

SEESTADT BREMERHAVEN



Controlling-Bericht FINANZEN

Vorläufiger Haushaltsabschluss 2021

Zentrales Finanzcontrolling



Magistrat der Stadt Bremerhaven

Stadtkämmerei – Finanzcontrolling / HKR-Verfahren –

Postfach 21 03 60

27524 Bremerhaven

E-Mail: Roland.Heimann@magistrat.bremerhaven.de



**BREMERHAVEN
MEER ERLEBEN!**

| | | |
|--|----------------|----------------------|
| HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2021 | 01 - 13 | Stadtkämmerei |
| ZUSAMMENFASSUNG ZUM ENDE DES 13. MONATS DEZEMBER 2021 | 2021 | 20/3-FC |

Stand und Entwicklung des Bremerhavener Gesamthaushaltes in der Zeit von Januar 2021 bis Dezember 2021

EINNAHMEN

◆ **Steuern**

Im Haushaltsjahr 2021 wurden auf Grundlage der September-Steuerschätzung 2020 zunächst Gesamtsteuereinnahmen in Höhe von ca. 136,2 Mio. € veranschlagt. Nach den Ergebnissen der aktuellen November-Steuerschätzung 2021 wurden für das Haushaltsjahr 2021 Gesamtsteuereinnahmen in Höhe von ca. 144,1 Mio. € prognostiziert, was einer Haushaltsverbesserung in Höhe von ca. + 7,9 Mio. € entspricht. Nach den vorliegenden IST-Ergebnissen 13/2021 konnten bis Jahresende ca. 156,9 Mio. € an Gesamtsteuereinnahmen gebucht werden. Damit liegen die Gesamtsteuereinnahmen mit ca. + 33,1 Mio. € über dem Vorjahreswert 2020 (ca. 123,8 Mio. €) und mit ca. + 20,7 Mio. € über dem Haushaltsanschlag 2021 (ca. 136,2 Mio. €). Die positiven Abweichungen sowohl gegenüber dem Vorjahr als auch gegenüber dem Haushaltsanschlag basieren insbesondere auf den Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer (ca. + 30,6 Mio. € bzw. ca. + 17,2 Mio. €). Insofern ist das erreichte Ergebnis 2021 mehr als erfreulich.

◆ **Steuerabhängige Finanzausweisungen**

Analog zu der Veranschlagungspraxis bei den Steuern wurde der Ansatz 2021 bei den Schlüsselzuweisungen ebenfalls auf Grundlage der September-Steuerschätzung 2020 mit ca. 143,7 Mio. € veranschlagt. Aufgrund der Ergebnisse aus der Steuerschätzung 11/2021 wurden hier für das Haushaltsjahr 2021 Einnahmen in Höhe von ca. 157,0 Mio. € prognostiziert, was einer Haushaltsverbesserung gegenüber dem Anschlag 2021 in Höhe von ca. + 13,3 Mio. € entspricht. Nach Ende Dezember 2021 konnten an Schlüsselzuweisungen ca. 165,5 Mio. € vereinnahmt werden. Damit liegen die IST-Einnahmen 12/2021 mit ca. + 21,9 Mio. € über dem Haushaltsanschlag 2021. Ab dem Haushaltsjahr 2020 erhält die Stadt Bremerhaven aufgrund des neuen Finanzausweisungsgesetzes keine Ergänzungszuweisungen mehr. Der Wegfall dieser Zuweisung wurde u. a. bei der Neubemessung der Schlüsselzuweisungen berücksichtigt.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2021 ergeben sich gegenüber den Veranschlagungen 2021 bei den Einnahmen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen insgesamt Mehreinnahmen in Höhe von ca. 42,6 Mio. €. Die dem Haushalt 2021 zugeflossenen Mehreinnahmen gegenüber den Haushaltsanschlägen haben dazu geführt, dass die gemäß § 4 Abs. 1 der Haushaltssatzung 2021 planerisch vorgesehene Kreditemächtigung in Gesamthöhe von 91.023.080 € nicht in Anspruch genommen werden musste.

- ◆ Die **sonstigen konsumtiven Einnahmen** haben sich bis zum Ende des Haushaltsjahres 2021 im Vergleich zum Vorjahr als auch gegenüber dem Planwert 2021 mit ca. + 17,7 Mio. € bzw. mit ca. + 36,2 Mio. € erfreulich positiv entwickelt. Die Abweichung gegenüber dem Planwert in Höhe von ca. + 36,2 Mio. € basiert im Wesentlichen auf Bundes-/Landeszuweisungen für Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie (ca. + 15,5 Mio. €). Ferner konnten Mehreinnahmen im Bereich der Sozialleistungen in Höhe von ca. + 5,0 Mio. € generiert werden. Weitere ca. 3,4 Mio. € sind dem städtischen Haushalt im Bereich der Kinderförderung (Zuwendungserstattungen sowie Zuweisungen aus dem "Gute-Kita-Gesetz") zugeflossen. Darüber hinaus konnten ca. + 1,4 Mio. € gegenüber dem Haushaltsanschlag durch die Auflösung des Sondervermögens "Versorgungsrücklage" gebucht werden. Die verbleibenden Mehreinnahmen in Höhe von ca. 10,9 Mio. € verteilen sich auf diverse Einzelpositionen im Gesamthaushalt und werden insofern nicht im Einzelnen thematisiert.
- ◆ Die **investiven Einnahmen** haben sich zum Jahresende 2021 sowohl gegenüber dem Vorjahr 2020 als auch gegenüber dem Planwert 2021 mit ca. + 24,3 Mio. € bzw. + 30,7 Mio. € stark progressiv entwickelt. Die positive Entwicklung gegenüber den Haushaltsanschlägen in Höhe von ca. + 30,7 Mio. € ist vor allen Dingen auf die zweckgebundenen Zuweisungen für die "Zukunftsinvestition Innenstadt" in Höhe von 12,5 Mio. € sowie auf weitere Landesmittel für die Beschaffung von IT-Infrastruktur zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie (ca. 4,5 Mio. €) zurückzuführen. Ferner konnten weitere Landeszuweisungen für das Sonderprogramm Schulen im Haushalt 2021 in Höhe von ca. 5,3 Mio. € gebucht werden. Bis Ende Dezember 2021 sind dem Haushalt für die KInvFG-Projekte ca. 3,2 Mio. € zugeflossen, denen allerdings auch entsprechende investive Ausgaben gegenüberstehen. Die verbleibenden ca. + 5,2 Mio. € verteilen sich auf diverse Einzelpositionen und werden daher nicht näher betrachtet.

| | | |
|---|---------|---------------|
| HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2021 | 01 - 13 | Stadtkämmerei |
| ZUSAMMENFASSUNG ZUM ENDE DES 13. MONATS DEZEMBER 2021 | 2021 | 20/3-FC |

AUSGABEN

- ◆ Die **Personalausgaben** haben sich bis zum Ende Dezember 2021 gegenüber dem Vorjahr 2020 um ca. + 11,5 Mio. € nach oben entwickelt. Die IST-/Planwertabweichung nach Ende des Haushaltsjahres 2021 liegt bei erfreulichen ca. - 10,2 Mio. €. Die Überschreitung des Vorjahreswertes 2020 in Höhe von ca. + 11,5 Mio. € ist insbesondere dem Umstand geschuldet, dass die in den Jahren 2018, 2019, 2020 und teilweise 2021 für die Tarifbeschäftigten und Beamten beschlossenen Vergütungs- und Besoldungserhöhungen im Haushaltsjahr 2021 vollends ihre Wirkung entfaltet haben. Die Unterschreitung des Planwertes 2021 um ca. - 10,2 Mio. € ist insbesondere auf die IST-/Planwertabweichung bei den Personalausgaben der "übrigen Verwaltung" (ca. - 6,0 Mio. €) sowie bei den Personalausgaben der "Lehrkräfte" (ca. - 5,2 Mio. €) zurückzuführen. Im Bereich der "übrigen Verwaltung" wurden coronabedingt die Haushaltsanschlätze beim Stadttheater um ca. - 3,4 Mio. € sowie im "Kita-Bereich" um ca. - 3,0 Mio. € unterschritten, wobei sich hier zusätzlich der Fachkräftemangel ausgewirkt hat. Die Minderausgaben in Höhe von ca. 5,2 Mio. € bei den "Lehrkräften" ist auf die angespannte Situation auf dem Lehrkräftemarkt zurückzuführen. Minder- bzw. Mehrausgaben bei den Personalausgaben für "Lehrkräfte" und "Vollzugspolizei" sind allerdings grundsätzlich haushaltsneutral, da aufgrund der 100%-igen Erstattung durch das Land, diese auch zu entsprechenden Minder- bzw. Mehreinnahmen führen.
- ◆ Die **Zinsausgaben** im Kapitel 6930 "Allgemeines Kapitalvermögen" (ohne Zinsen an Dritte) konnten aufgrund der Entschuldung der Stadt Bremerhaven durch das Land Bremen ab dem Haushaltsjahr 2020 in der Veranschlagung auf ca. 0,6 Mio. € insbesondere für die Aufnahme von Kassenkrediten gesenkt werden. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2021 konnte der Haushaltsansatz hier eingehalten werden.
- ◆ Die **Sozialleistungsausgaben** liegen zum Jahresende 2021 mit ca. + 8,3 Mio. € über Vorjahresniveau und mit ca. + 10,4 Mio. € über den Haushaltsansätzen 2021. Die Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahreswert basieren insbesondere auf den Ausgabensteigerungen bei der "Jugendhilfe" ca. + 1,9 Mio. €, den "Kosten der Unterkunft" ca. + 1,7 Mio. € sowie bei der "Grundsicherung" ca. + 1,4 Mio. € und bei der "Sozialhilfe mit Kostenbeteiligung des Landes" in Höhe von ca. + 1,1 Mio. €. Die Abweichung zu den Haushaltsanschlätzen 2021 in Höhe von ca. + 10,4 Mio. € ist vor allen Dingen auf die Mehrausgaben 2021 bei der "Jugendhilfe" ca. + 5,2 Mio. € sowie bei den Ausgaben für die "Grundsicherung" ca. + 2,4 Mio. € und bei den Ausgaben für die "Sozialhilfe mit Kostenbeteiligung des Landes" ca. + 2,4 Mio. € zurückzuführen. Während die Ausgaben für die "Grundsicherung" zu 100 % vom Bund erstattet werden und bei den Ausgaben für die "Sozialhilfe mit Kostenbeteiligung des Landes" eine durchschnittliche Erstattung durch das Land von 85 % besteht, sind insbesondere die Ausgaben für die "Jugendhilfe" kommunal zu finanzieren.
- ◆ Die übrigen **konsumtiven Ausgaben** haben sich nach Ende Dezember 2021 im Vergleich zum Vorjahr 2020 und im Vergleich zum Planwert um ca. + 22,7 Mio. € erhöht bzw. um ca. - 33,2 Mio. € vermindert. Die Abweichung zum Vorjahr 2020 ist vor allen Dingen auf höhere coronabedingte Sachausgaben in Höhe von ca. + 9,0 Mio. € beim Gesundheitsamt und auf höhere Ausgaben von ca. + 5,0 Mio. € im Bereich der Wirtschaftsförderung zurückzuführen. Die verbleibende Abweichung in Höhe von ca. + 8,7 Mio. € verteilt sich auf diverse Einzelpositionen im Gesamthaushalt, die nicht im Einzelnen aufgeführt werden. Die negative Abweichung gegenüber den Haushaltsanschlätzen in Höhe von ca. - 33,2 Mio. € ist dem Umstand geschuldet, dass die im Haushaltsjahr 2021 für den "Bremerhaven-Fonds" veranschlagten Mittel in Höhe von 70,0 Mio. € lediglich mit einem Betrag in Höhe von ca. 19,0 Mio. € in Anspruch genommen wurden.
- ◆ Die **investiven Ausgaben** bewegen sich zum Jahresende 2021 mit ca. + 38,9 Mio. € über Vorjahreswert und mit ca. + 33,4 Mio. € über dem Planwert. Die starke Abweichung zum Vorjahr 2020 ist insbesondere auf die investiven Ausgaben 2021 für die Zukunftsinvestitionen Innenstadt in Höhe von ca. 15,8 Mio. €, die investiven Mehrausgaben im Schulbereich im Rahmen des Digitalpaktes und der IT-Infrastruktur in Höhe von ca. + 5,0 Mio. € sowie auf die investiven Mehrausgaben für verschiedenste Maßnahmen im Bereich des Amtes für Straßen- und Brückenbau in Höhe von ca. + 11,0 Mio. € zurückzuführen. Die IST-/Planwertabweichung in Höhe von ca. + 33,4 Mio. € basiert im Wesentlichen auf die nicht veranschlagten investiven Ausgaben für die Maßnahme "Zukunftsinvestition Innenstadt" in Höhe von ca. + 15,8 Mio. € sowie auf investive Mehrausgaben im Schulbereich für den Digitalpakt, die IT-Infrastruktur sowie den Schulausbau in Höhe von ca. + 8,5 Mio. €. Ferner wurden an investiven Zuschüssen an Beteiligungen/Unternehmen nicht veranschlagte Ausgaben in Höhe von ca. + 4,0 Mio. € geleistet.

| | | |
|---|----------------|------------------------|
| HAUSHALTSABLAUF DER STADT BREMERHAVEN 2021 | 01 - 13 | Stadtkämmerei |
| Monatsbericht über den Gesamthaushalt zum Ende Dezember 2021 | 2021 | 20/3-Finanzcontrolling |

| KASSENMÄßIGER HAUSHALTSABLAUF | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Kennzahl | IST Januar - Dezember | | Veränderung | | Rechner. Planwert | IST - Planwert- | | Anschlag 2021 |
| | 2020 | 2021 | 2020/2021 | | | Abweichung | | |
| | Mio. EUR | | % | | | Mio. EUR | % | |
| 1. Steuern | 123,8 | 156,9 | 33,1 | 26,7 | 136,2 | 20,7 | 15,2 | 136,2 |
| 2. Finanzzuweisungen des Landes | 356,1 | 369,4 | 13,3 | 3,7 | 349,1 | 20,3 | 5,8 | 349,1 |
| 3. Sonstige konsumtive Einnahmen | 218,9 | 236,6 | 17,7 | 8,1 | 200,4 | 36,2 | 18,1 | 200,4 |
| 4. Investive Einnahmen | 24,4 | 48,6 | 24,3 | 99,6 | 18,0 | 30,7 | 170,7 | 18,0 |
| I. BEREINIGTE GESAMTEINNAHMEN | 723,1 | 811,4 | 88,4 | 12,2 | 703,6 | 107,9 | 15,3 | 703,6 |
| 5. Personalausgaben | 341,5 | 353,0 | 11,5 | 3,4 | 363,2 | -10,2 | -2,8 | 363,2 |
| davon | | | | | | | | |
| 5.1 Übrige Verwaltung | 163,3 | 171,7 | 8,4 | 5,1 | 177,6 | -6,0 | -3,4 | 177,6 |
| 5.2 Polizei | 43,9 | 45,1 | 1,3 | 2,9 | 44,2 | 0,9 | 2,1 | 44,2 |
| 5.3 Schulen | 134,3 | 136,2 | 1,8 | 1,4 | 141,4 | -5,2 | -3,7 | 141,4 |
| 6. Zinsausgaben | 0,1 | 0,0 | -0,0 | -54,3 | 0,6 | -0,6 | -94,6 | 0,6 |
| 6a. Zinsen (Schuldendiensthilfen-Dritte) | 0,8 | 0,5 | -0,3 | -35,6 | 0,7 | -0,2 | -27,0 | 0,7 |
| 7. Sozialleistungsausgaben | 185,0 | 193,2 | 8,3 | 4,5 | 182,8 | 10,4 | 5,7 | 182,8 |
| davon | | | | | | | | |
| 7.1 Sozialhilfe Örtlicher Träger | 12,2 | 12,7 | 0,5 | 4,2 | 12,1 | 0,6 | 5,0 | 12,1 |
| 7.2 Grundsicherung Örtlicher Träger | 19,6 | 21,0 | 1,4 | 7,4 | 18,6 | 2,4 | 12,9 | 18,6 |
| 7.3 Sozialhilfe mit Kostenbeteilig. Land | 66,2 | 67,4 | 1,1 | 1,7 | 64,9 | 2,4 | 3,8 | 64,9 |
| 7.4 Unterhaltsvorschuss | 7,4 | 8,1 | 0,7 | 10,1 | 8,1 | -0,0 | -0,1 | 8,1 |
| 7.5 Jugendhilfe | 33,7 | 35,6 | 1,9 | 5,6 | 30,4 | 5,2 | 17,0 | 30,4 |
| 7.6 Kosten der Unterkunft | 42,5 | 44,2 | 1,7 | 4,0 | 44,3 | -0,0 | -0,1 | 44,3 |
| 7.7 Bildungs- und Teilhabepaket | 1,9 | 2,5 | 0,6 | 32,2 | 2,4 | 0,1 | 4,1 | 2,4 |
| 7.8 Übrige | 1,4 | 1,7 | 0,2 | 17,4 | 2,0 | -0,3 | -14,4 | 2,0 |
| 8. Sonstige Ausgaben der lfd. Rechnung | 144,8 | 167,5 | 22,7 | 15,6 | 200,7 | -33,2 | -16,6 | 200,7 |
| 9. Ausgaben der Kapitalrechnung | 45,9 | 84,8 | 38,9 | 84,7 | 51,4 | 33,4 | 65,0 | 51,4 |
| II. BEREINIGTE GESAMTAUSGABEN | 718,1 | 799,1 | 81,0 | 11,3 | 799,6 | -0,5 | -0,1 | 799,6 |
| III. FINANZIERUNGSSALDO (I-II) | 4,9 | 12,3 | 7,4 | 150,0 | -96,0 | 108,4 | -112,9 | -96,0 |
| III.1 Finanzierungssaldo o. Konso-Hilfe | -5,4 | 12,3 | 17,8 | -327,3 | -96,0 | 108,4 | -112,9 | -96,0 |
| III.2 Strukturelles Defizit | | | 0,0 | #DIV/0! | | 0,0 | #DIV/0! | |
| III.3 Konsumtiver Finanzierungssaldo | 16,1 | 48,6 | 32,4 | 200,8 | -62,5 | 111,1 | -177,7 | -62,5 |
| III.4 Investiver Finanzierungssaldo | -21,6 | -36,2 | -14,6 | 67,9 | -33,5 | -2,8 | 8,2 | -33,5 |
| IV. NETTOKREDITAUFNAHME | 27,5 | 0,0 | -27,5 | -100,0 | | | | 91,0 |
| davon | | | | | | | | |
| Kreditaufnahme | 27,5 | 0,0 | -27,5 | -100,0 | | | | 91,0 |
| Kredittilgung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #DIV/0! | | | | 0,0 |
| V. Sonstige Finanzierungsvorgänge | -32,4 | -1,1 | | | | | | 5,0 |
| V.1 Interne Verrechnungen | 0,0 | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| VI. QUOTEN | | | | | | | | |
| Deckungsquote (I/II) | 100,7 % | 101,5 % | | | | | | 88,0 % |
| Personalausgabenquote (5/II) | 47,6 % | 44,2 % | | | | | | 45,4 % |
| Pers.-Ausg.-Quote Übr. Verw. (5.1/II) | 22,7 % | 21,5 % | | | | | | 22,2 % |
| Zinslastquote (6/II) | 0,0 % | 0,0 % | | | | | | 0,1 % |
| Investitionsquote (9/II) | 6,4 % | 10,6 % | | | | | | 6,4 % |

1.1 STEUEREINNAHMEN

Steuern: IST-Planwert-Abweichung (nach Monaten)

IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = **156,9** Mio. EUR

Abweichung vom Planwert (Basis: Schätz. 09/20) **+20,7**

nach Steuerarten:

| | |
|-------------------|-------|
| Gewerbesteuer | +17,2 |
| Einkommenssteuer | +3,8 |
| Vergnügungssteuer | -2,2 |
| Sonstige | +1,8 |

Abweichung vom VORJAHRESWERT **+33,2**

nach Steuerarten:

| | |
|------------------|-------|
| Gewerbesteuer | +30,6 |
| Einkommenssteuer | +3,3 |
| Umsatzsteuer | +0,7 |
| Sonstige | -1,4 |

Steuern: Abweichung von Vorjahr und Planwert (kumuliert)

ZIELWERTE für Jahresergebnis:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan | 136,2 |
| Steuerschätzung Mai 2021 | 131,6 |
| Steuerschätzung November 2021 | 144,1 |
| aktuelle EINSCHÄTZUNG | 156,9 |
| => Abweichung zum Anschlag | +20,7 |

1.2 STEUERABHÄNGIGE ZUWEISUNGEN

| Kennzahl | IST | Planwert | Vorjahr | IST ./. |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | Mio. EUR | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 165,5 | 143,7 | 145,7 | + 19,9 |
| Ergänzungszuweisungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | + 0,0 |
| Summe | 165,5 | 143,7 | 145,7 | + 19,9 |

ZIELWERTE für Jahresergebnis:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan | 143,7 |
| Steuerschätzung Mai 2021 | 144,8 |
| Steuerschätzung November 2021 | 157,0 |
| aktuelle EINSCHÄTZUNG | 165,5 |
| => Abweichung zum Anschlag | +21,9 |

1.3 SONSTIGE EINNAHMEN

| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | |
| | Mio. EUR | | % | % |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 210,4 | 203,8 | -6,6 | -3,1 |
| Einnahmen der lfd. Rechnung | 218,9 | 236,6 | 17,7 | 8,1 |
| davon | | | | |
| - Kons. Zuweisungen Bremens | 152,5 | 158,7 | 6,2 | 4,1 |
| - Lfd. Zuweisungen/Zuschüsse | 23,7 | 30,8 | 7,2 | 30,3 |
| - Aus wirtschaftl. Tätigkeit | 12,6 | 13,5 | 0,8 | 6,5 |
| - Gebühren und Beiträge | 10,7 | 12,1 | 1,4 | 13,3 |
| - Darlehensrückflüsse | 0,9 | 0,9 | 0,1 | 6,3 |
| - Sonstige | 18,5 | 20,6 | 2,1 | 11,1 |
| Einn. der Kapitalrechnung | 24,4 | 48,6 | 24,3 | 99,6 |
| davon | | | | |
| - Inv. Zuweisungen Bremens | 22,2 | 43,8 | 21,6 | 97,2 |
| - Veräußerung Sachvermögen | 0,0 | 1,9 | 1,9 | 0,0 |
| - Sonstige | 2,1 | 2,9 | 0,8 | 38,8 |
| Summe | 453,6 | 489,1 | 35,4 | 104,6 |

IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = **489,1**

Abweichung vom VORJAHRESWERT: **+ 35,4**

Berichtszeitraum Januar bis Dezember:

| | IST | Veränderung 20/21 | |
|------------------------------------|----------|-------------------|--------|
| | Mio. EUR | % | % |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 203,8 | - 6,6 | - 3,1 |
| - Personalkost.zuw. Polizei | 45,2 | + 1,2 | + 2,6 |
| - Personalkost.zuw. Schulen | 152,6 | + 2,6 | + 1,8 |
| - Konso-/Strukt.hilfe/Flüchtl. | 0,0 | + 0,0 | + 0,0 |
| Kons. Zuweisungen Bremens | 158,7 | + 6,2 | + 4,1 |
| - f. Soz.hilfe m. Kostb. Land | 76,7 | + 2,8 | + 3,8 |
| - für Bundesanteil KdU | 31,1 | 0,8 | + 2,5 |
| - f. Feuersch. Überseehafen | 1,1 | 0,0 | + 0,0 |
| - für UHV-Leistungen | 6,8 | 0,7 | + 11,2 |
| Veräußerung Sachvermögen | 0,0 | + 1,9 | + 0,0 |
| - Verkauf alter Fahrzeuge | 1,9 | + 0,0 | + 0,0 |

ZIELWERTE für Jahresergebnis:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan | 423,7 |
| aktuelles SOLL | 436,2 |
| aktuelle EINSCHÄTZUNG | 489,0 |
| => Abweichung zum Anschlag | +65,3 |

| 2.1 PERSONALAUSGABEN | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|------------|
| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | |
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | |
| | Mio. EUR | | | % |
| Übrige Verwaltung | 163,3 | 171,7 | 8,4 | 5,1 |
| davon | | | | |
| - Dienstbezüge | 145,7 | 154,0 | 8,2 | 5,6 |
| - Versorgungsbezüge | 13,8 | 14,0 | 0,2 | 1,3 |
| - Beihilfen, Unterstützungen | 3,1 | 3,1 | 0,0 | 0,2 |
| - Sonstige | 0,6 | 0,6 | 0,0 | -3,4 |
| Polizei | 43,9 | 45,1 | 1,3 | 2,9 |
| Schulen (nur Lehrkräfte) | 134,3 | 136,2 | 1,8 | 1,4 |
| Summe | 341,5 | 353,0 | 11,5 | 3,4 |

| | IST | Veränderung 20/21 | |
|--------------------|----------|-------------------|-------|
| | Mio. EUR | | % |
| Dienstbezüge*) | 154,0 | + 8,2 | + 5,6 |
| - Beamte | 23,5 | + 0,6 | + 2,6 |
| - Angestellte/TVÖD | 128,0 | + 7,8 | + 6,5 |
| - Arbeiter | 0,0 | + 0,0 | + 0,0 |
| - Übrige | 2,5 | - 0,2 | - 5,8 |

Mio. EUR

IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = **353,0**

Abweichung vom VORJAHRESWERT: **+ 11,5**

ZIELWERTE für Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan **363,2**

aktuelles SOLL **363,4**

aktuelle EINSCHÄTZUNG **353,0**

=> Abweichung zum Anschlag **-10,2**

| 2.2 ZINSAUSGABEN (o. Schuldendienstzinsen an Dritte) | | Mio. EUR |
|--|--|--------------|
| IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = | | 0,0 |
| Abweichung vom VORJAHRESWERT: | | - 0,0 |
| ZIELWERTE für Jahresergebnis: | | |
| ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan | | 0,6 |
| aktuelles SOLL | | 0,6 |
| aktuelle EINSCHÄTZUNG | | 0,0 |
| => Abweichung zum Anschlag | | -0,6 |

Zinsausgaben: Abweichung von Vorjahr und Planwert (kumuliert)

| 2.3 SOZIALLEISTUNGS-AUSGABEN | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------|
| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | |
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | |
| | Mio. EUR | | | % |
| Sozialhilfe Örtlicher Träger | 12,2 | 12,7 | 0,5 | 4,2 |
| davon | | | | |
| - Allgemeine Sozialhilfe | 5,5 | 6,2 | 0,6 | 11,5 |
| für Hilfe zum Lebensunterh. | 2,8 | 3,0 | 0,2 | 5,4 |
| für Hilfen in bes. Lebensl. | 2,6 | 3,1 | 0,5 | 18,8 |
| für Hilfe zur Arbeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #DIV/0! |
| - Leistungen für Asylbewerber | 6,7 | 6,5 | -0,1 | -1,8 |
| - Übrige | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #DIV/0! |
| Grundsicherung Örtl. Träger | 19,6 | 21,0 | 1,4 | 7,4 |
| Sozialhilfe Kostenbet. Land | 66,2 | 67,4 | 1,1 | 1,7 |
| Grundsicherung Überörtl. Tr. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #DIV/0! |
| Jugendhilfe | 33,7 | 35,6 | 1,9 | 5,6 |
| Unterhaltsvorschuss | 7,4 | 8,1 | 0,7 | 10,1 |
| Kosten der Unterkunft | 42,5 | 44,2 | 1,7 | 4,0 |
| Bildungs- und Teilhabepaket | 1,9 | 2,5 | 0,6 | 32,2 |
| Sonstige | 1,4 | 1,7 | 0,2 | 17,4 |
| Summe | 185,0 | 193,2 | 8,3 | 4,5 |

Zahl der Bedarfsgemeinschaften 2020 vs 2021

| Kosten für Unterkunft und Heizung: Abweichung von Vorjahr und Planwert (kumuliert) | | Mio. EUR |
|--|--|--------------|
| IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = | | 193,2 |
| Abweichung vom VORJAHRESWERT: | | + 8,3 |
| ZIELWERTE für Jahresergebnis: | | |
| ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan | | 182,8 |
| aktuelles SOLL | | 185,7 |
| aktuelle EINSCHÄTZUNG | | 193,2 |
| => Abweichung zum Anschlag | | +10,4 |

| 2.4 SONSTIGE KONSUMTIVE AUSGABEN | | | | | |
|---|-----------------------|--------------|---------------|-------------|---|
| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | | Mio. EUR |
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | | |
| | Mio. EUR | | % | | |
| Sächl. Verwaltungsausgaben | 39,9 | 50,9 | 11,0 | 27,5 | IST im Berichtszeitraum Januar - Dezember = 167,5 Abweichung vom VORJAHRESWERT: + 22,7 ZIELWERTE für Jahresergebnis: ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 200,7 aktuelles SOLL 194,9 aktuelle EINSCHÄTZUNG 167,5 => Abweichung zum Anschlag -33,2 |
| Übriger lfd. Sachaufwand | 10,0 | 11,4 | 1,4 | 14,0 | |
| Zuweisungen, Zuschüsse | 85,5 | 94,0 | 8,6 | 10,0 | |
| Lfd. Zuweisungen an Bremen | 3,1 | 3,9 | 0,7 | 23,6 | |
| Schuldendiensthilfen (o. Zinsen) | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Übrige konsumtive Ausgaben | 5,3 | 6,2 | 0,9 | 17,9 | |
| Summe | 144,8 | 167,5 | 22,7 | 15,6 | |



| 2.5 INVESTITIONSAUSGABEN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|---------------|--|----------------------------|-------------|-------------------|----------------|---------------|----------|--|--|--|--|----------|-------|------|-------|-------|-----------------------------|------|------|------|------|---------------------|------|------|-------|-------|----------------|------|------|------|------|----------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|---------------------|------|---------|-------|-------|
| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | | Mio. EUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Mio. EUR | | % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bauinvestitionen | 7,8 | 16,3 | 8,5 | 108,3 | <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align:left;">Gegenstand der Nachweisung</th> <th>Bau-invest.</th> <th>Invest. Zuschüsse</th> <th>Übrige Invest.</th> <th>INVEST.-SUMME</th> </tr> <tr> <th colspan="5" style="text-align:center;">Mio. EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ANSCHLAG</td> <td style="text-align:right;">21,16</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">30,26</td> <td style="text-align:right;">51,42</td> </tr> <tr> <td>+ Drittmittel aus Vorjahren</td> <td style="text-align:right;">0,38</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">0,38</td> </tr> <tr> <td>+ Nachbewilligungen</td> <td style="text-align:right;">3,16</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">18,23</td> <td style="text-align:right;">21,39</td> </tr> <tr> <td>- Einsparungen</td> <td style="text-align:right;">2,07</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">0,00</td> <td style="text-align:right;">2,07</td> </tr> <tr> <td>Aktuelle Liquidität</td> <td style="text-align:right;">22,6</td> <td style="text-align:right;">0,0</td> <td style="text-align:right;">48,5</td> <td style="text-align:right;">71,1</td> </tr> <tr> <td>IST-Ausgaben (kumul.)</td> <td style="text-align:right;">16,3</td> <td style="text-align:right;">0,0</td> <td style="text-align:right;">68,6</td> <td style="text-align:right;">84,8</td> </tr> <tr> <td>Ausschöpfung (in %)</td> <td style="text-align:right;">71,9</td> <td style="text-align:center;">#DIV/0!</td> <td style="text-align:right;">141,4</td> <td style="text-align:right;">119,3</td> </tr> </tbody> </table> | Gegenstand der Nachweisung | Bau-invest. | Invest. Zuschüsse | Übrige Invest. | INVEST.-SUMME | Mio. EUR | | | | | ANSCHLAG | 21,16 | 0,00 | 30,26 | 51,42 | + Drittmittel aus Vorjahren | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,38 | + Nachbewilligungen | 3,16 | 0,00 | 18,23 | 21,39 | - Einsparungen | 2,07 | 0,00 | 0,00 | 2,07 | Aktuelle Liquidität | 22,6 | 0,0 | 48,5 | 71,1 | IST-Ausgaben (kumul.) | 16,3 | 0,0 | 68,6 | 84,8 | Ausschöpfung (in %) | 71,9 | #DIV/0! | 141,4 | 119,3 |
| Gegenstand der Nachweisung | Bau-invest. | Invest. Zuschüsse | Übrige Invest. | INVEST.-SUMME | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mio. EUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ANSCHLAG | 21,16 | 0,00 | 30,26 | 51,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Drittmittel aus Vorjahren | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + Nachbewilligungen | 3,16 | 0,00 | 18,23 | 21,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Einsparungen | 2,07 | 0,00 | 0,00 | 2,07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktuelle Liquidität | 22,6 | 0,0 | 48,5 | 71,1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IST-Ausgaben (kumul.) | 16,3 | 0,0 | 68,6 | 84,8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ausschöpfung (in %) | 71,9 | #DIV/0! | 141,4 | 119,3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inv. Zuweisungen "KINVFG" | 1,3 | 1,1 | -0,3 | -20,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sachinvest., Beschaffungen | 7,8 | 15,5 | 7,8 | 100,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zuweis./Zuschüsse für Invest. | 23,0 | 44,0 | 21,1 | 91,6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lfd. Zuweisungen an Bremen | 5,3 | 5,3 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Übrige investive Ausgaben | 0,7 | 2,6 | 1,9 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe | 45,9 | 84,8 | 38,9 | 84,7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



IST im Berichtszeitraum Januar bis Dezember = 84,8

Abweichung vom VORJAHRESWERT: + 38,9

ZIELWERTE für Jahresergebnis:

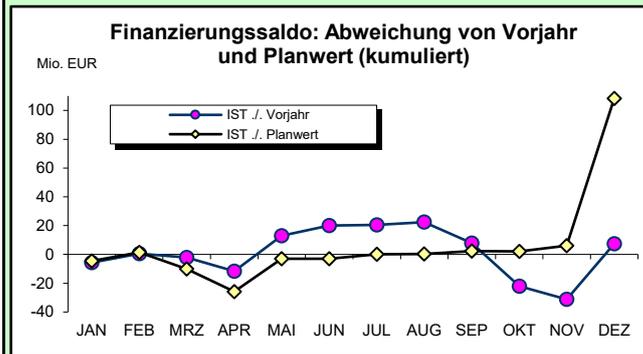
ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan 51,4

aktuelles SOLL 71,1

aktuelle EINSCHÄTZUNG 84,8

=> Abweichung zum Anschlag +33,4

3.1. FINANZIERUNGSSALDO



Mio. EUR

IST im Berichtszeitraum Januar - Dezember = **12,3**

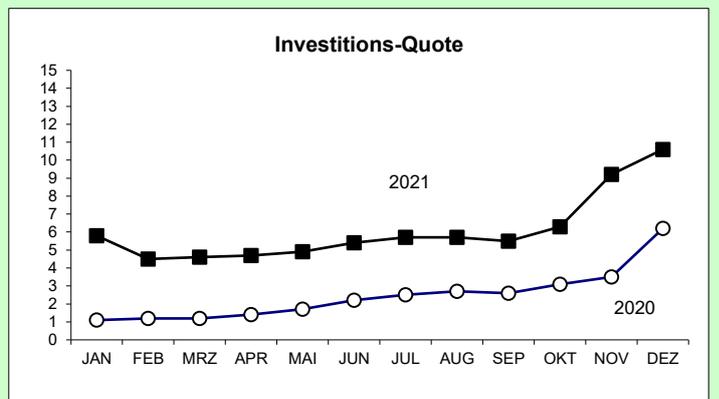
Abweichung vom VORJAHRESWERT: **+ 7,4**

| Gegenstand der Nachweisung | IST Januar - Dezember | | | | Anschlag 2021 Mio. EUR |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|--------------|---------------------------|
| | 2020 | 2021 | Veränd. 20/21 | | |
| | | Mio. EUR | | % | |
| Berein. Gesamteinnahmen | 723,1 | 811,4 | 88,4 | 12,2 | 703,6 |
| Berein. Gesamtausgaben | 718,1 | 799,1 | 81,0 | 11,3 | 799,6 |
| zul. Finanzierungssaldo | 4,9 | 12,3 | 7,4 | 150,0 | -96,0 |

| aktuelle Einschätzung | Verschlechterung/Verbesserung zum Anschlag |
|-----------------------|--|
| Mio. EUR | |
| 811,4 | 107,8 |
| 799,1 | 0,5 |
| 12,3 | 108,3 |



3.2. QUOTEN



Personalausgaben-Quote Januar - Dezember 2021 = **44,2**
2020 = **47,6**

Investitions-Quote Januar - Dezember 2021 = **10,6**
2020 = **6,2**

Hochrechnung zum Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan **45,4%**
aktuelle EINSCHÄTZUNG **45,4%**

Hochrechnung zum Jahresergebnis:

ANSCHLAG gemäß Haushaltsplan **6,4%**
aktuelle EINSCHÄTZUNG **6,4%**