         | 37,4                 | -0,3            | -0,8         | 95,4             |  |
| 9. Ausgaben der Kapitalrechnung              | 21,0              | 19,4         | -1,6        | -7,6         | 22,2                 | -2,8            | -12,6        | 50,4             |  |
| <b>II. BEREINIGTE GESAMTAUSGABEN</b>         | <b>324,6</b>      | <b>333,5</b> | <b>8,9</b>  | <b>2,7</b>   | <b>329,5</b>         | <b>4,0</b>      | <b>1,2</b>   | <b>621,8</b>     |  |
| <b>III. FINANZIERUNGSSALDO (I-II)</b>        | <b>-63,7</b>      | <b>-55,1</b> | <b>8,6</b>  | <b>-13,5</b> | <b>-62,9</b>         | <b>7,8</b>      | <b>-12,4</b> | <b>-51,2</b>     |  |
| III.1 zul. Finanzierungssaldo o. Konso-Hilfe | -63,7             | -55,1        | 8,6         | -13,5        | -62,9                | 7,8             | -12,4        | -82,3            |  |
| III.2 Zulässiges strukturelles Defizit       |                   |              | 0,0         | #DIV/0!      |                      | 0,0             | #DIV/0!      | -66,2            |  |
| III.3 Konsumtiver Finanzierungssaldo         | -49,2             | -42,3        | 7,0         | -14,2        | -46,8                | 4,5             | -9,7         | -43,6            |  |
| III.4 Investiver Finanzierungssaldo          | -14,5             | -12,9        | 1,6         | -11,0        | -16,1                | 3,2             | -20,1        | -38,7            |  |
| <b>IV. NETTOKREDITAUFNAHME</b>               | <b>-19,1</b>      | <b>-21,3</b> | <b>-2,2</b> | <b>11,6</b>  |                      |                 |              | <b>51,2</b>      |  |
| davon                                        |                   |              |             |              |                      |                 |              |                  |  |
| Kreditaufnahme                               | 0,0               | 0,0          | 0,0         | #DIV/0!      |                      |                 |              | 97,2             |  |
| Kredittilgung                                | 19,1              | 21,3         | 2,2         | 11,6         |                      |                 |              | 45,9             |  |
| <b>V. Sonstige Finanzierungsvorgänge</b>     | <b>1,5</b>        | <b>1,3</b>   |             |              |                      |                 |              | <b>0,0</b>       |  |
| V.1 Interne Verrechnungen                    | 1,5               | 0,0          |             |              |                      |                 |              | 0,0              |  |
| <b>VI. QUOTEN</b>                            |                   |              |             |              |                      |                 |              |                  |  |
| Deckungsquote (I/II)                         | 80,4 %            | 83,5 %       |             |              |                      |                 |              | 91,8 %           |  |
| Personalausgabenquote (5/II)                 | 43,6 %            | 44,8 %       |             |              |                      |                 |              | 42,3 %           |  |
| Pers.-Ausg.-Quote Übr. Verw. (5.1/II)        | 19,5 %            | 20,4 %       |             |              |                      |                 |              | 19,4 %           |  |
| Zinslastquote (6/II)                         | 7,6 %             | 7,5 %        |             |              |                      |                 |              | 8,5 %            |  |
| Investitionsquote (9/II)                     | 6,5 %             | 5,8 %        |             |              |                      |                 |              | 8,1 %            |  |

### 1.1 STEUEREINNAHMEN

Mio. EUR

JAN FEB MRZ APR MAI JUN JUL AUG SEP OKT NOV DEZ

**IST im Berichtszeitraum Januar bis Juni =** 56,4

**Abweichung vom Planwert (Basis: Schätzung Mai '13)** +3,1

nach Steuerarten:

|                  |      |
|------------------|------|
| Gewerbesteuer    | +2,9 |
| Grundsteuer B    | -1,9 |
| Einkommenssteuer | +1,8 |
| Sonstige         | +0,3 |

**Abweichung vom VORJAHRESWERT** +6,6

nach Steuerarten:

|               |      |
|---------------|------|
| Gewerbesteuer | +6,4 |
| Umsatzsteuer  | +0,6 |
| Lohnsteuer    | -0,2 |
| Sonstige      | -0,2 |

Mio. EUR

JAN FEB MRZ APR MAI JUN JUL AUG SEP OKT NOV DEZ

**ZIELWERTE für Jahresergebnis:**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| <b>ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan</b> | <b>113,2</b> |
| Steuerschätzung November 2014       | 109,2        |
| Steuerschätzung Mai 2015            | 111,7        |
| <b>aktuelle EINSCHÄTZUNG</b>        | <b>111,7</b> |
| => Abweichung zum Anschlag          | -1,5         |

### 1.2 STEUERABHÄNGIGE ZUWEISUNGEN

| Kennzahl              | IST         | Planwert    | Vorjahr     | IST ./.<br>Vorjahr |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| Schlüsselzuweisungen  | 45,0        | 45,0        | 43,3        | + 1,7              |
| Ergänzungszuweisungen | 18,0        | 18,0        | 18,0        | + 0,0              |
| <b>Summe</b>          | <b>63,1</b> | <b>63,1</b> | <b>61,3</b> | <b>+ 1,7</b>       |

**ZIELWERTE für Jahresergebnis:**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| <b>ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan</b> | <b>126,8</b> |
| Steuerschätzung November 2014       | 126,2        |
| Steuerschätzung Mai 2015            | 126,8        |
| <b>aktuelle EINSCHÄTZUNG</b>        | <b>126,8</b> |
| => Abweichung zum Anschlag          | -0,0         |

### 1.3 SONSTIGE EINNAHMEN

| Gegenstand der Nachweisung         | IST Januar - Juni |              |                    | Veränd. 14/15<br>% |
|------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|
|                                    | 2014              | 2015         | Veränd. 14/15<br>% |                    |
| <b>Sonstige Finanzzuweisungen</b>  | <b>68,0</b>       | <b>76,7</b>  | <b>8,7</b>         | <b>12,9</b>        |
| <b>Einnahmen der lfd. Rechnung</b> | <b>71,9</b>       | <b>74,6</b>  | <b>2,7</b>         | <b>3,7</b>         |
| <b>Einn. der Kapitalrechnung</b>   | <b>6,6</b>        | <b>6,6</b>   | <b>0,0</b>         | <b>-0,1</b>        |
| <b>Summe</b>                       | <b>146,5</b>      | <b>157,8</b> | <b>11,4</b>        | <b>16,4</b>        |

**IST im Berichtszeitraum Januar bis Juni =** 157,8

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** + 11,4

**Berichtszeitraum Januar bis Juni:**

|                                   | IST      |   | Veränderung 14/15 |        |
|-----------------------------------|----------|---|-------------------|--------|
|                                   | Mio. EUR | % | Mio. EUR          | %      |
| <b>Sonstige Finanzzuweisungen</b> | 76,7     |   | + 8,7             | + 12,9 |
| - Personalkostenzuw. Polizei      | 18,4     |   | + 0,5             | + 2,9  |
| - Personalkostenzuw. Schulen      | 53,4     |   | + 3,4             | + 6,7  |
| - Konso-Hilfe, Strukturhilfen     | 4,8      |   | + 1,6             | + 49,2 |
| <b>Kons. Zuweisungen Bremens</b>  | 44,0     |   | - 1,5             | - 3,2  |
| - für Sozialhilfe m. Kostb. Land  | 31,8     |   | - 0,1             | - 0,4  |
| - für Bundesanteil KdU            | 6,8      |   | 1,0               | + 18,0 |
| - f. Feuerschutz Überseehafeng.   | 0,1      |   | 0,1               | + 0,0  |
| - für Unterhaltsvorschußleistg.   | 1,1      |   | - 0,1             | - 6,1  |
| <b>Veräußerung Sachvermögen</b>   | 0,0      |   | + 0,1             | + 0,0  |
| - Bau-/Wohngrundstücke            | 0,1      |   | + 0,0             | + 0,0  |
| - Gewerbegrundstücke              | 0,0      |   | + 0,0             | + 0,0  |

**ZIELWERTE für Jahresergebnis:**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| <b>ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan</b> | <b>330,5</b> |
| aktuelles SOLL                      | 332,3        |
| <b>aktuelle EINSCHÄTZUNG</b>        | <b>332,1</b> |
| => Abweichung zum Anschlag          | +1,6         |

### 2.1 PERSONALAUSGABEN

| Gegenstand der Nachweisung     | IST Januar - Juni |              |               |                |
|--------------------------------|-------------------|--------------|---------------|----------------|
|                                | 2014              | 2015         | Veränd. 14/15 |                |
|                                | Mio. EUR          |              |               | %              |
| <b>Übrige Verwaltung</b>       | <b>63,4</b>       | <b>68,1</b>  | <b>4,6</b>    | <b>7,3</b>     |
| davon                          |                   |              |               |                |
| - Dienstbezüge                 | 55,4              | 59,8         | 4,5           | 8,1            |
| - Versorgungsbezüge            | 6,8               | 7,0          | 0,2           | 2,9            |
| - Beihilfen, Unterstützungen   | 1,0               | 1,0          | 0,0           | -0,1           |
| - Sonstige                     | 0,3               | 0,2          | 0,0           | -16,0          |
| <b>Polizei</b>                 | <b>20,3</b>       | <b>21,0</b>  | <b>0,7</b>    | <b>3,3</b>     |
| <b>Schulen</b>                 | <b>57,8</b>       | <b>60,3</b>  | <b>2,5</b>    | <b>4,4</b>     |
| - Lehrkräfte                   | 57,8              | 60,3         | 2,5           | 4,4            |
| <b>Arbeitsbesch.-Maßnahmen</b> | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>#DIV/0!</b> |
| <b>Summe</b>                   | <b>141,6</b>      | <b>149,4</b> | <b>7,8</b>    | <b>5,5</b>     |

|                      | IST         | Veränderung 14/15 |              |
|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
|                      | Mio. EUR    |                   | %            |
| <b>Dienstbezüge*</b> | <b>59,8</b> | <b>+ 4,5</b>      | <b>+ 8,1</b> |
| - Beamte             | 10,5        | + 0,8             | + 8,1        |
| - Angestellte/TVÖD   | 47,7        | + 3,4             | + 7,8        |
| - Arbeiter           | 0,0         | + 0,0             | + 0,0        |
| - Übrige             | 1,7         | + 0,2             | + 17,5       |

**IST im Berichtszeitraum Januar bis Juni =** 149,4 Mio. EUR

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** + 7,8

#### ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 263,0 Mio. EUR

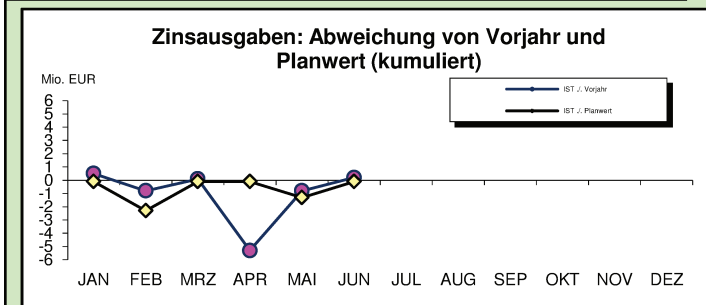
**aktuelles SOLL** 267,8

**aktuelle EINSCHÄTZUNG** 267,8

=> Abweichung zum Anschlag +4,8



### 2.2 ZINSAUSGABEN (o. Schuldendienstzinsen an Dritte)



**IST im Berichtszeitraum Januar bis Juni =** 25,0 Mio. EUR

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** + 0,2

#### ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 52,9 Mio. EUR

**aktuelles SOLL** 52,9

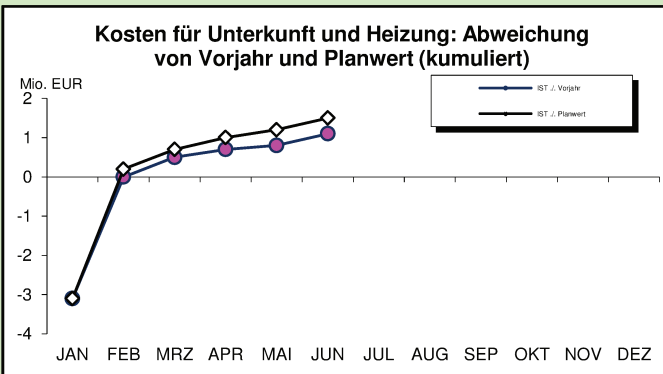
**aktuelle EINSCHÄTZUNG** 51,2

=> Abweichung zum Anschlag -1,7



### 2.3 SOZIALLEISTUNGS-AUSGABEN

| Gegenstand der Nachweisung          | IST Januar - Juni |              |               |                |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|----------------|
|                                     | 2014              | 2015         | Veränd. 14/15 |                |
|                                     | Mio. EUR          |              |               | %              |
| <b>Sozialhilfe Örtlicher Träger</b> | <b>4,7</b>        | <b>5,8</b>   | <b>1,1</b>    | <b>22,8</b>    |
| davon                               |                   |              |               |                |
| - Allgemeine Sozialhilfe            | 2,4               | 2,2          | -0,2          | -7,8           |
| für Hilfe zum Lebensunterh.         | 0,9               | 0,8          | 0,0           | -4,4           |
| für Hilfen in bes. Lebensl.         | 1,5               | 1,3          | -0,1          | -10,0          |
| für Hilfe zur Arbeit                | 0,0               | 0,0          | 0,0           | #DIV/0!        |
| - Leistungen für Asylbewerber       | 2,3               | 3,5          | 1,3           | 54,8           |
| - Übrige                            | 0,0               | 0,0          | 0,0           | #DIV/0!        |
| <b>Grundsicherung Örtl. Träger</b>  | <b>9,9</b>        | <b>9,8</b>   | <b>0,0</b>    | <b>-0,4</b>    |
| <b>Sozialhilfe Kostenbet. Land</b>  | <b>38,9</b>       | <b>39,4</b>  | <b>0,5</b>    | <b>1,2</b>     |
| <b>Grundsicherung Überörtl. Tr.</b> | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    | <b>#DIV/0!</b> |
| <b>Jugendhilfe</b>                  | <b>17,0</b>       | <b>17,1</b>  | <b>0,1</b>    | <b>0,6</b>     |
| <b>Unterhaltsvorschuß</b>           | <b>1,6</b>        | <b>1,5</b>   | <b>-0,1</b>   | <b>-5,7</b>    |
| <b>Kosten der Unterkunft</b>        | <b>24,9</b>       | <b>26,0</b>  | <b>1,1</b>    | <b>4,4</b>     |
| <b>Bildungs- und Teilhabepaket</b>  | <b>1,0</b>        | <b>1,2</b>   | <b>0,2</b>    | <b>22,1</b>    |
| <b>Sonstige</b>                     | <b>0,6</b>        | <b>0,8</b>   | <b>0,2</b>    | <b>35,9</b>    |
| <b>Summe</b>                        | <b>98,6</b>       | <b>101,6</b> | <b>3,0</b>    | <b>3,0</b>     |



**IST im Berichtszeitraum Januar bis Juni =** 101,6 Mio. EUR

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** + 3,0

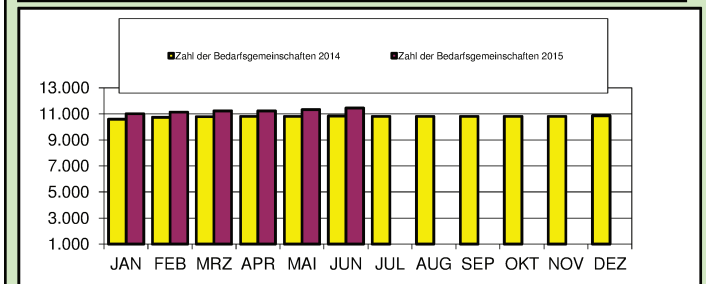
#### ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 155,5 Mio. EUR

**aktuelles SOLL** 155,5

**aktuelle EINSCHÄTZUNG** 162,7

=> Abweichung zum Anschlag +7,2



### 2.4 SONSTIGE KONSUMTIVE AUSGABEN

| Gegenstand der Nachweisung       | IST Januar - Juni |             |               |             |
|----------------------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|
|                                  | 2014              | 2015        | Veränd. 14/15 |             |
|                                  | Mio. EUR          |             |               | %           |
| Sächl. Verwaltungsausgaben       | 13,5              | 14,0        | 0,4           | 3,3         |
| Übriger lfd. Sachaufwand         | 2,8               | 3,1         | 0,3           | 11,1        |
| Zuweisungen, Zuschüsse           | 16,2              | 17,7        | 1,4           | 8,9         |
| lfd. Zuweisungen an Bremen       | 1,8               | 1,0         | -0,9          | -47,2       |
| Schuldendiensthilfen (o. Zinsen) | 0,6               | 0,0         | -0,6          | 0,0         |
| Übrige konsumtive Ausgaben       | 2,3               | 1,4         | -0,9          | -39,3       |
| <b>Summe</b>                     | <b>37,3</b>       | <b>37,1</b> | <b>-0,2</b>   | <b>-0,5</b> |

**IST im Berichtszeitraum Januar - Juni =** 37,1 Mio. EUR

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** - 0,2

#### ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 95,4

**aktuelles SOLL** 92,8

**aktuelle EINSCHÄTZUNG** 95,4

=> Abweichung zum Anschlag +0,0



### 2.5 INVESTITIONSAUSGABEN

| Gegenstand der Nachweisung      | IST Januar - Juni |             |               |             |
|---------------------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|
|                                 | 2014              | 2015        | Veränd. 14/15 |             |
|                                 | Mio. EUR          |             |               | %           |
| Bauinvestitionen                | 5,1               | 5,4         | 0,3           | 5,9         |
| "WAP"-Investitionen             | 0,0               | 0,0         | 0,0           | #DIV/0!     |
| Investitionen im Rahmen "KP II" | 0,0               | 0,0         | 0,0           | #DIV/0!     |
| Sachinvest., Beschaffungen      | 0,9               | 0,7         | -0,2          | -23,1       |
| Zuweis./Zuschüsse für Invest.   | 9,9               | 9,1         | -0,8          | -8,1        |
| lfd. Zuweisungen an Bremen      | 4,0               | 4,0         | 0,0           | 0,0         |
| Übrige investive Ausgaben       | 1,2               | 0,3         | -0,9          | 0,0         |
| <b>Summe</b>                    | <b>21,0</b>       | <b>19,4</b> | <b>-1,6</b>   | <b>-7,6</b> |

| Gegenstand der Nachweisung   | Bau-        | "WAP"-     | Übrige      | INVEST.-    |
|------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
|                              | invest.     | Invest.    | Invest.     | SUMME       |
| Mio. EUR                     |             |            |             |             |
| ANSCHLAG                     | 12,3        | 0,0        | 38,1        | 50,4        |
| + Drittmittel aus Vorjahren  | 0,3         | 0,0        | 0,2         | 0,5         |
| + Nachbewilligungen          | 1,4         | 0,0        | 0,0         | 1,4         |
| - Einsparungen               | 1,0         | 0,0        | 0,0         | 1,0         |
| <b>Aktuelle Liquidität</b>   | <b>13,0</b> | <b>0,0</b> | <b>38,3</b> | <b>51,2</b> |
| <b>IST-Ausgaben (kumul.)</b> | <b>5,4</b>  | <b>0,0</b> | <b>14,1</b> | <b>19,4</b> |
| Ausschöpfung (in %)          | 41,4        | #DIV/0!    | 36,8        | 38,0        |

**IST im Berichtszeitraum  
Januar bis Juni =** 19,4

**Abweichung vom VORJAHRESWERT:** - 1,6

#### ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 50,4

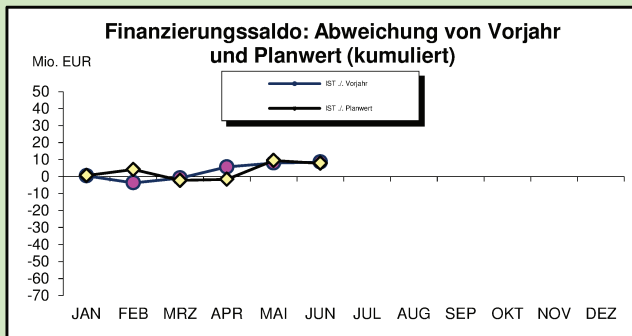
**aktuelles SOLL** 51,2

**aktuelle EINSCHÄTZUNG** 50,4

=> Abweichung zum Anschlag + 0,0



**3.1. FINANZIERUNGSSALDO**



Mio. EUR

IST im Berichtszeitraum Januar - Juni = **-55,1**

Abweichung vom VORJAHRESWERT: **+ 8,6**

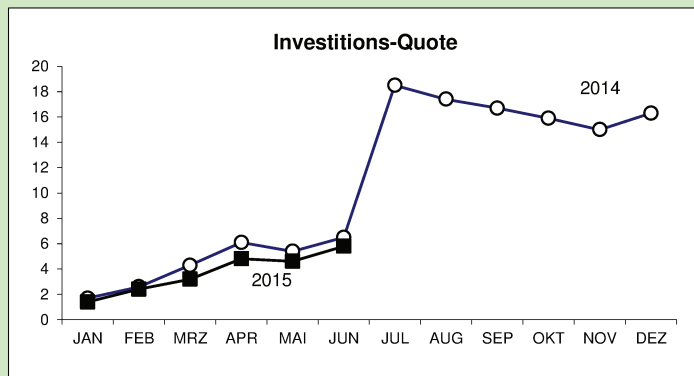
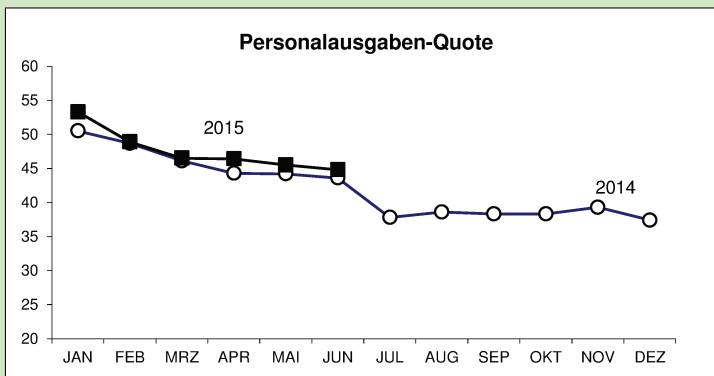
**zulässiger Finanzierungssaldo ohne Konsolidierungshilfe**

| Gegenstand der Nachweisung     | IST Januar - Juni |              |               |              | Anschlag 2015<br>Mio. EUR |
|--------------------------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------|
|                                | 2014              | 2015         | Veränd. 14/15 |              |                           |
|                                |                   |              | Mio. EUR      | %            |                           |
| Berein. Gesamteinnahmen        | 260,9             | 278,4        | 17,5          | 6,7          | 570,6                     |
| Berein. Gesamtausgaben         | 324,6             | 333,5        | 8,9           | 2,7          | 621,8                     |
| <b>zul. Finanzierungssaldo</b> | <b>-63,7</b>      | <b>-55,1</b> | <b>8,6</b>    | <b>-13,5</b> | <b>-82,3</b>              |

| aktuelle Einschätzung | Verschlechterung/Verbesserung zum Anschlag |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| Mio. EUR              |                                            |
| 570,6                 | 0,0                                        |
| 632,2                 | 10,4                                       |
| <b>-92,7</b>          | <b>-10,4</b>                               |



**3.2. QUOTEN**



**Personalausgaben-Quote Januar - Juni**      2015 = **44,8**  
 2014 = **43,6**

**Investitions-Quote Januar - Juni**      2015 = **5,8**  
 2014 = **6,5**

**Hochrechnung zum Jahresergebnis:**  
 ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan      **42,3%**  
 aktuelle EINSCHÄTZUNG      **38,1%**

**Hochrechnung zum Jahresergebnis:**  
 ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan      **8,1%**  
 aktuelle EINSCHÄTZUNG      **16,3%**