

Controllingbericht
Produktgruppenhaushalt
Januar - September 2024



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----------|---|------------|
| 01 | Bürgerschaft | 1 |
| 02 | Rechnungshof | 5 |
| 03 | Senat, Senatskanzlei | 9 |
| 04 | Europa, Entwicklungszusammenarbeit | 13 |
| 05 | Bundesangelegenheiten | 18 |
| 06 | Datenschutz und Informationsfreiheit | 22 |
| 07 | Inneres | 27 |
| 08 | Gleichberechtigung der Frau | 36 |
| 09 | Staatsgerichtshof | 41 |
| 11 | Justiz | 46 |
| 12 | Sport | 62 |
| 21 | Kinder und Bildung | 66 |
| 22 | Kultur | 71 |
| 24 | Hochschulen und Forschung | 75 |
| 31 | Arbeit | 82 |
| 41 | Jugend und Soziales | 89 |
| 51 | Gesundheit und Verbraucherschutz | 95 |
| 61 | Umwelt, Klima und Landwirtschaft | 102 |
| 68 | Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau | 110 |
| 71 | Wirtschaft | 116 |
| 81 | Häfen | 122 |
| 91 | Finanzen / Personal | 128 |
| 92 | Allgemeine Finanzen | 134 |
| 93 | Zentrale Finanzen | 138 |
| 95 | Bremen-Fonds | 142 |
| 96 | IT-Budget der FHB | 147 |
| 97 | Immobilienwirtschaft und -management | 152 |
| 99 | Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise | 158 |
| | Rücklagen und Verlustvorträge | 164 |

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung

Die Bremische Bürgerschaft prognostiziert zum Jahresende im staatlichen Haushalt eine Budgetunterschreitung in Höhe von insgesamt 2,841 Mio. €. Diese Unterschreitung resultiert aus Minderausgaben in Höhe von insgesamt 3,155 Mio. €, Mehreinnahmen in Höhe von 0,186 Mio. € sowie die derzeit nicht geplante Entnahme aus der Budgetrücklage in Höhe von 0,500 Mio. €.

Die global veranschlagte Minderausgabe in Höhe von 0,271 Mio. € wird bei den zum Jahresende prognostizierten Personalminderausgaben realisiert und ist bereits in der Jahresplanung berücksichtigt.

Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird zum Jahresende in Höhe von 1,755 Mio. € unterschritten.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 1,52 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 14,6 VZE beruhen. Nach Abzug geplanter Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben in Höhe von rund 0,27 Mio. €, verbleiben Personalminderausgaben von rund 1,25 Mio. €. Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 1,52 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 14,6 VZE beruhen. Nach Abzug geplanter Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben in Höhe von rund 0,27 Mio. €, verbleiben Personalminderausgaben von rund 1,25 Mio. €.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 194 | 13 | 181 | 1.390,91 % | 20 | 20 | 206 | 186 | 20 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 500 | 500 | 0 | -500 | 500 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 10.840 | 10.840 | 0 | 0,00 % | 10.840 | 10.840 | 10.840 | 0 | 10.840 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 10.840 | 10.840 | 0 | 0,00 % | 10.840 | 10.840 | 10.840 | 0 | 10.840 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 11.034 | 10.853 | 181 | 1,67 % | 11.360 | 11.360 | 11.046 | -314 | 11.360 |
| Personalausgaben | 13.078 | 14.129 | -1.051 | -7,44 % | 19.092 | 19.196 | 17.665 | -1.531 | 19.092 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 10.041 | 10.032 | 9 | 0,09 % | 14.509 | 14.509 | 12.952 | -1.557 | 13.420 |
| Zinsausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 2.081 | 2.377 | -296 | -12,44 % | 3.807 | 3.807 | 3.740 | -67 | 3.807 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -271 | | | 0 | -271 |
| budgetierte Ausgaben | 25.201 | 26.538 | -1.337 | -5,04 % | 37.136 | 37.512 | 34.357 | -3.155 | 36.047 |
| Saldo | -14.167 | -15.685 | 1.518 | 9,68 % | -25.776 | -26.152 | -23.311 | 2.841 | -24.687 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 650 | 650 | 650 | 16.900 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 1.089 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 449 |
| Investive Budgetrücklage | 1.037 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 494 | 538 | -45 | 4.453 | 4.885 | -432 | 6.165 | 6.785 | -620 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 494 | 538 | -45 | 4.453 | 4.885 | -432 | 6.165 | 6.785 | -620 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 988 | 1.104 | -116 | 8.626 | 9.244 | -618 | 11.499 | 12.307 | -808 |
| Insgesamt | 1.482 | 1.642 | -160 | 13.078 | 14.129 | -1.051 | 17.664 | 19.092 | -1.428 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 3 | 27 | -24 | 55 | 271 | -216 | 70 | 343 | -273 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 76,8 | 89,9 | -13,1 | 74,8 | 89,9 | -15,1 | 75,3 | 89,9 | -14,6 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 76,8 | 89,9 | -13,1 | 74,8 | 89,9 | -15,1 | 75,3 | 89,9 | -14,6 |
| Refinanzierte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 76,8 | 89,9 | -13,1 | 74,8 | 89,9 | -15,1 | 75,3 | 89,9 | -14,6 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 76,8 | | 76,8 | 74,8 | | 74,8 | 75,3 | | 75,3 |
| nachr.: Abwesende | 2,0 | | 2,0 | 1,8 | | 1,8 | 1,8 | | 1,8 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 13,8 | 22,5 | 12,9 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 33,3 | 17,5 | 31,8 |
| Frauenquote | 70,1 | 50,0 | 70,6 |
| Teilzeitquote | 32,2 | 35,0 | 30,6 |
| Schwerbehindertenquote | 5,6 | 6,0 | 5,8 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Diese weisen unterjährig eine Überschreitung zum Planwert i.H.v. rd. TEUR 181 aus. Diese resultiert i. W. aus Rückzahlungen von Betriebskostenabrechnungen aus dem Haushaltsjahr 2023 (rd. TEUR 65), Rückzahlungen von Fraktionsmitteln (rd. TEUR 56) sowie aus Rückzahlungen von Zuschüssen zur Finanzierung nach dem Parteiengesetz (rd. TEUR 10).

Zum Jahresende wird derzeit eine Mehreinnahme i. H. v. TEUR 186 erwartet. Diese resultiert i. W. aus Rückzahlungen von Betriebskostenabrechnungen aus dem Haushaltsjahr 2023 (rd. TEUR 65), Rückzahlungen von Fraktionsmitteln (rd. TEUR 56), Rückzahlungen von Zuschüssen zur Finanzierung nach dem Parteiengesetz (rd. TEUR 10) sowie Einnahmen aus der Bewirtung.

Entnahme Rücklage

Eine Rücklagenentnahme hängt im Wesentlichen vom Herstellungsfortschritt des Börsenhofs C ab.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Zum Jahresende wird derzeit ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Personalausgaben

Hinweis: Die Erläuterung erfolgt auf Basis des SAP-Planwertes.

Diese weisen unterjährig eine Unterschreitung zum Planwert i.H.v. rd. TEUR 1.051 aus. Diese resultiert aus laufenden Stellenbesetzungsverfahren und den daraus entstehenden Vakanzen.

Zum Jahresende wird eine Minderausgabe i.H.v. rd. TEUR 1.532 prognostiziert. Diese resultiert aus laufenden Stellenbesetzungsverfahren und den daraus entstehenden Vakanzen. Die geplante Nachbewilligung der Tarifierpassungen ist berücksichtigt.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Diese weisen unterjährig eine Überschreitung zum Planwert i. H. v. rd. TEUR 9 aus.

Zum Jahresende wird derzeit eine Minderausgabe i.H.v. rd. TEUR 1.557 prognostiziert. Dies resultiert i. W. aus Haushaltsresten des Vorjahres (rd. TEUR 1.089). Die Ausgabenentwicklung hängt im Wesentlichen vom Herstellungsfortschritt des Börsenhofs C ab.

Investive Ausgaben

Diese weisen unterjährig eine Unterschreitung zum Planwert i. H. v. rd. TEUR 296 aus. Diese resultiert aus Abweichungen im Planungsverlauf.

Zum Jahresende wird derzeit eine Minderausgabe i. H. v. rd. TEUR 67 prognostiziert. Die Ausgabenentwicklung hängt im Wesentlichen vom Herstellungsfortschritt des Börsenhofs C ab.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Zum Jahresende wird derzeit ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die Auflösung der globalen Minderausgabe i. H. v. TEUR 271 ist derzeit geplant durch Einsparungen in PG 010104 (LADS) bei Haushaltsstelle 0010/428 31-9. Diese Planung ist abhängig von der Stellenbesetzung der LADS.

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo Land (Höhe, der mit Liquidität hinterlegten Haushaltsmittel) wird zum Jahresende unterschritten.

Einhaltung Budget

Die Gesamtbudgetunterschreitung zum Jahresende beträgt rd. TEUR 2.841. Diese resultiert aus nicht abgeflossenen Personalmitteln (rd. TEUR 1.532), konsumtiven Minderausgaben (rd. TEUR 1.557), investiven Minderausgaben (rd. TEUR 67) und konsumtiven Mehreinnahmen (rd. TEUR 186). Diesen stehen derzeit Mindereinnahmen aus der Entnahme der Budgetrücklage entgegen (TEUR 500).

Die geplanten Nachbewilligungen zur Tarifierhöhung sind im Soll berücksichtigt.

Die investive Rücklage i. H. v. rd. 1 Mio. Euro wird ggf. zur Finanzierung des HH 24 benötigt (Rücklagenentnahme 371.000 €) sowie zur Finanzierung des weiterhin in Kooperation mit der Senatskanzlei zu errichtenden Notstromaggregats.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung

Der Rechnungshof prognostiziert zum Jahresende eine Budgetunterschreitung in Höhe von 0,330 Mio. €, die überwiegend aus Personalminderungen resultiert.

Die global veranschlagte Minderausgabe in Höhe von 0,012 Mio. € wird bei den zum Jahresende prognostizierten Personalminderungen realisiert und ist bereits in der Jahresplanung berücksichtigt.

Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2024/2025 (Senatsbeschluss vom 26.9.2023) wurde eine Entnahme aus der allgemeinen Budgetrücklage in Höhe von 0,439 Mio. € zu Gunsten des Gesamthaushaltes veranschlagt.

Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (0,230 Mio. €) in Höhe von 0,328 Mio. € unterschritten.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderungen in Höhe von rund 0,3 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 3,9 VZE beruhen. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben sind hierbei berücksichtigt.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 439 | 439 | 439 | 0 | 439 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 2.562 | 2.562 | 0 | 0,00 % | 2.562 | 2.562 | 2.562 | 0 | 2.562 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 2.562 | 2.562 | 0 | 0,00 % | 2.562 | 2.562 | 2.562 | 0 | 2.562 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 2.562 | 2.562 | 0 | 0,00 % | 3.001 | 3.001 | 3.001 | 0 | 3.001 |
| Personalausgaben | 2.452 | 2.543 | -92 | -3,61 % | 3.458 | 3.678 | 3.368 | -310 | 3.458 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 178 | 216 | -38 | -17,73 % | 301 | 301 | 281 | -20 | 301 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 0 | 9 | -9 | -100,00 % | 10 | 10 | 10 | 0 | 10 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -9 | 9 | 100,00 % | -12 | | | 0 | -12 |
| budgetierte Ausgaben | 2.629 | 2.759 | -130 | -4,72 % | 3.757 | 3.989 | 3.659 | -330 | 3.757 |
| Saldo | -67 | -197 | 130 | 66,15 % | -756 | -988 | -658 | 330 | -756 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 753 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 259 | 268 | -10 | 2.373 | 2.466 | -92 | 3.269 | 3.359 | -90 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 259 | 268 | -10 | 2.373 | 2.466 | -92 | 3.269 | 3.359 | -90 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 4 | 8 | -4 | 78 | 78 | 1 | 99 | 98 | 1 |
| Insgesamt | 263 | 276 | -13 | 2.452 | 2.543 | -92 | 3.368 | 3.458 | -89 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 4 | 8 | -4 | 77 | 76 | 1 | 98 | 97 | 1 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 38,9 | 42,6 | -3,7 | 38,6 | 42,6 | -4,0 | 38,7 | 42,6 | -3,9 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 38,9 | 42,6 | -3,7 | 38,6 | 42,6 | -4,0 | 38,7 | 42,6 | -3,9 |
| Refinanzierte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 38,9 | 42,6 | -3,7 | 38,6 | 42,6 | -4,0 | 38,7 | 42,6 | -3,9 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 38,9 | | 38,9 | 38,6 | | 38,6 | 38,7 | | 38,7 |
| nachr.: Abwesende | 1,0 | | 1,0 | 1,1 | | 1,1 | 1,1 | | 1,1 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 7,0 | 22,5 | 6,7 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 34,9 | 17,5 | 35,6 |
| Frauenquote | 60,5 | 50,0 | 57,8 |
| Teilzeitquote | 30,2 | 35,0 | 35,6 |
| Schwerbehindertenquote | 9,3 | 6,0 | 9,3 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Personalausgaben

Im Berichtszeitraum sind wegen unbesetzter Stellen geringere Personalausgaben angefallen als geplant. Dies wirkt sich ebenso auf das voraussichtliche Ist zum Jahresende aus. Im voraussichtlichen HH-Soll sind Nachbewilligungen für Tarif-/Besoldungserhöhungen (+231 T€), erwartete Mehrausgaben für Beihilfen und Nachversicherungen (+1 T€) sowie die Realisierung der globalen Minderausgabe (-12 T€) berücksichtigt.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Der Planwert resultiert aus der im Wesentlichen linearen Verteilung der Anschläge, im Berichtszeitraum sind vor allem für Bewirtschaftungskosten, Fortbildung und Geschäftsbedarf geringere Ausgaben notwendig gewesen. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird sich dies ebenso auf das voraussichtliche Ist zum Jahresende auswirken.

Investive Ausgaben

Im Berichtszeitraum sind keine investiven Ausgaben angefallen. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird der verfügbare Betrag nicht in vollem Umfang benötigt werden.

Finanzierungssaldo

Der zulässige Finanzierungssaldo wird eingehalten.

Einhaltung Budget

Es wird eine Budgetunterschreitung zum Jahresende in Höhe von 330 T€ prognostiziert.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Einhaltung Budget:

Der PPL 03 – Senatskanzlei - wird sein Budget nach derzeitigem Stand im Jahresergebnis um 1,125 Mio. Euro unterschreiten. Die Unterschreitung resultiert im Wesentlichen aus konsumtiven Minderausgaben (0,399 Mio. Euro), investiven Minderausgaben (0,263 Mio. Euro), sowie Personalminderausgaben (0,380 Mio. Euro).

Die vollständige Auflösung der global veranschlagten Minderausgabe in Höhe von 0,070 Mio. € erfolgt bei den Personalausgaben.

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird am Jahresende unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (0,629 Mio. Euro) um 1,126 Mio. Euro unterschritten.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalmehrausgaben in Höhe von rd. 0,4 Mio. €. Die Einschätzung des Senators für Finanzen ist optimistischer. Im besten Fall könnten Personalminderausgaben bis zu 0,8 Mio. € anfallen. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben sind hierbei berücksichtigt. Die Zielzahl im Kernbereich und bei den temporären Personalmitteln wird im September im Jahresdurchschnitt um rund 10 VZE unterschritten.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 184 | 60 | 124 | 206,74 % | 101 | 101 | 184 | 83 | 73 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 7 | 0 | 7 | ∞ % | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 9 | 0 | 9 | ∞ % | 4.460 | 4.460 | 4.460 | 0 | 4.460 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 9 | 0 | 9 | ∞ % | 4.460 | 4.460 | 4.460 | 0 | 4.460 |
| - von Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 200 | 60 | 140 | 233,08 % | 4.569 | 4.568 | 4.651 | 83 | 4.533 |
| Personalausgaben | 5.735 | 6.199 | -464 | -7,49 % | 8.462 | 8.391 | 8.011 | -380 | 8.462 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 3.929 | 8.825 | -4.896 | -55,48 % | 12.241 | 12.241 | 11.842 | -399 | 11.842 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 167 | 19 | 149 | 792,98 % | 548 | 548 | 285 | -263 | 285 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 774 | 774 | 774 | 0 | 774 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 774 | 774 | 774 | 0 | 774 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -53 | 53 | 100,00 % | -71 | 0 | 0 | 0 | -71 |
| budgetierte Ausgaben | 9.831 | 14.990 | -5.159 | -34,41 % | 21.954 | 21.954 | 20.912 | -1.042 | 21.292 |
| Saldo | -9.631 | -14.930 | 5.299 | 35,49 % | -17.385 | -17.386 | -16.261 | 1.125 | -16.759 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 168 | 168 | 168 | 617 |
| investiv | 0 | 9.028 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 482 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 61 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 498 | 484 | 14 | 4.307 | 4.413 | -107 | 6.056 | 6.090 | -35 |
| Temporäre Personalmittel | 12 | 43 | -30 | 121 | 388 | -267 | 168 | 536 | -367 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 510 | 527 | -17 | 4.428 | 4.802 | -374 | 6.224 | 6.626 | -402 |
| Refinanzierte | 4 | 6 | -2 | 33 | 51 | -17 | 47 | 68 | -20 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 102 | 158 | -56 | 1.273 | 1.346 | -73 | 1.740 | 1.768 | -28 |
| Insgesamt | 616 | 691 | -75 | 5.735 | 6.199 | -464 | 8.012 | 8.462 | -451 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 12 | 9 | 3 | 108 | 78 | 31 | 128 | 98 | 30 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 77,6 | 79,3 | -1,6 | 72,5 | 79,3 | -6,8 | 73,8 | 79,3 | -5,5 |
| Temporäre Personalmittel | 2,8 | 6,0 | -3,2 | 1,0 | 6,0 | -5,0 | 1,4 | 6,0 | -4,6 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,5 | 0,0 | 2,5 | 1,9 | 0,0 | 1,9 |
| Zwischensumme | 80,4 | 85,3 | -4,8 | 76,0 | 85,3 | -9,3 | 77,1 | 85,3 | -8,2 |
| Refinanzierte | 0,6 | | 0,6 | 0,6 | | 0,6 | 0,6 | | 0,6 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 81,0 | | 81,0 | 76,6 | | 76,6 | 77,7 | | 77,7 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 81,0 | | 81,0 | 76,6 | | 76,6 | 77,7 | | 77,7 |
| nachr.: Abwesende | 2,3 | | 2,3 | 2,1 | | 2,1 | 2,2 | | 2,2 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 13,9 | 22,5 | 12,3 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 29,2 | 17,5 | 30,1 |
| Frauenquote | 70,8 | 50,0 | 69,9 |
| Teilzeitquote | 36,1 | 35,0 | 34,3 |
| Schwerbehindertenquote | 7,2 | 6,0 | 8,6 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Der Planwert bei den konsumtiven Einnahmen wurde im Berichtszeitraum um 124 TEUR überschritten.
Hier fallen Einnahmen aus Veröffentlichungen und von Dritten für Veranstaltungskosten an.
Im Jahresergebnis werden Mehreinnahmen erwartet. Allerdings bleibt die weitere Einnahmeentwicklung abzuwarten.

Entnahme Rücklage

Hier wurden 7 TEUR für den jüdischen Friedhof aus der Rücklage entnommen.
Das voraussichtliche HH-SOLL wird im Jahresergebnis nach gegenwärtiger Rechnung gegenüber dem voraussichtlichen IST ausgeglichen sein.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Gebucht werden hier die Wahrnehmung von Gemeindeaufgaben sowie die Gebührenerstattung zwischen Behörden.
Das voraussichtliche HH-Soll wird im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST zum Jahresende ausgeglichen sein.

Personalausgaben

Die Personalausgaben befinden sich aufgrund diverser Vakanzen auf einem niedrigen Niveau.
Im Jahresergebnis wird mit einer entsprechenden Entwicklung gerechnet.
Die Globalen Minderausgaben i.H. von 71 TEUR wurden bei den Personalausgaben erbracht.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Der Planwert bei den konsumtiven Ausgaben wurde im Berichtszeitraum um 4.896 TEUR unterschritten.
Im voraussichtlichen HH-Soll sind Reste in Höhe von 482 TEUR enthalten, die nicht in Anspruch genommen werden.
Das voraussichtliche HH-SOLL wird im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST um 399 TEUR unterschritten.
Allerdings bleibt die weitere Ausgabenentwicklung abzuwarten.

Investive Ausgaben

Der Planwert bei den investiven Ausgaben wurde im Berichtszeitraum um 149 TEUR überschritten.
Im voraussichtlichen HH-Soll sind Nachbewilligungen i.H. von 244 TEUR für den jüdischen Friedhof enthalten.
Das voraussichtliche HH-SOLL wird im Jahresergebnis nach gegenwärtiger Rechnung gegenüber dem voraussichtlichen IST um 263 TEUR unterschritten.
Allerdings bleibt die weitere Ausgabenentwicklung abzuwarten.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Gebucht werden hier die Wahrnehmung von Landesaufgaben.
Das voraussichtliche HH-Soll wird im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST zum Jahresende ausgeglichen sein.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die hier einzusparenden GLOMA in Höhe von 71 TEUR werden aus Personalmitteln der HHSt 0020/428 01-5 „Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer“ in der PGR 03.02.01 erbracht.
Daher wird das voraussichtliche HH-Soll im Jahresergebnis gegenüber dem voraussichtlichen IST ausgeglichen sein.

Finanzierungssaldo

Unter Berücksichtigung der produktübergreifenden Verlagerungen i.H.v. 628,08 TEUR ergibt sich zum Jahresende eine Unterschreitung des Finanzierungssaldos i. H. v. 1.126,1 TEUR.
Die Globalen Minderausgaben i.H. von 71 TEUR werden in der PGr. 03.02.01 erbracht.

Einhaltung Budget

Als Jahresergebnis errechnet sich eine Unterschreitung i.H. von 1.125 TEUR.
Die veranschlagten Einnahmen werden erreicht.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Das Ressort prognostiziert zum Jahresende eine Budgetunterschreitung von rd. 0,6 Mio. €. Dies ist im Wesentlichen auf Mehreinnahmen bei der Erstattung von Zuwendungen und Mittelanforderungen für Projekte im Bereich Entwicklungszusammenarbeit zurückzuführen. Auch werden Reste in Höhe von 0,047 Mio. € nicht inanspruch genommen. Die investiven Ausgaben werden vermutlich in voller Höhe abfließen. Die globale Minderausgaben wird über die Finanzposition 0027/511 20-0 erbracht. Zum Jahresende wird mit einer Unterschreitung des Liquiditätssaldos von rd. 0,6 Mio. € gerechnet. Spiegelseitige Berechnungen kommen zum gleichen Ergebnis.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von 0,17 bis zu 0,29 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 2,4 VZE beruhen.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 597 | 39 | 558 | 1.430,50 % | 598 | 597 | 610 | 13 | 39 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 597 | 39 | 558 | 1.430,50 % | 598 | 597 | 610 | 13 | 39 |
| Personalausgaben | 1.464 | 1.506 | -43 | -2,82 % | 2.195 | 2.195 | 2.029 | -166 | 2.101 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 763 | 741 | 22 | 2,97 % | 1.673 | 1.656 | 1.162 | -494 | 1.162 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 2 | 9 | -6 | -74,63 % | 21 | 21 | 21 | 0 | 21 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | | | 0 | | | | | 0 | |
| - Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | | 0 | |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -12 | 12 | 100,00 % | -17 | 0 | 0 | 0 | -17 |
| budgetierte Ausgaben | 2.229 | 2.244 | -14 | -0,64 % | 3.872 | 3.872 | 3.212 | -660 | 3.267 |
| Saldo | -1.632 | -2.205 | 572 | 25,96 % | -3.274 | -3.275 | -2.602 | 673 | -3.228 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 7 |
| Investive Budgetrücklage | 15 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 147 | 156 | -9 | 1.311 | 1.390 | -79 | 1.807 | 1.946 | -139 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 147 | 156 | -9 | 1.311 | 1.390 | -79 | 1.807 | 1.946 | -139 |
| Refinanzierte | 10 | 8 | 1 | 89 | 71 | 19 | 125 | 94 | 30 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 5 | 11 | -7 | 64 | 116 | -53 | 97 | 155 | -58 |
| Insgesamt | 161 | 176 | -14 | 1.464 | 1.577 | -113 | 2.028 | 2.195 | -167 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 0 | 1 | -1 | 6 | 13 | -6 | 16 | 16 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 18,6 | 20,7 | -2,1 | 18,2 | 20,7 | -2,5 | 18,3 | 20,7 | -2,4 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 18,6 | 20,7 | -2,1 | 18,2 | 20,7 | -2,5 | 18,3 | 20,7 | -2,4 |
| Refinanzierte | 1,7 | | 1,7 | 1,5 | | 1,5 | 1,6 | | 1,6 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 20,3 | | 20,3 | 19,7 | | 19,7 | 19,9 | | 19,9 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 20,3 | | 20,3 | 19,7 | | 19,7 | 19,9 | | 19,9 |
| nachr.: Abwesende | 0,8 | | 0,8 | 1,9 | | 1,9 | 1,6 | | 1,6 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 24,0 | 22,5 | 34,8 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 24,0 | 17,5 | 21,7 |
| Frauenquote | 84,0 | 50,0 | 87,0 |
| Teilzeitquote | 52,0 | 35,0 | 26,1 |
| Schwerbehindertenquote | 8,0 | 6,0 | 14,3 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Europapolitische Bildungs- und Öffentlichkeitsarbeit u. Präsentation Bremens als europäischer Akteur

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301608(L) Vorlagen für Gremien [Anz.] | | 188 | -188 | -100 % | 250 | | |
| 301609(L) Europapol. Stellungnahmen im Bundesrat [Anz.] | | 44 | -44 | -100 % | 60 | | |

Mitwirkung an der Verbesserung der Europafähigkeit der Verwaltung der Freien Hansestadt Bremen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301610(L) Veranstaltungen in Brüssel [Anz.] | | 70 | -70 | -100 % | 93 | | |
| 301611(L) BesucherInnen Brüssel [Anz.] | | 900 | -900 | -100 % | 1.200 | | |
| 301612(L) Sitzungen in Gremien [Anz.] | | 776 | -776 | -100 % | 1.034 | | |

Nutzung der Mitwirkungsmöglichkeiten der Freien Hansestadt Bremen nach Art. 23 GG

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301613(L) Veranstaltungen in Bremen [Anz.] | | 65 | -65 | -100 % | 87 | | |
| 301614(L) Veröffentlichungen in Bremen (inkl. Soci [Anz.] | | 122 | -122 | -100 % | 162 | | |
| 301615(L) BesucherInnen (HB / EuropaPunktBremen) [Anz.] | | 2.250 | -2.250 | -100 % | 3.000 | | |

Wahrnehmung bremischer Interessen und Präsentation Bremens bei den europäischen Institutionen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301616(L) Veranstaltete/unterstützte Fortbildungen [Anz.] | | 4 | -4 | -100 % | 5 | | |
| 301617(L) Hospitationen [Anz.] | | 11 | -11 | -100 % | 15 | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im Berichtszeitraum wurde der Planwert um 558 TEUR überschritten.

Hier fallen Einnahmen aus Erstattungen und Zuwendungen sowie aus Mittelanforderungen für Projektmittel im Bereich Entwicklungszusammenarbeit an.

Im Jahresergebnis werden Mehreinnahmen erwartet. Allerdings bleibt die weitere Einnahmeentwicklung abzuwarten.

Personalausgaben

Die Personalausgaben befinden sich aufgrund diverser Vakanzen auf einem niedrigen Niveau. Im Jahresergebnis wird mit einer entsprechenden Entwicklung gerechnet.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Im Berichtszeitraum wurde der Planwert um 22 TEUR überschritten.

Das voraussichtliche HH-Soll wird nach jetziger Einschätzung im Jahresergebnis unter Vorbehalt der weiteren Entwicklung und durch Nichtinanspruchnahme von Resten in Höhe von 47 TEUR unterschritten. Ferner wurden Globale Minderausgaben in Höhe von 17 TEUR berücksichtigt.

Investive Ausgaben

Der Planwert bei den investiven Ausgaben wurde um 6 TEUR unterschritten.

Das voraussichtliche HH-SOLL wird im Jahresergebnis nach gegenwärtiger Rechnung gegenüber dem voraussichtlichen IST ausgeglichen sein.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die hier einzusparenden GLOMA in Höhe von 17 TEUR wurden aus konsumtiven Ausgaben der Haushaltsstelle 0027/511 20-0 "Verwaltungsbedarf" erbracht.

Daher wird das voraussichtliche HH-Soll gegenüber dem IST ausgeglichen sein.

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo wird voraussichtlich zum Jahresende um 626 TEUR unterschritten.

Die Globalen Minderausgaben i.H. von 17 TEUR werden in der PGr. 04.01.01 erbracht.

Einhaltung Budget

Als Jahresergebnis errechnet sich eine Unterschreitung in Höhe von 690 TEUR.

Die veranschlagten Einnahmen werden erreicht.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Der PPL 05 prognostiziert zum Jahresende eine Budgetunterschreitung i. H. v. **0,395 Mio. €**. Diese Unterschreitung resultiert aus Personalminderausgaben.

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (0,131 Mio. €) um rd. **0,376 Mio. €** unterschritten.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von 0,3 bis zu 0,4 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 5,7 VZE beruhen. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben sind hierbei berücksichtigt.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|-------------|---------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 195 | 181 | 14 | 7,94 % | 216 | 276 | 276 | 0 | 232 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 195 | 181 | 14 | 7,94 % | 216 | 276 | 276 | 0 | 232 |
| Personalausgaben | 1.341 | 1.553 | -211 | -13,60 % | 2.134 | 2.199 | 1.804 | -395 | 2.134 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 1.398 | 1.494 | -97 | -6,46 % | 1.898 | 1.898 | 1.898 | 0 | 1.834 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 6 | 47 | -41 | -86,68 % | 60 | 60 | 60 | 0 | 60 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -49 | 49 | 100,00 % | -65 | | | 0 | -65 |
| budgetierte Ausgaben | 2.746 | 3.045 | -300 | -9,84 % | 4.027 | 4.157 | 3.762 | -395 | 3.963 |
| Saldo | -2.550 | -2.864 | 314 | 10,96 % | -3.810 | -3.881 | -3.486 | 395 | -3.730 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 | 80 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 386 |
| Investive Budgetrücklage | 31 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 141 | 158 | -17 | 1.300 | 1.441 | -141 | 1.811 | 1.987 | -176 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 6 | -6 | 0 | 60 | -60 | 0 | 78 | -78 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 141 | 164 | -24 | 1.300 | 1.500 | -200 | 1.811 | 2.065 | -255 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 3 | 5 | -3 | 42 | 52 | -10 | 58 | 68 | -11 |
| Insgesamt | 143 | 169 | -26 | 1.342 | 1.553 | -211 | 1.868 | 2.134 | -265 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 0 | 2 | -2 | 20 | 22 | -2 | 25 | 27 | -2 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 22,7 | 27,4 | -4,7 | 22,6 | 27,4 | -4,7 | 22,7 | 27,4 | -4,7 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 1,0 | -1,0 | 0,0 | 1,0 | -1,0 | 0,0 | 1,0 | -1,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 22,7 | 28,4 | -5,7 | 22,6 | 28,4 | -5,7 | 22,7 | 28,4 | -5,7 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 22,7 | | 22,7 | 22,6 | | 22,6 | 22,7 | | 22,7 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 22,7 | | 22,7 | 22,6 | | 22,6 | 22,7 | | 22,7 |
| nachr.: Abwesende | 0,0 | | 0,0 | 0,1 | | 0,1 | 0,0 | | 0,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 0,0 | 22,5 | 4,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 25,0 | 17,5 | 20,0 |
| Frauenquote | 50,0 | 50,0 | 48,0 |
| Teilzeitquote | 29,2 | 35,0 | 20,0 |
| Schwerbehindertenquote | 0,0 | 6,0 | 0,0 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen liegen im Berichtszeitraum über dem Planwert.

Im Zuge der Haushaltsaufstellung 2024/25 wurde der Planwert mit Blick auf die voraussichtliche haushaltslose Zeit sehr vorsichtig geschätzt. Das Geschäft in den BgA Gästehaus und Veranstaltungsservice entwickelt sich aber besser als prognostiziert.

Personalausgaben

Die Personalausgaben liegen im Berichtszeitraum unter dem Planwert.

Diese Unterschreitung resultiert aus den derzeit noch unbesetzten vakanten Stellen (eine Stelle aus der Produktgruppe 05.01.01 und zwei Stellen aus der Produktgruppe 05.90.01).

Eine Nachbesetzung in der Produktgruppe 05.90.01 wird zum 01.10.2024 realisiert. Die weiteren Nachbesetzungsmaßnahmen sind mit Blick auf die Integration der Landesvertretung in die Senatskanzlei in Prüfung. Für die Begleitung der Bundesratspräsidentschaft (Temporäre Personalmittel) wurde mit SF eine Lösung zur Besetzung gefunden, deren finanzielle Nachzeichnung ab dem 1.10.2024 in Arbeit ist.

Die zentral verfügte Mittelzuweisung zum Inflationsausgleich sowie der Tarif- und Besoldungsanpassung 2024 sind in Höhe von rund 131 Tsd. Euro berücksichtigt.

Die zu erbringende globale Minderausgabe in Höhe von 65 Tsd. Euro ist im Personalhaushalt berücksichtigt.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben liegen im Berichtszeitraum unter dem Planwert.

Grund hierfür sind offene Maßnahmen aus 2023 und aktuelle Instandsetzungsbedarfe, die wegen mangelnder Verfügbarkeit von Fachfirmen noch nicht ausgeführt werden konnten.

Nach einer Videoüberprüfung der Rohrleitungen ist im Sanitärbereich zudem absehbar, dass kurzfristig ein umfangreicher Instandsetzungsbedarf an Rohrleitungen in der gesamten Liegenschaft der Landesvertretung (Hauptgebäude und Gästehaus) in 2024/2025 aufkommen wird. Es besteht ein hohes Risiko, dass dieser Bedarf nicht aus den verfügbaren Mitteln bedient werden kann.

Konsumtive Mittel aus dem PPL 05 werden wahrscheinlich in Höhe von rund 11 Tsd. Euro zur Deckung von Mehrkosten des Open-WLAN im PPL 96 eingesetzt werden müssen.

Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben liegen im Berichtszeitraum unter dem Planwert.

Grund hierfür sind die Beschränkungen in der haushaltslosen Zeit. Vorhandene Restmittel werden voraussichtlich zur Bewältigung der bei den konsumtiven Ausgaben dargestellten Risiken eingesetzt werden müssen.

Finanzierungssaldo

Der produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen um ca. 376 Tsd. Euro unterschritten (125 Tsd. Euro Inflationsausgleich und Tarif-/Besoldungsanpassung 2024 aus PPL 92, 5 Tsd. Euro temporäre Personalmittel), sofern sich das Risiko der sofortigen Instandsetzungsnotwendigkeit nicht realisiert.

Einhaltung Budget

Der PPL 05 wird nachzeitigem Stand sein Budget um rund 395 Tsd. Euro unterschreiten. Darin sind noch Reste aus 2023 enthalten (80 Tsd. Euro). Auf das Risiko einer kostenintensiven Instandsetzungsnotwendigkeit wird hingewiesen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Der PPL 06 prognostiziert zum Jahresende eine Budgetunterschreitung i. H. v. **1,127 Mio. €**. Diese Unterschreitung resultiert zu einem Großteil aus konsumtiven Minderausgaben (0,534 Mio. €), aus Personalminderausgaben (0,363 Mio. €) sowie aus konsumtiven Mehreinnahmen (0,230 Mio. €).

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (0,141 Mio. €) um rd. **0,845 Mio. € unterschritten**.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von 0,36 bis zu 0,46 Mio. € erwartet, die auf Vakanzen in Höhe von jahresdurchschnittlich 5,6 VZE beruhen.

LEISTUNGSDATEN

Leistungsdaten:

Die Kennzahlen zeigen alle nur geringfügige Abweichungen vom Planwert.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 68 | 0 | 68 | ∞ % | 0 | 20 | 250 | 230 | 0 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | | | 0 | | | | | 0 | |
| -Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | | 0 | |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 68 | 0 | 68 | ∞ % | 0 | 20 | 250 | 230 | 0 |
| Personalausgaben | 1.358 | 1.491 | -133 | -8,91 % | 2.030 | 2.171 | 1.808 | -363 | 2.030 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 181 | 338 | -157 | -46,55 % | 786 | 786 | 252 | -534 | 504 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 2 | 8 | -6 | -75,49 % | 10 | 10 | 10 | 0 | 10 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | | | 0 | | | | | 0 | |
| - Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | | 0 | |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -15 | 15 | 100,00 % | -20 | 0 | 0 | 0 | -20 |
| budgetierte Ausgaben | 1.541 | 1.822 | -281 | -15,44 % | 2.806 | 2.967 | 2.070 | -897 | 2.524 |
| Saldo | -1.473 | -1.822 | 349 | 19,17 % | -2.806 | -2.947 | -1.820 | 1.127 | -2.524 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 | 282 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 3 |
| Investive Budgetrücklage | 68 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 120 | 157 | -38 | 1.236 | 1.446 | -210 | 1.655 | 1.972 | -317 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 120 | 157 | -38 | 1.236 | 1.446 | -210 | 1.655 | 1.972 | -317 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 4 | 5 | -1 | 123 | 45 | 77 | 153 | 57 | 95 |
| Insgesamt | 124 | 162 | -38 | 1.358 | 1.491 | -133 | 1.808 | 2.030 | -222 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 4 | 5 | -0 | 122 | 45 | 77 | 152 | 57 | 95 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 21,1 | 28,1 | -7,0 | 23,0 | 28,1 | -5,1 | 22,5 | 28,1 | -5,6 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 21,1 | 28,1 | -7,0 | 23,0 | 28,1 | -5,1 | 22,5 | 28,1 | -5,6 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 21,1 | | 21,1 | 23,0 | | 23,0 | 22,5 | | 22,5 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 21,1 | | 21,1 | 23,0 | | 23,0 | 22,5 | | 22,5 |
| nachr.: Abwesende | 0,4 | | 0,4 | 0,4 | | 0,4 | 0,4 | | 0,4 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 25,0 | 22,5 | 25,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 16,7 | 17,5 | 25,0 |
| Frauenquote | 58,3 | 50,0 | 58,3 |
| Teilzeitquote | 37,5 | 35,0 | 33,3 |
| Schwerbehindertenquote | 8,3 | 6,0 | 7,7 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Sicherstellung der Ausstattung der LfDI "mit den personellen, technischen und finanziellen Ressourcen, Räumlichkeiten und Infrastrukturen, die sie benötigt, um ihre Aufgaben und Befugnisse effektiv wahrnehmen zu können" gemäß Art. 52 DSGVO und BremIFG

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301510(L) Anlassunabhängige Aufsichtstätigkeit [%] | 9,87 | 5,00 | 4,87 | | 5,00 | | |
| 301511(L) Beschwerdebearbeitung [%] | 65,14 | 70,00 | -4,86 | | 70,00 | | |
| 301512(L) Erfüllung sonst. anlassbez. Aufgaben [%] | 24,99 | 25,00 | -0,01 | | 25,00 | | |

301510(L):

Bei den anlassunabhängigen Aufsichtstätigkeiten handelt es sich um Tätigkeiten, die ohne eine konkrete vorherige Veranlassung, zum Beispiel durch eine Beschwerde, durchgeführt werden. Insbesondere der Zuwachs an Mitarbeitenden bei der LfDI in den vergangenen Jahren nach dem Inkrafttreten der Datenschutzgrundverordnung hat mittlerweile dazu geführt, dass der Planwert eingehalten und sogar überschritten wird.

301511(L):

Die LfDI überwacht als Aufsichtsbehörde die Anwendung der Datenschutzgrundverordnung bei den öffentlichen und nicht-öffentlichen Stellen im Land Bremen. Zu den vordringlichen Aufgaben gehört die Bearbeitung von Beschwerden, die bei ihr eingereicht werden. Die Datenschutzgrundverordnung verpflichtet die Datenschutzaufsichtsbehörden, bei jedem festgestellten Verstoß über die Einleitung eines Verfahrens zur Festsetzung einer Geldbuße zu entscheiden. Die umfangreiche und fristgerechte Bearbeitung von Beschwerden hat daher ein herausragendes Gewicht bei der Aufgabenwahrnehmung der LfDI. Im Vergleich zum vorhergehenden Controlling für den Zeitraum von Januar bis Juli 2024 hat sich der Anteil der anlassbezogenen Beschwerdebearbeitung dem Planwert erheblich angenähert.

301512(L):

Bei der Erfüllung sonstiger anlassbezogener Aufgaben ist der Planwert trotz des fortbestehenden organisatorischen Umstrukturierungsprozesses erreicht worden.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Bei den konsumtiven Einnahmen konnten im Berichtszeitraum insbesondere durch die Verhängung von Geldbußen bisher ca. 68 Tsd. Euro vereinnahmt werden. Weitere Einnahmen sind in den kommenden Monaten insbesondere durch von der LfDI verhängte Geldbußen und den Erlass von an datenverarbeitende Stellen gerichtete Anordnungen zu erwarten. Die Höhe der verhängten Geldbußen und der mit den Anordnungen in Verbindung stehenden Verwaltungsgebühren beläuft sich aktuell auf ca. 250 Tsd. Euro. Die erzielten Mehreinnahmen sollen im Vollzug des Haushalts 2024 zum Ausgleich der aus dem Produktplan 06 (Datenschutz und Informationsfreiheit) zu erbringenden Minderausgabe in Höhe von ca. 20 Tsd. Euro genutzt werden.

Personalausgaben

Im Berichtszeitraum wurden bei den Personalausgaben ca. 1.358 Tsd. Euro und somit ca. 133 Tsd. Euro weniger als der Planwert ausweist verausgabt. Die Unterschreitung des Planwerts ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass bisherige Bedienstete der LfDI die Behörde in diesem Jahr verlassen haben und die freigewordenen Stellen noch nicht wiederbesetzt werden konnten. Durch die Wiederbesetzung dieser Stellen wird es bei den Personalhauptkosten zu höheren monatlichen Personalausgaben kommen. Erhebliche Mehraufwendungen hat es im Vergleich zu den Vorjahren bei den Personalkosten für Beihilfeleistungen gegeben. Die bei den Personalausgaben bereitgestellten Mittel werden zum Jahresende nicht überschritten. Bei der Ermittlung des voraussichtlichen Haushalts-Solls wurden die zu erwartenden Nachbewilligungsbeträge für die Tarif- und Besoldungsanpassungen 2024 berücksichtigt.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Bei den sonstigen konsumtiven Ausgaben wurden im Berichtszeitraum ca. 181 Tsd. Euro verausgabt. Der Mittelbedarf hat sich somit im Vergleich zum Zeitraum von Januar bis September 2023 erheblich vergrößert, was insbesondere darauf zurückzuführen ist, dass die LfDI im Frühjahr dieses Jahres Ausrichter der Sitzung der Konferenz der unabhängigen Datenschutzbehörden des Bundes und der Länder war und die Zahl der notwendigen Dienstreisen der Mitarbeitenden der LfDI erheblich angestiegen ist. Die zur Verfügung stehenden Mittel werden auch in diesem Jahr ausreichend sein.

Investive Ausgaben

Bei den investiven Ausgaben wurden im Berichtszeitraum ca. 2 Tsd. Euro verausgabt. Es ist in diesem Jahr noch mit Kosten für Vorhaben, die mit einem größeren Mittelbedarf verbunden sind, zu rechnen. Die bereitgestellten Mittel dürften dabei nicht überschritten werden.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Aus dem Produktplan 06 (Datenschutz und informationsfreiheit) ist für das Jahr 2024 eine globale Minderausgabe in Höhe von ca. 20 Tsd. Euro zu erbringen. Die Minderausgabe soll durch konsumtive Mehreinnahmen, die insbesondere durch die Verhängung von Geldbußen und den Erlass von an datenverarbeitende Stellen gerichtete Anordnungen entstehen, erbracht werden.

Finanzierungssaldo

Der produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird um ca. 845 Tsd. Euro unterschritten.

Einhaltung Budget

Das Budget wird nach dem derzeitigen Stand um ca. 1.127 Tsd. Euro unterschritten.

3.2 PERSONALDATEN

Personalvolumina

Die Beschäftigtenzahl der LfDI betrug im September 2024 21,1 und im Durchschnitt der Monate Januar bis September 2024 23,0, während im Haushalt 2024 eine Beschäftigtenzahl von 28,1 mit einer entsprechenden Mittelausstattung vorgesehen ist. Die beabsichtigte Wiederbesetzung freier Stellen wird zu einer Erhöhung der Beschäftigtenzahl in Richtung der Zielzahl führen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung Land:

Das Ressort prognostiziert zum Jahresende eine Budgetüberschreitung in Höhe von **4,990 Mio. €**. Diese resultiert aus:

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Konsumtive Mehreinnahmen | +1,592 Mio. € |
| Mehreinnahmen Verr. / Erstatt. | +0,018 Mio. € |
| Personalmehrausgaben | -1,486 Mio. € |
| Konsumtive Mehrausgaben | -4,229 Mio. € |
| Mehrausgaben Verr. / Erstatt. | -0,885 Mio. € |
| GESAMT | -4,990 Mio. € |

Positives mit +
Negatives mit –

Die konsumtiven Mehreinnahmen (1,592 Mio. €) entstehen in der Produktgruppe 070101 (Polizeivollzug): Diese resultieren im Wesentlichen aus erwarteten Mehreinnahmen in der Verkehrsüberwachung (1.300 T€) sowie im Bereich der Verwaltungseinnahmen (230 T€).

Die konsumtiven Mehrausgaben (4,229 Mio. €) entstehen in der Produktgruppe 070101 (Polizeivollzug):

| | |
|---|-----------------------|
| Bekleidung, Schutzausrüstung, Kfz-Ersatzteile, Labormaterialien DNA-Analytik | rd. 1,9 Mio. € |
| Großermittlungsverfahren OK, Dolmetscher, Labor und Sachverständige | rd. 0,8 Mio. € |
| Strom, Fernwärme, Gas (Energienmehr- kostenausgleich bereits berücksichtigt) | rd. 1,0 Mio. € |
| Aus- und Fortbildungen | rd. 0,5 Mio. € |
| SUMME | rd. 4,2 Mio. € |

Das Ressort merkt an, dass die gezeigte Budgetüberschreitung evtl. noch durch einen Energiemehrkosten-Ausgleich abgemildert werden könnte. Aktuell steht eine Summe in Höhe von 1,0 Mio. € im Raum.

Finanzierungssaldo Land:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (19,827 Mio. €) um rd. **5,696 Mio. €** überschritten.

Die Differenz i. H. v. 0,706 Mio. € zwischen der Budgetüberschreitung und der Überschreitung des Finanzierungssaldos wird laut Ressort mit übertragenen Haushaltsresten aus 2023 erläutert. Diese betragen 0,971 Mio. €.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalmehrausgaben in Höhe von rund 1,5 Mio. €. Die Einschätzung wird vom Senator für Finanzen geteilt. Das Ressort berücksichtigt in seiner Prognose diverse verbessernde und verschlechternde Erwartungen wie z.B. Nachbewilligungen vom Justizressort für die Gewinnabschöpfung und Encrochat-Verfahren, Nachbewilligungen für die Europawahl und den Zensus sowie geplante Neueinstellungen und Abgänge. Außerdem beruhen Teile der Mehrausgaben auf tariflich verpflichtende Höhergruppierungen für Mitarbeiter, deren Tätigkeit den sog. Informations- und Kommunikationsmerkmalen entspricht.

Das Ressort arbeitet an einer Lösung und erwägt dabei auch eine Nachbewilligung aus dem Stadthaushalt. Ein entsprechender Land-/Stadttausch kann durch den Senator für Finanzen dargestellt werden.

LEISTUNGSDATEN

Kriminalitätsbekämpfung

Auch mit einem korrekten Planwert bei der **Kennzahl „Anzahl straf. Ermittlungsverf. –gesamt–“** von 66.000 ergibt sich eine Abweichung vom Plan in Höhe von 22%. Dies ist sowohl auf die aktuelle Schwerpunktsetzung bei der Rückstandsabarbeitung als auch auf einen tatsächlichen Anstieg der Fallzahlen zurückzuführen.

Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

Der Planwert bei der **Kennzahl „Anzahl der Verkehrsunfälle gesamt“** wird um rd. 13% unterschritten. Diese positive Abweichung wird durch das seit 2020 veränderte Verkehrsverhalten begründet.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 10.829 | 8.400 | 2.429 | 28,92 % | 12.603 | 15.191 | 16.783 | 1.592 | 13.328 |
| Investive Einnahmen | 89 | 0 | 89 | ∞ % | 89 | 306 | 306 | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 1.259 | 1.259 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 4.566 | 4.548 | 19 | 0,41 % | 4.550 | 4.854 | 4.872 | 18 | 4.579 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 4.566 | 4.548 | 19 | 0,41 % | 4.548 | 4.820 | 4.838 | 18 | 4.548 |
| - von Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 2 | 34 | 34 | 0 | 31 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 15.485 | 12.948 | 2.537 | 19,59 % | 17.242 | 21.610 | 23.220 | 1.610 | 17.907 |
| Personalausgaben | 147.475 | 135.686 | 11.789 | 8,69 % | 184.343 | 204.108 | 205.594 | 1.486 | 184.414 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 28.873 | 26.504 | 2.369 | 8,94 % | 35.170 | 35.858 | 40.087 | 4.229 | 33.929 |
| Zinsausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 1.939 | 3.039 | -1.100 | -36,20 % | 5.186 | 7.348 | 7.348 | 0 | 5.807 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 46.912 | 45.892 | 1.020 | 2,22 % | 56.402 | 56.209 | 57.094 | 885 | 56.287 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 322 | 322 | 0 | 0,00 % | 665 | 665 | 665 | 0 | 665 |
| - an Bremerhaven | 46.590 | 45.570 | 1.020 | 2,24 % | 55.736 | 55.544 | 56.429 | 885 | 55.622 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -863 | 863 | 100,00 % | -1.150 | | | 0 | -1.150 |
| budgetierte Ausgaben | 225.199 | 210.258 | 14.941 | 7,11 % | 279.950 | 303.523 | 310.123 | 6.600 | 279.287 |
| Saldo | -209.715 | -197.310 | -12.404 | -6,29 % | -262.707 | -281.913 | -286.903 | -4.990 | -261.379 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|--------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 1.196 | 6.204 | 5.914 | 26.352 | 78.710 |
| investiv | 0 | 75 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 971 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 1.623 |
| Verlustvortrag | 1.189 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 13.949 | 13.108 | 841 | 129.238 | 120.621 | 8.617 | 179.487 | 164.240 | 15.247 |
| Temporäre Personalmittel | 89 | 68 | 21 | 1.189 | 610 | 579 | 1.521 | 858 | 663 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 190 | 0 | 190 | 1.813 | 0 | 1.813 | 2.527 | 0 | 2.527 |
| Zwischensumme | 14.227 | 13.175 | 1.052 | 132.240 | 121.231 | 11.010 | 183.535 | 165.098 | 18.437 |
| Refinanzierte | 162 | 104 | 58 | 1.526 | 971 | 555 | 2.117 | 1.291 | 826 |
| Ausbildung | 741 | 943 | -202 | 7.358 | 7.755 | -396 | 10.503 | 10.479 | 24 |
| Nebentitel | 669 | 622 | 47 | 6.350 | 5.662 | 688 | 7.721 | 7.474 | 246 |
| Insgesamt | 15.799 | 14.844 | 955 | 147.475 | 135.619 | 11.857 | 203.876 | 184.343 | 19.533 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 667 | 616 | 51 | 6.324 | 5.614 | 710 | 7.680 | 7.409 | 271 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 2.886,5 | 2.950,7 | -64,1 | 2.900,9 | 2.950,7 | -49,8 | 2.897,3 | 2.950,7 | -53,4 |
| Temporäre Personalmittel | 16,3 | 2,7 | 13,6 | 26,0 | 2,7 | 23,3 | 23,5 | 2,7 | 20,9 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 36,1 | 0,0 | 36,1 | 36,5 | 0,0 | 36,5 | 36,4 | 0,0 | 36,4 |
| Zwischensumme | 2.938,9 | 2.953,3 | -14,4 | 2.963,3 | 2.953,3 | 10,0 | 2.957,2 | 2.953,3 | 3,9 |
| Refinanzierte | 33,5 | | 33,5 | 33,7 | | 33,7 | 33,7 | | 33,7 |
| Ausbildung | 495,0 | 495,0 | 0,0 | 504,4 | 495,0 | 9,4 | 502,1 | 501,8 | 0,3 |
| Insgesamt | 3.467,4 | | 3.467,4 | 3.501,5 | | 3.501,5 | 3.493,0 | | 3.493,0 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 3.467,4 | | 3.467,4 | 3.501,5 | | 3.501,5 | 3.493,0 | | 3.493,0 |
| nachr.: Abwesende | 101,3 | | 101,3 | 104,5 | | 104,5 | 103,7 | | 103,7 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 24,1 | 22,5 | 26,4 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 19,5 | 17,5 | 18,6 |
| Frauenquote | 34,7 | 50,0 | 34,0 |
| Teilzeitquote | 17,9 | 35,0 | 19,3 |
| Schwerbehindertenquote | 2,4 | 6,0 | 2,4 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Kriminalitätsbekämpfung ▲

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300596(L) Anzahl straf. Ermittlungsverf. -gesamt- [Anz.] | 80.727 | 60.000 | 20.727 | 35 % | 80.000 | | |

300596(L):

Anmerkung: Es ist zu beachten, dass der unterjährige Planwert aufgrund eines technischen Problems fehlerhaft angegeben wurde und der korrekte Planwert 66.000 beträgt, wodurch sich eine Abweichung von 22% ergibt.

Der hohe Anstieg der Vorgangszahlen in der PKS ist sowohl auf die aktuelle Schwerpunktsetzung in der Abarbeitung der bestehenden Bearbeitungsrückstände in den Ermittlungsbereichen der Polizeivollzugsbehörden als auch auf einen tatsächlichen Anstieg der Fallzahlen zurückzuführen.

Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung ●

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| VUGES(L) Anz. der Verkehrsunfälle gesamt [Anz.] | 15.658 | 18.000 | -2.342 | -13 % | 24.000 | | |
| 300078(L) Erreichen des 8-Minuten-Standards [%] | 84,35 | 80,00 | 4,35 | | 80,00 | | |

VUGES(L) :

Die Anzahl der Verkehrsunfälle bleibt auf dem niedrigen Niveau der Vorjahre. Der prognostizierte Anstieg auf das Vor-Corona-Niveau bleibt damit weiterhin aus.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Für das voraussichtliche Jahresergebnis werden konsumtive Mehreinnahmen in Höhe von 1,59 Mio. € prognostiziert, die sich mit 1,54 Mio. € vorwiegend aus dem Produktbereich 07.01 (Polizei) ergeben. Nach derzeitiger Prognose werden 1,3 Mio. € Mehreinnahmen bei der Verkehrsüberwachung sowie 0,23 Mio. € höhere Verwaltungseinnahmen erwartet, die zur Deckung der konsumtiven Mehrausgaben herangezogen werden sollen.

Personalausgaben

Das voraussichtliche Jahresergebnis 2024 im Bereich der Personalausgaben weist nach aktueller Prognose gegenüber dem Sollwert eine Überschreitung in Höhe von rund 1.486 Tsd. Euro auf.:

| Produktbereich | Ergebnis (in Tsd. Euro) |
|-----------------|-------------------------|
| 07.01 (Polizei) | +1.529 |
| 07.04 (StaLa) | +63 |
| 07.90 (Inneres) | -106 |
| Ergebnis Land | +1.486 |

In dieser Prognose wurden u.a. ergebnisverbessernd folgende Aspekte berücksichtigt:

- Erwartete Nachbewilligungen für Tarif- und Besoldungssteigerungen / Inflationssonderzahlung in Höhe von 14.972 Tsd. Euro;
- Nachbewilligungen für Funktionen im Bereich Encrochat bei der Polizei Bremen in Höhe von rund 1.450 Tsd. Euro;
- Flexibilisierungsmittel aus der Gewinnabschöpfung Justiz für die Finanzierung von 20 VZE bei der Polizei Bremen in Höhe von rd. 177 Tsd. Euro sowie den Fehlbetrag 1.020 Tsd. Euro;
- Erwartete Einnahmen/ Erstattungen für refinanziertes Personal in Höhe von 1.042 Tsd. Euro;
- Nachbewilligungen aufgrund einer erwarteten Überschreitung der Heilfürsorge bei der Polizei in Höhe von 211 Tsd. Euro sowie der Beihilfe in Höhe von 48 Tsd. Euro beim SIS und 222 Tsd. Euro bei der Polizei;
- Minderausgaben in Höhe von ca. 330Tsd. Euro aufgrund der in den Bereichen errechneten Fluktuationsprognosen;
- Erwartete Nachbewilligungen aus dem PPL 92 Land für Auszubildende bei der Polizei in Höhe von 24 Tsd. Euro;
- Erwartete Nachbewilligung Zensus in Höhe von 600 Tsd. Euro;
- Erwartete Rückzahlungen im Rahmen der Fahrradvorschussrichtlinie in Höhe von 23 Tsd. Euro sowie
- Erwartete Minderausgaben durch Arbeitszeitreduzierungen in Höhe von 21 Tsd. Euro (StaLa).

Ergebnisverschlechternd wurden demgegenüber u.a. folgende Aspekte in die Prognose einbezogen:

- Geplante Einstellungen in allen Produktbereichen in Höhe von insgesamt 487 Tsd. Euro;
- Erwartete Mehrausgaben aufgrund der 8% Zulage bezüglich der Verlängerung der Lebensarbeitszeit in Höhe von 2 Tsd. Euro bei der Polizei Bremen;
- Erwartete Ausgaben aufgrund der Zahlung von Verwendungszulagen bei der Polizei Bremen in Höhe von rund 10 Tsd. Euro;
- Erwartete Ausgaben für „Minijobber“ in Höhe von 30 Tsd. Euro;
- Erwartete Mehrausgaben für die Finanzierung eines Dozenten für Einsatzlehre an der HföV von der OPB in Höhe von 85 Tsd. Euro;
- Erwartete Ausgaben auf Grund der Übernahmen aus der Ausbildung bei der Polizei 01.10. in Höhe von 1.181 Tsd. Euro;
- Erwartete Ausgaben in Höhe von 120 Tsd. Euro für erwartete Altersteilzeitrückstellungen;
- Erwartete Rückzahlungen wg. der Verbeamtungseffekte in Höhe von 168 Tsd. Euro sowie
- Mehrausgaben in Höhe von 9 Tsd. Euro für die beabsichtigte Gewährung von Leistungszulagen.

Die Zielzahl im PPL 07 Land ist aktuell nahezu ausgeglichen. Durch die Übernahmen aus der Ausbildung bei der Polizei sowie die geplanten Einstellungen zeichnet sich jedoch eine deutliche Überschreitung zum Jahresende 2024 ab, was durch die Mittelwertbetrachtung der Zielzahlerhöhung relativiert wird.

Im Bereich der neuen IuK-Tarifmerkmale wurden durch die Polizei Bremen rund 60 Anträge auf Neubewertung vorgelegt. In 46 Fällen wurde eine höhere Wertigkeit festgestellt. Die Ansprüche bestehen seit In-Kraft-Setzung 01/2021, so dass teilweise für 3 Jahre rückwirkend die höhere Eingruppierung zu zahlen ist. In diesem Zusammenhang sind Mehrkosten in Höhe von insgesamt 462 Tsd. € entstanden, die zum Teil bereits gezahlt wurden, und zum Teil noch bis Ende 2024 budgetwirksam umgesetzt werden.

Auf Grund der aktuell geringen Einnahmeprognosen der Staatsanwaltschaft im Bereich der Gewinnabschöpfung und der damit in Verbindung stehenden Finanzierung der Personalkosten für den Bereich Encrochat befinden sich derzeit entsprechende A-Anträge sowie die erforderliche Deputationsbefassung in der Vorbereitung.

Die deutliche Budgetüberschreitung im Produktbereich 07.01 Polizei trotz Zielzahleinhaltung im Mittelwert ist dadurch begründet, dass die Budgetierung im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens 24/25 im kostenintensiveren Nichtvollzug (Tarifangestellte) aufgrund des Zuwachses in der Produktgruppe 07.01.04 nicht auskömmlich ist.

Die erwarteten Personalmehrausgaben sollen nach aktueller Planungen durch einen Land-Stadt-Tausch aus Personalminderausgaben im PPL07 Inneres Stadt ausgeglichen werden.

PPL: 07 Inneres
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Bull

Einhaltung Finanzdaten: Land ■
Einhaltung Personaldaten: Land ■
Einhaltung strategische Ziele: Land ▲

Sonst. konsumtive Ausgaben

Im voraussichtlichen Jahresergebnis werden im PPL07 Inneres Land konsumtiven Mehrausgaben in Höhe von 4,3 Mio. € prognostiziert.

Neben erwarteten Minderausgaben in Höhe von 0,23 Mio. € im Produktbereich 0704 (Statistisches Landesamt), die sich aus nicht mehr abfließenden Mitteln für den Zensus 2021 begründen, werden für den Produktbereich 0701 (Polizei) konsumtive Mehrausgaben in Höhe von 4,46 Mio. € prognostiziert.

Mehrausgaben von rd. 0,275 Mio. € ergeben sich bei Kosten für Geschäftsbedarf und Ausstattungsgegenstände im Bereich Polizeivollzugsanwärter (225 Student:innen) für Dienst- und Schutzkleidung, Waffen etc. sowie Instandhaltungsmaßnahmen für technische Anlagen/ Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

Rd. 1,9 Mio. € Mehrbedarf entstehen durch Kostensteigerungen bei Verbrauchsmitteln für Kfz-Reparaturen und Ersatzteilen, Dienstbekleidung, Chemikalien für DNA-Analytik.

Die Bewirtschaftung der Liegenschaften wird ebenfalls rd. 1,0 Mio. € Mehrkosten verursachen, wo insbesondere Mehrausgaben für Heizung, Gas, Strom und Wasser sowie Planungs- und Architektenkosten für zwingend notwendige Maßnahmen. Der zentrale Energiekostenausgleich von 0,255 Mio. € wurde bei den Prognosen gegengerechnet.

Im Bereich Aus- und Fortbildungen werden höhere Ausgaben von 0,5 Mio. € erwartet, da diverse notwendige Schulungen/Ausbildungen erst jetzt wieder stattfinden bzw. wahrgenommen werden können.

Rd. 0,8 Mio. € Mehrausgaben werden im Bereich Polizeiarbeit und Verfahrenskosten in Bezug auf u.a. Dolmetscherleistungen, Ermittlungsverfahren, Staatsschutz, Dienstreisen und Einsatzunterstützung entstehen.

Von der Erbringung der Globalen Minderausgaben wurde der Produktbereich bezüglich der konsumtiven Ausgaben ausgenommen.

Weiterhin werden bei der Polizei Bremen Mehrausgaben in Höhe von rd. 1,06 Mio. € im fremdbewirtschafteten Teil des PPL96 IT-Haushalt erwartet. Diese Mehrausgaben entstehen zum einen durch Finanzierungsbedarfe beim gemeinsamen Rechen- und Dienstleistungszentrum der Norddeutschen Länder für Telekommunikationsüberwachung (0,17 Mio. €), zum anderen durch den zwingenden Ersatz des Core-Routers für die zentrale Datenhaltung der Polizei (0,89 Mio. €). Die Mehrbedarfe sind im parallelen Finanzcontrolling des PPL 96 beim Senator für Finanzen dargestellt. Sofern eine Lösung im PPL96 nicht darstellbar ist, verschlechtert sich die Jahresendprognose des PPL07 in entsprechender Höhe.

Gegenmaßnahmen:

Bis zum Haushaltsbeschluss und der Verkündung der Haushaltsgesetze 2024 galten die Verwaltungsvorschriften zur vorläufigen Haushalts- und Wirtschaftsführung der Freien Hansestadt Bremen 2024. Demnach sind Ausgaben u.a. nur zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs sowie bei bestehenden Verpflichtungen erlaubt. Aufgrund der Budgetrisiken bei der Polizei Bremen sind die Vorgaben der restriktiveren Haushaltsführung danach faktisch fortgeführt worden, ohne dass es zusätzlich den Erlass von Bewirtschaftungsmaßnahmen bedurft hätte.

Ausgabendämpfungen sind jedoch nur in sehr geringem Umfang möglich, da es sich bei den Aufwendungen insbesondere für die Unterhaltung von Geräten, Fuhrpark, Liegenschaften und Laborbetrieb sowie bei den Ermittlungskosten um grundsätzlich nicht kurzfristig steuerbare Ausgaben handelt, die zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs erforderlich sind.

Ergebnisverbessernd sollen die erwarteten konsumtiven Mehreinnahmen aus Verkehrsüberwachung und Verwaltungsgebühren im Rahmen eines produktplaninternen Lösungskonzeptes herangezogen werden. Mit Beschluss vom 15. Oktober 2024 ist der Senator für Finanzen vom Senat gebeten worden, im November auf Basis der Erkenntnisse des Controllings 1-9/2023 ein Konzept zur zentralen Lösung von Budgetrisiken vorzulegen.

Verrechnungen / Erstattungen (Auszug)

In der Produktbereich 07.01 (Polizei) weist für die Erstattungen von Personalkosten an Bremerhaven in der Jahresprognose 0,9 Mio. € Mehrausgaben aus. Aufgrund der Anpassung der Beamten- und Besoldungsbezüge verbleibt bei der OPB ein Risiko im Bereich der exogenen Personalkosten nach Abzug der bereit gestellten Vorsorge für globale Mehrausgaben in Höhe von rd. 2,8 Mio. Euro in Höhe von rund 0,9 Mio. €.

Finanzierungssaldo

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

| | |
|---|-----------|
| Erwartete Nachbewilligung Heilfürsorge und Beihilfe | 481 T€ |
| Erwartete Nachbewilligung Gewinnabschöpfung Personal | 1.197 T€ |
| Erwartete Nachbewilligung Gewinnabschöpfung Konsumtiv | 194 T€ |
| Erwartete Nachbewilligung Encrochat Personal | 1.450 T€ |
| Erwartete Nachbewilligung Encrochat Konsumtiv | 194 T€ |
| Erwartete Nachbewilligung für Ausgleich Dienstleistungen Performa | 71 T€ |
| Nachbewilligung temp. Personalmittel Europawahl | 650 T€ |
| Nachbewilligung Whistleblower | 83 T€ |
| Nachbewilligung an PPL 96 | -180 T€ |
| Nachbewilligung Anwärterbezüge Beamte | 588 T€ |
| Nachbewilligung Kostenerstattung Personalausgaben Polizei | 115 T€ |
| Nachbewilligung für Tarif- und Besoldungserhöhung 2024 | 14.985 T€ |
| Summe | 19.828 T€ |

Unter Berücksichtigung dieser produktplanübergreifenden Verlagerungen wird der Finanzierungssaldo auf Basis der vorliegenden Zahlen um 5,7 Mio. € überschritten.

Die Abweichung zwischen dem Finanzierungssaldo und der Einhaltung des Budgets resultiert aus Resten, die im Rahmen des vorherigen Jahresabschlusses von 2023 nach 2024 übertragen wurden.

Einhaltung Budget

Im Jahresergebnis wird das Budget um 4,99 Mio. € überschritten. Die Überschreitung ergibt sich aus konsumtiven Mehreinnahmen, denen Mehrausgaben für Personal, konsumtive Mehrausgaben sowie Mehraufgaben für Erstattungen, gegenüberstehen.

Die Jahresendprognose kann sich um weitere Mehrausgaben in Höhe von 1,065 Mio. € verschlechtern, sofern die Lösung im fremdbewirtschafteten Teil des PPL96 IT-Haushalt im PPL07 Inneres erbracht werden müssen.

Im Rahmen des kameralen Jahresabschlusses 2023 (Senatsbeschluss vom 27.02.2024) werden 0,97 Mio. € konsumtive Reste nach 2024 übertragen sowie 1,62 Mio. € der investiven Rücklage zugeführt.

Die Auflösung der globalen Minderausgabe 2024 in Höhe von 1,15 Mio. € wurde in den Prognosen zum voraussichtlichen Haushaltssoll und voraussichtlichen Jahresist berücksichtigt.

Die für den Produktplan erwarteten konsumtiven Mehreinnahmen in Höhe von rd. 1,6 Mio. € sollen im Rahmen eines produktplaninternen Lösungskonzeptes zur anteiligen Deckung der konsumtiven Mehrausgaben der Polizei herangezogen werden.

Mit Beschluss vom 15. Oktober 2024 ist der Senator für Finanzen vom Senat gebeten worden, im November auf Basis der Erkenntnisse des Controllings 1-9/2023 ein Konzept zur zentralen Lösung von Budgetrisiken vorzulegen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Gemäß den Eingaben des Ressorts zum voraussichtlichen Haushaltssoll und -Ist wird prognostiziert, dass zum Jahresende im Land das Budget i.H.v. 0,044 Mio. € unterschritten wird. Die Unterschreitung setzt sich aus Minderausgaben bei den Personalausgaben und sonstigen konsumtiven Ausgaben, aber auch aus investiven Mehrausgaben, zusammen. Das Ressort führt aus, dass zum Jahresende investive Mehrausgaben i.H.v. 0,044 Mio. € erwartet werden, die für die technische Ausstattung der Besprechungsräume und Umbaumaßnahmen zur Erreichung einer Barrierefreiheit des Dienstgebäudes notwendig seien. Diese sollen allerdings durch Heranziehung der o.g. Minderausgaben innerhalb des PPL08 ausgeglichen werden. Die globale Minderausgabe würde zum Jahresende erbracht werden. Eine entsprechende Vorlage zur Auflösung der globalen Minderausgabe soll am 06.11.2024 durch den Ausschuss der GdF beschlossen werden. Spiegelseitig ergibt sich unter Berücksichtigung von produktplanübergreifender Verlagerungen (+ 0,069 Mio. €) eine rechnerische Unterschreitung des Finanzierungssaldos i.H.v. 0,076 Mio. € und wird somit eingehalten. In der Ressortkommentierung wurden zum Finanzierungssaldo keine konkreten Angaben oder Berechnungen vorgenommen.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet einen mindestens ausgeglichenen Personalhaushalt. Der Senator für Finanzen sieht ein Risiko im Kernbereich in Höhe von rund 70 Tsd. €, welches auf eine jahresdurchschnittliche Zielzahlüberschreitung in Höhe von 0,5 VZE beruht. Inwieweit Minderausgaben aus dem refinanzierten Bereich zum Ausgleich herangezogen werden dürfen, ist vom Ressort zu prüfen.

LEISTUNGSDATEN

Die Leistungskennzahlen werden größtenteils eingehalten. Nicht eingehaltene Kennzahlen wurden ressortseitig nicht kommentiert, weshalb eine spiegelseitige Bewertung nicht möglich ist.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|------------|---------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 246 | 9 | 237 | 2.591,93 % | 244 | 405 | 407 | 2 | 9 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 517 | 452 | 64 | 14,21 % | 517 | 452 | 452 | 0 | 452 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 457 | 392 | 64 | 16,38 % | 457 | 392 | 392 | 0 | 392 |
| - von Bremerhaven | 60 | 60 | 0 | 0,00 % | 60 | 60 | 60 | 0 | 60 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 763 | 462 | 301 | 65,30 % | 760 | 857 | 859 | 2 | 462 |
| Personalausgaben | 1.068 | 960 | 108 | 11,29 % | 1.596 | 1.474 | 1.424 | -50 | 1.338 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 439 | 295 | 144 | 49,02 % | 486 | 731 | 695 | -36 | 445 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 0 | 3 | -3 | -100,00 % | 4 | 4 | 48 | 44 | 4 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -14 | 14 | 100,00 % | -19 | 0 | 0 | 0 | -19 |
| budgetierte Ausgaben | 1.507 | 1.243 | 264 | 21,25 % | 2.067 | 2.209 | 2.167 | -42 | 1.769 |
| Saldo | -744 | -781 | 37 | 4,78 % | -1.307 | -1.352 | -1.308 | 44 | -1.307 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 6 | 182 | 169 | 169 | 1.553 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 153 |
| Investive Budgetrücklage | 1 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 120 | 105 | 15 | 1.061 | 952 | 109 | 1.467 | 1.328 | 139 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 120 | 105 | 15 | 1.061 | 952 | 109 | 1.467 | 1.328 | 139 |
| Refinanzierte | 0 | 20 | -20 | 0 | 184 | -184 | 0 | 258 | -258 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 3 | 1 | 2 | 7 | 8 | -1 | 11 | 10 | 1 |
| Insgesamt | 123 | 126 | -3 | 1.068 | 1.143 | -75 | 1.478 | 1.596 | -118 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 3 | 1 | 3 | 7 | 6 | 2 | 9 | 7 | 2 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 17,7 | 16,9 | 0,7 | 17,4 | 16,9 | 0,5 | 17,5 | 16,9 | 0,5 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 17,7 | 16,9 | 0,7 | 17,4 | 16,9 | 0,5 | 17,5 | 16,9 | 0,5 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 17,7 | | 17,7 | 17,4 | | 17,4 | 17,5 | | 17,5 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 17,7 | | 17,7 | 17,4 | | 17,4 | 17,5 | | 17,5 |
| nachr.: Abwesende | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 4,8 | 22,5 | 0,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 19,1 | 17,5 | 22,2 |
| Frauenquote | 95,2 | 50,0 | 94,4 |
| Teilzeitquote | 66,7 | 35,0 | 66,7 |
| Schwerbehindertenquote | 4,8 | 6,0 | 5,6 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: nicht gefährdet im Toleranzbereich gefährdet

Die ZGF arbeitet im Schwerpunkt zu den Themen Gewalt (Umsetzung der Istanbul-Konvention), Arbeitsmarkt u. Wirtschaft, Wissenschaft, Gesundheit, Berufsorientierung u. Mädchenarbeit und Digitalisierung.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301559(L) Leitung von Arbeitskreisen [Anz.] | 36 | 13 | 23 | 180 % | 13 | | |
| 301560(L) Vorträge und Fortbildungen [Anz.] | 0 | 21 | -21 | -100 % | 30 | | |

Die ZGF nimmt Stellung zu Senatsvorhaben, prüft die Umsetzung von Beschlüssen und Empfehlungen.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301557(L) Anfragen von Behörden und Institutionen [Anz.] | 0 | 21 | -21 | -100 % | 28 | | |

Die ZGF schärft die Wahrnehmung für Geschlechtergerechtigkeit und schafft Raum für neue Denkansätze. Sie setzt zentrale Impulse und informiert über gleichstellungsrelevante Themen.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|-------------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| VERAN3(L) Veranstaltungen [Anz.] | 0 | 2 | -2 | -100 % | 2 | | |
| VERÖF1(L) Veröffentlichungen [Anz.] | 0 | 17 | -17 | -100 % | 24 | | |

Die ZGF steht anderen Behörden und Organisationen beratend und unterstützend mit ihrer Expertise zur Seite.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--------------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301556(L) Allgemeine Anfragen [Anz.] | 0 | 160 | -160 | -100 % | 210 | | |

Die ZGF unterstützt die Frauenbeauftragten und die Dienststellen der Freien Hansestadt Bremen (FHB) sowie die Frauenbeauftragten in den Mehrheitsgesellschaften bei der Anwendung des Landesgleichstellungsgesetzes (LGG).

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301709(L) Veranstaltungen/Fortbildungen [Anz.] | 0 | 4 | -4 | -100 % | 5 | | |
| 301710(L) Anfragen [Anz.] | 0 | 90 | -90 | -100 % | 120 | | |
| 301711(L) Veröffentlichungen (LGG) [Anz.] | 0 | 1 | -1 | -100 % | 1 | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Das vor. HH-Soll beträgt bei den kons. Einnahmen rd. 405 Tsd. €. Davon entfallen rd. 286 Tsd. € auf Zuwendungen für das Projekt "Be oK". Hierbei handelt es sich um zweckbestimmte Zuwendungen, welche für die Durchführung des Projektes benötigt werden. Darüberhinaus sind in den kons. Einnahmen rd. 70 Tsd. € zur Umsetzung einer ESF-geförderten Stelle enthalten. Das vor. IST liegt bei rd. 407 Tsd. €. Die Differenz von rd. 2 Tsd. € ist darauf zurückzuführen, dass nach jetziger Einschätzung der Anschlag bei den "vermischten Einnahmen" um rd. 2 Tsd. € überschritten wird. Der Grund dafür sind Rückzahlungen aus 2023.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die im HH-Soll veranschlagten Einnahmen für die Verrechnung der ZGF Bremerhaven und der Wahrnehmung der Aufgaben Stadt/Land sind in voller Höhe vereinnahmt worden.

- Land bzw. Stadtgemeinde haushaltsintern

Die Mittel sind in voller Höhe vereinnahmt worden.

- von Bremerhaven

Die Mittel sind in voller Höhe vereinnahmt worden.

Personalausgaben

Gemäß vor. HH-Soll stehen 1.474 Tsd. € für Personal zur Verfügung. Das HH-Soll übersteigt den Anschlag, da hier um die angekündigte Nachbewilligung i.H.v. 68.600 EUR (Mail SF 18.07.24) sowie um 70.000 EUR für eine ESF-refinanzierte Stelle erhöht wurde.

Das vor. IST liegt bei 1.424 Tsd. €. Das vor. IST berücksichtigt noch nicht alle Tarifanpassungen, da diese erst im November vollzogen werden.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Bei den konsumtiven Ausgaben beträgt das vor. HH-Soll rd. 731 Tsd. €. Diesem steht ein vor. IST i.H.v. aktuell 695 Tsd. € gegenüber. Die derzeit prognostizierte Minderausgabe resultiert aus der zurückhaltenden Mittelverwendung während der haushaltslosen Zeit. Es wird davon ausgegangen, dass infolge eines anhaltenden Aufholeffektes die Minderausgabe deutlich geringer ausfallen wird.

Finanzierungssaldo

Im Saldo stehen nach aktuellem Stand 1.308 Tds EUR im vor.Ist 1.352 Tsd. EUR im vor.HH-Soll gegenüber.

Es ist davon auszugehen, dass durch die Bereinigung im Bereich der Personalausgaben sowie durch Nachholeffekte im Bereich der kons. Ausgaben die Minderausgaben zum Jahresende deutlich geringer ausfallen.

Außerdem sollen noch im laufenden Jahr höhere Investitionen zur technischen Ausstattung der Besprechungsräume getätigt werden. Zudem sind noch Umbaumaßnahmen zur Erreichung einer Barrierefreiheit des Dienstgebäudes notwendig. Hierfür wurden Mittel zurückgehalten, die noch im Jahresverlauf verwendet werden sollen.

Einhaltung Budget

Das Budget kann nach aktueller Prognose eingehalten werden.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Der Haushalt des Produktplans 09 umfasst die Mittelbewirtschaftung des Staatsgerichtshofs.

Zum Jahresende wird das Budget des Produktplans 09 um rd. 0,006 Mio. € unterschritten. Diese Unterschreitung ergibt sich aus Resten des Vorjahres bei den sonst. konsumtiven Ausgaben ohne Liquidität i.H.v. rd. 0,002 Mio. € sowie Minderausgaben im Personalbereich i.H.v. rd. 0,004 Mio. €.

Die Unterschreitung im Personalbereich wird anteilig genutzt werden, um die Globalen Minderausgaben aufzulösen. Nach Aussagen des Ressorts sind zudem noch Aufwandsentschädigungen für die Tätigkeit am Staatsgerichtshof zu erwarten, deren Höhe noch nicht im voraussichtlichen IST abgebildet werden konnte.

Dem Finanzierungssaldo von rd. 0,053 Mio. € steht ein Saldo im vorr. IST von rd. 0,049 Mio. € gegenüber, was einer Unterschreitung von rd. 0,004 Mio. € entspricht.

Der zulässige Finanzierungssaldo wird zum Jahresende eingehalten.

PERSONALDATEN

Es wird ein ausgeglichener Personalhaushalt erwartet. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben sind hierbei berücksichtigt.

LEISTUNGSDATEN

Anzahl Verfahren

Die prognostizierte Anzahl von fünf Verfahren wurde nur zu 40% erreicht, da nur zwei der prognostizierten fünf Verfahren eingegangen sind. Die Verfahren sind in ihrer Anzahl und im Zeitpunkt ihres Eingangs nicht durch den Staatsgerichtshof steuerbar.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|------------|--------------|----------------|------------|--------------------|------------|------------|------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | 0 | | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | | | 0 | | | | 0 | | |
| -Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | 0 | | |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | 0 | | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | 0 | | |
| budgetierte Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalausgaben | 31 | 36 | -4 | -12,20 % | 43 | 43 | 39 | -4 | 43 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 10 | 9 | 0 | 2,59 % | 12 | 12 | 10 | -2 | 10 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | 0 | | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | 0 | | |
| Investive Ausgaben | | | 0 | | | | 0 | | |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | | | 0 | | | | 0 | | |
| - Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | 0 | | |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | 0 | | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -0 | 0 | 100,00 % | -0 | 0 | 0 | 0 | -0 |
| budgetierte Ausgaben | 41 | 45 | -4 | -8,72 % | 55 | 55 | 49 | -6 | 53 |
| Saldo | -41 | -45 | 4 | 8,72 % | -55 | -55 | -49 | 6 | -53 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 | 2 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 3 | 4 | -1 | 31 | 36 | -4 | 38 | 43 | -5 |
| Insgesamt | 3 | 4 | -1 | 31 | 36 | -4 | 38 | 43 | -5 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Refinanzierte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| nachr.: Abwesende | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 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 DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Wahrnehmung der unter Kurzbeschreibung beschriebenen Aufgabe

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|-----------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| VERFAH(L) Anzahl Verfahren [Anz.] | 2 | 5 | -3 | -60 % | 6 | | |

VERFAH(L):

Es sind 2 Verfahren eingegangen

Der Planwert (5 Verfahren) wurde unterschritten.

Die Anzahl der Verfahren sowie der Zeitpunkt des Eingangs der Verfahren sind nicht steuerbar.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Personalausgaben

Die Personalausgaben liegen im Berichtszeitraum 4.088,03 Euro unter dem Planwert. Dies entspricht einer Ist-Planwert Abweichung von 12,20 Prozent.

Die Differenz zum ausgewiesenen Ist-Wert ist auf eine Rundungsdifferenz zurückzuführen.

Die Unterschreitung des Planwertes ist begründet durch die im Berichtszeitraum entstandene, noch nicht angewiesene Aufwandsentschädigung eines Ersatzmitgliedes des Staatsgerichtshofs sowie die nicht erforderliche Hinzuziehung von weiteren Ersatzmitgliedern des Staatsgerichtshofs.

Außerdem wird die Unterschreitung anteilig genutzt werden, um die Globalen Minderausgaben aufzulösen. Die damit verbundene haushaltstechnische Umsetzung wird derzeit noch nicht abgebildet.

Die Personalausgaben werden zum Jahresende voraussichtlich dem ausgewiesenen Haushalts-Soll entsprechen.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben liegen im Berichtszeitraum 568,17 Euro über dem ausgewiesenen Planwert. Dies entspricht einer Ist-Planwert Abweichung von 2,59 Prozent. Die Differenz zum ausgewiesenen Ist-Wert ist auf eine Rundungsdifferenz zurückzuführen.

Die Überschreitung des Planwertes ist begründet durch die bereits entstandenen Reisekosten der Mitglieder des Staatsgerichtshofs aufgrund der Vielzahl noch anhängiger Verfahren aus dem Jahr 2023 sowie den bereits vollständig in Rechnung gestellten Ausgaben für den Festakt anlässlich des 75-jährigen Bestehens des Staatsgerichtshofes.

Die konsumtiven Ausgaben werden zum Jahresende voraussichtlich dem ausgewiesenen Haushalts-Soll entsprechen.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die Globalen Minderausgaben liegen im Berichtszeitraum 270 Euro unter dem Planwert. Dies entspricht einer Ist-Planwert Abweichung von 100 Prozent.

Die Unterschreitung des Planwertes ist begründet durch die noch nicht aufgelösten Globalen Minderausgaben. Die haushaltstechnische Umsetzung ist noch nicht erfolgt.

Die Globalen Minderausgaben werden zum Jahresende voraussichtlich dem Haushalts-Soll entsprechen.

Finanzierungssaldo

Der eckwertrelevante Finanzierungssaldo wird auf Basis der vorliegenden Zahlen eingehalten.

Einhaltung Budget

Die Einhaltung der Budgetvorgaben scheint zum gegenwärtigen Zeitpunkt gewährleistet.

Für das Jahresergebnis wird die Einhaltung der Anschläge prognostiziert.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Zum Jahresende wird das Budget um 4,41 Mio. € überschritten.
Diese Überschreitung ergibt sich wie folgt:

| Budgeteinhaltung Land | in Mio. € |
|----------------------------|--------------|
| Konsumtive Mindereinnahmen | -0,67 |
| Investive Mehreinnahmen | 0,00 |
| Personalmehrausgaben | -4,51 |
| Konsumtive Minderausgaben | 0,47 |
| Investive Minderausgaben | 0,30 |
| Gesamt | -4,41 |

SJV prognostiziert bei den konsumtiven Einnahmen Mindereinnahmen von rd. -0,67 Mio. €. Zwar werde der Planwert derzeit überschritten, doch deute dies nicht auf eine positive Gesamtentwicklung; da zum Beispiel Einnahmen nur zeitlich früher als erwartet eingegangen sind, was aber das Gesamtergebnis des Jahres nicht verändere. Insgesamt gesehen, leiden die Einnahmen insbesondere unter Rückgängen bei den Grundbuch- und Nachlassabteilungen. So ist ein Rückgang der Anträge beim Grundbuchamt zu verzeichnen und da sich die Einnahmen pro Antrag nach den Verkehrswerten der Immobilien richtet, die ebenfalls rückläufig sind, ist auch die Tendenz der Einnahmen pro Antrag eher negativ.

Bei den investiven Mehreinnahmen werden Erlöse aus dem Verkauf beweglicher Gegenstände in der Justizvollzugsanstalt in Höhe von 0,003 Mio. € dargestellt.

Im Vergleich zum Controlling 1-7/2024 wurden die Prognosen des voraussichtlichen Haushaltssolls und des ISTs zum Jahresende von rd. 0,585 Mio. € auf rd. 0,096 Mio. € deutlich nach unten korrigiert. Auslöser hierfür war, dass die Ankündigung von SASJI, dass eventuelle Ausgleichszahlungen für das Chance-Projekt erst im Folgejahr vorgenommen werden können.

Zu den prognostizierten Personalmehrausgaben gibt SJV an, dass diese sich auf Höhergruppierungsverpflichtungen zurückführen lassen, die durch höchstrichterliche Rechtsprechung des Bundesarbeitsgerichts entstanden. Ferner sind Mehrausgaben aufgrund von einer prognostizierten Überschreitung des Personalvolumens zu erwarten. Diese sind bedingt durch die Übernahme von Auszubildenden in den Kernhaushalt im vierten Quartal des laufenden Jahres, welche notwendig sind, um künftige Altersabgänge zu kompensieren. SJV geht davon aus, dass sich die Abweichungen zwischen Soll und Ist im Jahresverlauf eher verringern werden, da u.a. noch sollerhöhende Beträge in Höhe von rd 3,75 Mio. € im Zusammenhang mit dem Umfangsverfahren, dem Ermittlungskomplex und der Vermögensabschöpfung erwartet werden. Zudem werden Einsparmöglichkeiten bei den Personalnebenentiteln geprüft. Erst im Folgecontrolling werden Personalausgaben von ca. 0,55 Mio. € in Folge der Altersteilzeitrückstellungen dienststellenscharf berücksichtigt werden.

SJV führt zu den prognostizierten konsumtiven Ausgaben aus, dass eine repräsentative Hochrechnung eventueller Mehrbedarfe, insbesondere im Bereich der Bewirtschaftung, nach wie vor schwierig ist, da sich die gestiegenen Energiekosten mit erheblicher zeitlicher Verzögerung auswirken. Insgesamt ist ein Trend der Steigerung der Ausgaben im Vergleich zum Vorjahr in vielen Bereichen zu verzeichnen wie zum Beispiel bei den Auslagen für Rechtssachen.

Die in diesem Controlling prognostizierte investive Minderausgabe von rd. 0,30 Mio. € ist eine Folge der für den Produktplan 11 angeordneten Bewirtschaftungsmaßnahmen. Aus diesen ergaben sich Projektverschiebungen, die wiederum dazu führen, dass investive Mittel nicht wie geplant in diesem Jahr verausgabt werden.

Bezüglich der globalen Minderausgaben, zu denen das Justizressort einen Einsparbeitrag in Höhe von rd. 0,87 Mio. € zu leisten hat, hat SJV diese schon während der Aufstellung des Haushalts aufgelöst durch Anhebung der zu erwirtschaftenden Einnahmeanschläge. Hier meldet das Ressort jedoch das Risiko, dass diese Einnahmen nicht im vollen Umfang erreicht werden könnten und dann alternative Einsparmöglichkeiten geprüft werden müssten.

Im Haushalt des Landes ergibt sich zum Jahresende unter Berücksichtigung der produktplanübergreifenden Verlagerungen i.H.v. rd. 8,09 Mio. € ein bereinigter Finanzierungssaldo von rd. -122,14 Mio. €. Diesem steht ein Saldo im voraussichtlichen Ist von rd. 129,03 Mio. € gegenüber. In der Überschreitung des zulässigen Finanzierungssaldos in Höhe von rd. 6,89 Mio. € sind auch Reste aus dem Vorjahr ohne Liquidität aus dem Bereich des Personals (rd. 0,24 Mio. €) und der sonstigen konsumtiven Ausgaben (rd. 1,90 Mio. €) enthalten.

Die Differenz zu dem vom Ressort gemeldeten bereinigten Finanzierungssaldo beruht auf einer in der Ressortkommentierung angegebenen Verlagerung zu Gunsten des PPL 11 in Höhe von rd. 0,60 Mio. € unter Berücksichtigung eines Erwartungsfalls für die Ausbildungsplanung 2024. Hier erfolgte nach dem Beschluss des Haushalts- und Finanzausschusses vom 19.12.2023 schon eine Nachbewilligung zu Gunsten des Produktplans 11 in Höhe von rd. 0,25 Mio. €. In der hier angegebenen Berechnung wurde nur dieser bereits nachbewilligte Betrag berücksichtigt.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalmehrausgaben in Höhe von rund 4,5 Mio. €. Der Senator für Finanzen folgt dieser Einschätzung. Es muss aber festgestellt werden, dass der Personalhaushalt mit vielen Prognoseunsicherheiten behaftet ist.

Für die Mehrausgaben sind Überschreitungen der Sollmenge insbesondere bei den Flexibilisierungsmitteln verantwortlich. Das Haushaltssoll könnte sich aber nach entsprechender Gremienbefassung für die Themenkomplexe Gewinnabschöpfung (1,839 Mio. €), Greensill / Convivo (0,755 Mio. €) und EncroChat (0,977 Mio. €) um insgesamt 3,571 Mio. € erhöhen. Die Grundsatzbeschlüsse des Haushalts- und Finanzausschusses für diese Themenkomplexe liegen bereits vor.

Die restlichen Überschreitungen beruhen auf Zielzahlerhöhungen im Kernbereich und den temporären Mitteln von knapp 9 VZE an. Darüber hinaus fallen Mehrausgaben für die Höhergruppierung der Servicekräfte der Justiz von TV-L 7 auf TV-L 9 aufgrund eines Gerichtsurteils an. Ein Teil ist bereits im voraussichtlichen Ist berücksichtigt. Performa Nord wird bis Jahresende die Fälle abgearbeitet haben. Das Ergebnis kann sich daher noch verschlechtern.

Zur Auflösung der Mehrausgaben wird ein vom HAFA zu beschließendes Lösungskonzept zum Jahresende notwendig.

LEISTUNGSDATEN

Zielerreichung oder -überschreitung

Von den 13 Kennzahlen des Produktplans werden neun erfüllt bzw. überschreiten Ihren Planwert. Unterschreitungen liegen bei den folgenden Kennzahlen vor:

Landgericht: Richter in Strafsachen

Der Personaleinsatz der Richter in Strafsachen am Landgericht wurde um 0,70 VZÄ, was einem Anteil von 2 Prozent entspricht, leicht unterschritten. Laut Ressort war sichergestellt, dass eine angemessene Personalausstattung im Berichtszeitraum gewährleistet war.

Landgericht: Richter in Zivilsachen

Der Personaleinsatz der Richter in Zivilsachen am Landgericht wurde um 0,74 VZÄ, was einem Anteil von 4 Prozent entspricht, leicht unterschritten. Laut Ressort war sichergestellt, dass eine angemessene Personalausstattung im Berichtszeitraum gewährleistet war.

Amtsgerichte: Richter in Zivil- und Familiensachen

Der Personaleinsatz der Richter in Zivil- und Familiensachen an den Amtsgerichten wurde um 0,87 VZÄ, was einem Anteil von 3 Prozent entspricht, leicht unterschritten. Bei Familiensachen wurde der Personaleinsatz am stärksten beim Amtsgericht Bremerhaven, bei Zivilsachen beim Amtsgericht Blumenthal gesenkt. Laut Ressort war sichergestellt, dass eine angemessene Personalausstattung im Berichtszeitraum gewährleistet war.

umgestellte Arbeitsplätze (e-justice)

Bis September sollten laut Plan 179 Arbeitsplätze auf digitale Verfahren im Rahmen des bremischen Projektes zur Einführung der elektronischen Akte umgestellt sein. Mit einem Ist-Wert von 30 wurde der Planwert um 83 Prozent unterschritten. Das Ressort nennt als zentrale Hürde, die Texterstellungskomponente e2T, die in einem unfertigen und fehlerhaften Zustand ausgeliefert werde. Dennoch sieht das Ressort durch positive Entwicklungen, zu denen auch die IT Stelle Justiz beiträgt, eine flächendeckende Einführung der e-Akte bis Anfang 2026 weiterhin als realistisch erreichbar an.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Das Ressort wird gebeten, die Risiken und Ausgleichspotentiale fortlaufend zu aktualisieren und weiterhin Anstrengungen zu unternehmen, um die Risiken zu minimieren und Lösungen zu entwickeln.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 37.469 | 36.058 | 1.411 | 3,91 % | 47.790 | 48.862 | 48.191 | -671 | 47.341 |
| Investive Einnahmen | 3 | 0 | 3 | ∞ % | 0 | | 3 | 3 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 1.815 | 1.814 | 1 | 0,04 % | 1.815 | 1.815 | 1.815 | 0 | 1.814 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 61 | 0 | 61 | ∞ % | 61 | 96 | 96 | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 61 | 0 | 61 | ∞ % | 61 | 96 | 96 | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 39.348 | 37.872 | 1.475 | 3,90 % | 49.665 | 50.773 | 50.105 | -668 | 49.156 |
| Personalausgaben | 77.773 | 68.150 | 9.623 | 14,12 % | 93.836 | 102.965 | 107.473 | 4.508 | 92.971 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 49.013 | 48.699 | 314 | 0,65 % | 68.005 | 68.315 | 67.849 | -466 | 66.186 |
| Zinsausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 176 | 503 | -327 | -65,02 % | 1.140 | 1.542 | 1.243 | -299 | 1.539 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 2.562 | 2.511 | 51 | 2,03 % | 2.562 | 2.572 | 2.572 | 0 | 2.511 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 2.025 | 1.974 | 51 | 2,59 % | 2.025 | 2.035 | 2.035 | 0 | 1.974 |
| - an Bremerhaven | 537 | 537 | 0 | 0,00 % | 537 | 537 | 537 | 0 | 537 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| budgetierte Ausgaben | 129.524 | 119.864 | 9.661 | 8,06 % | 165.543 | 175.394 | 179.137 | 3.743 | 163.208 |
| Saldo | -90.176 | -81.991 | -8.185 | -9,98 % | -115.878 | -124.621 | -129.032 | -4.411 | -114.052 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 238 | 2.226 | 2.226 | 1.999 | 8.426 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 2.140 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 4.220 |
| Investive Budgetrücklage | 128 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 7.000 | 6.653 | 347 | 66.478 | 61.014 | 5.464 | 92.327 | 83.491 | 8.836 |
| Temporäre Personalmittel | 2 | 0 | 2 | 21 | 0 | 21 | 28 | 0 | 28 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 254 | 0 | 254 | 2.440 | 0 | 2.440 | 3.331 | 0 | 3.331 |
| Zwischensumme | 7.256 | 6.653 | 604 | 68.938 | 61.014 | 7.924 | 95.687 | 83.491 | 12.195 |
| Refinanzierte | 86 | 49 | 37 | 701 | 465 | 236 | 1.002 | 618 | 384 |
| Ausbildung | 286 | 321 | -36 | 2.877 | 2.651 | 226 | 3.775 | 3.587 | 188 |
| Nebentitel | 292 | 318 | -26 | 5.256 | 4.665 | 591 | 6.910 | 6.139 | 770 |
| Insgesamt | 7.920 | 7.341 | 579 | 77.773 | 68.795 | 8.978 | 107.374 | 93.836 | 13.538 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 244 | 261 | -17 | 3.108 | 2.241 | 867 | 3.862 | 2.842 | 1.021 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 1.419,1 | 1.413,6 | 5,5 | 1.422,3 | 1.413,6 | 8,7 | 1.421,5 | 1.413,6 | 7,9 |
| Temporäre Personalmittel | 0,3 | 0,0 | 0,3 | 0,7 | 0,0 | 0,7 | 0,6 | 0,0 | 0,6 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 50,9 | 0,0 | 50,9 | 52,4 | 0,0 | 52,4 | 52,0 | 0,0 | 52,0 |
| Zwischensumme | 1.470,2 | 1.413,6 | 56,6 | 1.475,3 | 1.413,6 | 61,7 | 1.474,0 | 1.413,6 | 60,4 |
| Refinanzierte | 14,3 | | 14,3 | 13,2 | | 13,2 | 13,5 | | 13,5 |
| Ausbildung | 154,6 | 234,0 | -79,4 | 165,4 | 235,1 | -69,7 | 162,7 | 236,8 | -74,2 |
| Insgesamt | 1.639,1 | | 1.639,1 | 1.653,9 | | 1.653,9 | 1.650,2 | | 1.650,2 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 1.639,1 | | 1.639,1 | 1.653,9 | | 1.653,9 | 1.650,2 | | 1.650,2 |
| nachr.: Abwesende | 84,0 | | 84,0 | 81,5 | | 81,5 | 82,2 | | 82,2 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 27,3 | 22,5 | 26,6 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 20,2 | 17,5 | 18,9 |
| Frauenquote | 63,3 | 50,0 | 63,2 |
| Teilzeitquote | 26,4 | 35,0 | 26,9 |
| Schwerbehindertenquote | 3,7 | 6,0 | 3,8 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Ahndung von Straftaten und Durchsetzung des Strafanspruchs des Staates zum Schutz der Allgemeinheit durch Rechtsprechung in Strafsachen; Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ●

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300550(L) AGe: Strafsachen - Erledigungen [Anz.] | 5.329 | 5.025 | 304 | 6 % | 6.700 | | |
| ERLD22(L) Landgericht: Strafsachen (Erledigungen) [Anz.] | 480 | 379 | 101 | 27 % | 505 | | |
| 300551(L) AGe: Richter in Strafsachen [VZÄ] | 24,03 | 21,40 | 2,63 | 12 % | 21,40 | | |
| P11024(L) Landgericht: Richter in Strafsachen [VZÄ] | 31,80 | 32,50 | -0,70 | -2 % | 32,50 | | |

Zielbezug:

Amtsgerichte: Strafsachen (Erledigungen):

Die Ist-Planwert-Abweichungen bewegen sich im Berichtszeitraum deutlich über den Planwerten. Im Bereich der Erledigungen ergibt sich eine absolute Abweichung von 304 Verfahren, dieses entspricht rund 6 %. Die Abweichungen beim AG Bremen betragen 8 %, beim AG Bremerhaven 5 %, sowie beim AG Blumenthal -1 %.

Gemäß den Berichten der Amtsgerichte ist das Ziel der Ahndung von Straftaten und die Durchsetzung des Strafanspruches des Staates zum Schutz der Allgemeinheit durch Rechtsprechung in Strafsachen der Amtsgerichte nicht gefährdet gewesen.

Landgericht Strafsachen (Erledigungen):

Die Erledigungen liegen mit einer Ist-Planwert-Abweichung von 101 Verfahren, bzw. rund 27 % deutlich über den Erwartungen. Gemäß Mitteilung des Gerichts konnten die weit über den Erledigungen liegenden gestiegenen Eingangszahlen durch eine ebenfalls deutlich über den Erwartungen liegenden Erledigungszahl kompensiert werden.

Laut Berichterstattung konnte das eingesetzte Personal die Produktivität im Berichtszeitraum weiter steigern und zu der erfreulichen Entwicklung beitragen. Aus dortiger Sicht ist eine Verstetigung des Personaleinsatzes erforderlich, um den weiteren Abbau vom Beständen gewährleisten zu können.

Der Vorjahresentwicklung folgend fiel im Berichtszeitraum besonders erheblich eine deutliche Erhöhung der Umfangsahnsachen aus dem Bereich der organisierten Kriminalität ins Gewicht. In die sogenannten „EncroChat“ Verfahren werden fast alle Strafkammern mit erheblichen Anteilen mit eingebunden. Die Verfahren, die bislang allesamt als Haftsachen geführt wurden, zeichnen sich durch äußerst aufwändige Verhandlungen aus, die besonders ressourcenintensiv geführt werden müssen. Das Landgericht geht davon aus, dass dieses Kriminalitätsphänomen die Strafkammern die nächsten Jahre begleiten wird.

Das Ziel der Ahndung von Straftaten und die Durchsetzung des Strafanspruches des Staates zum Schutz der Allgemeinheit durch Rechtsprechung in Strafsachen ist nach dem Bericht des Gerichts nicht gefährdet.

Amtsgerichte Richter in Strafsachen (VZÄ)

Der Einsatz an Richter:innen wurde in den Amtsgerichten erhöht, im Mittel ergibt sich eine Ist-Planwert Abweichung von 2,63 VZÄ, bzw. rund 12 %.

Die Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ist in allen Amtsgerichten während des Berichtszeitraumes gewährleistet gewesen. Landgericht Richter in Strafsachen (VZÄ)

Im Berichtszeitraum erfolgte eine geringfügige Reduzierung des Personaleinsatzes in Höhe von 0,7 VZÄ, bzw. rund 2 %.

Die Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ist im Landgericht während des Berichtszeitraumes gewährleistet gewesen.

Gewährleistung des Strafvollzugs und der Untersuchungshaft im Land Bremen entsprechend den gesetzlichen Vorgaben ●

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300514(L) JVA: Belegungs-/Auslastungsgrad [%] | 95,83 | 90,79 | 5,04 | | 90,79 | | |

Zielbezug:

Der Belegungsgrad der JVA beläuft sich auf 95,83 % und übersteigt mit rund 5 % die Planung. Die Anzahl der Hafttage wird um 10.603 Hafttage überschritten. Die JVA verfügt über 717 Haftplätze. Geplant war mit einer Belegung von durchschnittlich 651 Insassen. Im Berichtszeitraum waren durchschnittlich 690 Insassen inhaftiert.

Die Vollstreckung von Straf- und Untersuchungshaft kann gewährleistet werden. Die Zielvorgabe ist laut JVA nicht gefährdet.

Gewährung v. Rechtsschutz u. Herstellung v. Rechtssicherheit f. d. Allgemeinheit d. Rechtsprechung in Zivil- und Familienrechtsstreitigkeiten; Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ●

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300512(L) Landgericht: Zivilsachen (Erledigungen) [Anz.] | 1.929 | 1.789 | 140 | 8 % | 2.385 | | |
| ERLD19(L) AGe:Zivil- und Familiensachen (Erledig.) [Anz.] | 10.445 | 10.350 | 95 | 1 % | 13.800 | | |
| 300513(L) Landgericht: Richter in Zivilsachen [VZÄ] | 17,46 | 18,20 | -0,74 | -4 % | 18,20 | | |
| P11025(L) AGe: Richter in Zivil- u.Familiensachen [VZÄ] | 29,43 | 30,30 | -0,87 | -3 % | 30,30 | | |

Zielbezug:

Landgericht: Zivilsachen (Erledigungen)

Bei den Erledigungen ergibt sich eine Ist-Planwert-Abweichung von 140 Verfahren, welches einer Abweichung von rund 8 % entspricht. Insgesamt liegen die Erledigungen deutlich oberhalb der Neuzugänge.

Soweit sich der über den Prognosen liegende Personaleinsatz nicht proportional auf die Erledigungen ausgewirkt hat, ist dieses maßgeblich darauf zurückzuführen, dass die Zivilkammern im vergangenen Jahr sukzessive auf die Arbeit mit der elektronischen Akte umgestellt wurden, welches gerade in der Einführungsphase zu Effizienzverlusten geführt hat.

Gemäß Bericht des Gerichts ist das Ziel der Gewährung von Rechtsschutz und Herstellung von Rechtssicherheit für die Allgemeinheit durch Rechtsprechung in Zivilrechtsstreitigkeiten vor dem Landgericht nicht gefährdet.

Amtsgerichte Zivil- und Familiensachen (Erledigungen):

Die Erledigungszahlen entsprechen in Zivil- und Familiensachen insgesamt im Mittel den Planungen. Die Abweichung ist marginal.

In Familiensachen ergeben sich bei allen Amtsgerichten Planwertabweichungen. Diese liegen beim AG Bremen bei -16 %, beim AG Bremerhaven bei + 7 % und beim AG Blumenthal bei -7 %.

In Zivilsachen liegen die Abweichungen beim AG Bremen bei +21 %, dem AG Bremerhaven bei -12 % und beim AG Blumenthal bei -14%.

Gemäß Bericht der Amtsgerichte ist das Ziel der Gewährung von Rechtsschutz und Herstellung von Rechtssicherheit für die Allgemeinheit durch Rechtsprechung in Zivil- und Familienrechtsstreitigkeiten nicht gefährdet gewesen.

Landgericht: Richter in Zivilsachen (VZÄ)

Im Berichtszeitraum ist es dem Landgericht gelungen, Bestände abzubauen bei leicht gesenktem Personaleinsatz von 0,74 VZÄ, bzw. rund 4 %.

Die Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ist im Berichtszeitraum im

Landgericht gewährleistet gewesen.

Amtsgerichte: Richter in Zivil- und Familiensachen (VZÄ)

Der Personaleinsatz wurde insgesamt im Mittel um 0,87 VZÄ, bzw. rund 3 % gesenkt und entspricht der Verfahrensbelastung.

In Familiensachen wurde der richterliche Personaleinsatz am AG Bremen um 2 %, am AG Bremerhaven um 11 % und am AG Blumenthal um 5 % gesenkt.

In Zivilsachen wurde der richterliche Personaleinsatz am AG Bremen um 1%, am AG Bremerhaven um 1 % und am AG Blumenthal um 5 % gesenkt.

Die Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ist in allen Amtsgerichten gewährleistet.

**Modernisierung und Digitalisierung der Justiz; Einführung der elektronischen Akte (e-justice);
 Verbesserung des Personalmarketings durch Steigerung des Bekanntheitsgrades der Justiz**



| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301554(L) umgestellte Arbeitsplätze (e-justice) [Anz.] | 30 | 179 | -149 | -83 % | 239 | | |
| 301555(L) Veranstaltungen Personalmarketing [Anz.] | 8 | 5 | 3 | 60 % | 5 | | |

Zielbezug:

Modernisierung und Digitalisierung der Justiz / Einführung der elektronischen Akte (e-justice):

Das bremische Projekt leidet – wie die übrigen e2-Verbundländer auch – nach wie vor unter verzögerten, fehlerbehafteten sowie zum Teil inkompatiblen Softwarezulieferungen sowie ihrer Komponenten. Zentrale Hürde für eine flächendeckende Einführung der elektronischen Akte bleibt die Texterstellungskomponente e2T, die insbesondere für neu einzuführende Sachgebiete in einem unfertigen und fehlerhaften Zustand ausgeliefert wird. Vor diesem Hintergrund bedarf es eines großen Betreuungsaufwandes in Vorbereitung sowie nach Einführung der elektronischen Akte in einer Gerichtsabteilung.

Über den e2-Lenkungskreis und in den einzelnen Arbeitsgruppen wirkt die IT-Stelle Justiz auf eine Verbesserung der Qualität der Softwarezulieferungen hin. Das Ziel der flächendeckenden Einführung der e-Akte bis zum 01.01.2026 ist weiterhin realistisch, zumal die IT-Stelle Justiz erfolgreich darauf hingewirkt hat, dass nunmehr in einer Vielzahl von Produkten für die jeweiligen Gerichtsabteilungen die bereits in Einsatz befindliche und bewährte Eureka-Textkomponente zum Einsatz kommt.

Die Produktivstarts diverser Bereiche sind für die Monate Oktober bis November angesetzt, so dass das Ganzjahrescontrolling 2024 aussagekräftig sein wird.

Verbesserung des Personalmarketings durch Steigerung des Bekanntheitsgrades der Justiz:

Im Bereich Personalmarketing wurde im Berichtszeitraum mit insgesamt 8 Veranstaltungen die geplante Anzahl von 5 Veranstaltungen übertroffen. Die kontinuierliche Präsenz an Schulen und auf Messen wurde auf die Region ausgeweitet und neben der Stadt Bremen werden nun auch regelmäßig Veranstaltungen in Bremerhaven, Achim und Osterholz-Scharmbeck besucht.

Für den verbleibenden Zeitraum bis zum Jahresende sind bereits 4 weitere Veranstaltungen in Bremen und Bremerhaven an verschiedenen Schulen geplant.

**Strafverfolgung zur Durchsetzung des Strafanspruchs des Staates und zum Schutz der Allgemeinheit;
 Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung**



| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|-----|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| ERLD34(L) StA:Ermittlungsverf. -Js- (Erledigungen) [Anz.] | 58.373 | 56.325 | 2.048 | 4 % | 75.100 | | |
| P11029(L) StA: Staats-Anwalt/innen [VZÄ] | 83,25 | 79,00 | 4,25 | 5 % | 79,00 | | |

Zielbezug:

Staatsanwaltschaft: Ermittlungsverfahren (Erledigungen)

Die Erledigungszahlen liegen im Berichtszeitraum mit 2.048 Vorgängen, bzw. rund 4 % deutlich oberhalb der Planungen. Im Bereich der Amtsanwälte beträgt die Abweichung rund 7 %, bei den Staatsanwälten rund 1 %.

Diese Entwicklung korrespondiert mit den Eingängen, welche ebenfalls deutlich über den Planungen liegen. Im Bereich der Js-Verfahren der Amtsanwälte beträgt die Abweichung rund 13 %, bei den Js-Verfahren der Staatsanwälte rund 13 %.

Ein umfassender Bestandsaufbau konnte infolge der weiterhin hohen Bestände bislang nicht realisiert werden.

Von einer Zielerreichung ist insgesamt auszugehen, wenngleich eine personelle Nachsteuerung aufgrund der fortwährenden Dauerbelastung und Bearbeitungsspitzen notwendig erscheint. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Staatsanwaltschaft: Staats- und Amtsanwäl/innen (VZÄ)

In dem Berichtszeitraum liegt der Personaleinsatz um 4,25 VZÄ bzw. rund 5 % über den Planungen. Zur Bewältigung der Greensill-, Convivo- und EncroChat-Verfahren ist eine Personalaufstockung durch den Senat bewilligt worden, welche bereits umgesetzt wurde.

Die Sicherstellung einer angemessenen, an der Verfahrensbelastung ausgerichteten Personalausstattung ist nach dem Bericht der Staatsanwaltschaft gegeben. Die Zielerreichung ist erfolgt.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die Einnahmen im Produktplan Justiz resultieren in der Hauptsache aus den Einnahmen der Gerichte und Staatsanwaltschaften aus Gerichtsgebühren und Geldstrafen. Sie werden durch die Geschäftsentwicklung bestimmt und sind insoweit nicht steuerbar. Für den Bereich des Justizvollzugs sind die von den Arbeitsbetrieben der Justizvollzugsanstalt erwirtschafteten Einnahmen prägend.

Im Berichtszeitraum sind konsumtive Ist-Einnahmen von rd. 37.469 Tsd. EUR erzielt worden, welche den Planwert um rd. 1.411 Tsd. EUR, bzw. 3,91 % übertreffen. In der Jahresplanung werden Gesamteinnahmen von rd. 48.191 Tsd. EUR und daraus resultierende Mindereinnahmen von rd. 671 Tsd. EUR erwartet. Die Einnahmen ohne Vermögensabschöpfung werden auf rund 47.241 Tsd. EUR prognostiziert und liegen daher deutlich unter dem Niveau des vergangenen Jahres (49.290 Tsd. EUR).

Die Jahresplanung berücksichtigt die im weiteren Jahresverlauf eintretenden Sollerhöhungen im Zusammenhang mit Einnahmeverfügungs-/ Drittmitteln (1.414 Tsd. EUR), sowie - als Erwartungsfall - die Auskehrung anteiliger prognostizierter Mehreinnahmen aus Vermögensabschöpfung an den PPL 07 Inneres und Sport (176,73 Tsd. EUR).

Aus den Ist-Planwert-Abweichungen des Berichtszeitraums lassen sich nur bedingt Rückschlüsse auf das voraussichtliche Jahresergebnis ziehen. Ein wesentlicher Teil der Planwertüberschreitungen entfällt auf die Einnahmen aus den Gerichtsgebühren und Geldstrafen (Titel 11202), hier allein in Höhe von rund 345 Tsd. EUR. Weitere Überschreitungen ergeben sich bei den Gebühren und Auslagen der Vollziehungs- und Vollstreckungsbeamten in Höhe von rund 346 Tsd. EUR, sowie den sonstigen Verwaltungseinnahmen in Höhe von rund 364 Tsd. EUR.

Bezogen auf die einzelnen Bereiche ergeben sich bei der Fachgerichtsbarkeit derzeit Überschreitungen in Höhe von 118,46 Tsd. EUR, bei der ordentlichen Gerichtsbarkeit in Höhe von 237,44 Tsd. EUR, den Staatsanwaltschaften in Höhe von 313,06 Tsd. EUR, bei der Justizvollzugsanstalt in Höhe von 316,81 Tsd. EUR, sowie bei den Sonstigen in Höhe von 425,48 Tsd. EUR.

Schwerpunkt der Generierung von Einnahmen bilden nach wie vor die ordentlichen Gerichte, hier im Wesentlichen das Amtsgericht Bremen. Die Einnahmeentwicklung stellt sich in den einzelnen Dienststellen des Produktbereichs sehr unterschiedlich dar. Während das Amtsgericht Bremen von Mehreinnahmen in Höhe von 552 Tsd. EUR ausgeht, erwarten die Amtsgerichte Bremerhaven und Blumenthal Mindereinnahmen in Höhe von 55 Tsd. EUR sowie 515 Tsd. EUR. Das Oberlandesgericht geht von Mindereinnahmen in Höhe von rund 300 Tsd. EUR, das Landgericht von rund 1.546 Tsd. EUR aus. Im Landgericht sind hohe Einmalzahlungen die das Vorjahresergebnis maßgeblich beeinflussten, bislang ausgeblieben. Ähnlich verhält es sich beim Oberlandesgericht.

In den Amtsgerichten sind massive Einnahmerückgänge insbesondere in den Bereichen der Grundbuch- und Nachlassabteilungen feststellbar. Die Einnahmerückgänge im Grundbuchamt korrespondieren mit einem Rückgang an Anträgen. Dieses dürfte mit der wirtschaftlichen Lage und den sinkenden - für die Kostenberechnung maßgeblichen - Verkehrswerten zusammenhängen. Die derzeitige wirtschaftliche Entwicklung zeigte im vergangenen Jahr bereits eine Verlangsamung des stetigen Gebührenanstieges. Der Trend setzt sich auch im aktuellen Berichtszeitraum fort.

Weitere Planwertüberschreitungen entfallen auf die Drittmittel aus EU-geförderten Projekten und Zuschüssen Dritter im Zshg. mit Personalabordnungen an Bundesgerichte etc., die Planwertüberschreitungen resultieren aus zeitlichen Verschiebungen bzw. neuen Projekten oder überplanmäßigen Abordnungen. Für die Erreichung der Einnahmeanschlätze sind diese Überschreitungen nicht relevant. Bloße zeitliche Verschiebungen führen zu keinen Verbesserungen. Einnahmen aus neuen Projekten und überplanmäßigen Abordnungen verstärken die Ausgaben als Einnahmeverfügungsmittel und gehen mit entsprechenden Sollerhöhungen einher.

Mehreinnahmen aus der Vermögensabschöpfung schlagen sich ebenfalls in den Ist-Planwert-Abweichungen nieder. Zur Vermögensabschöpfung werden weiterhin viele Verfahren - auch Haftsachen - verhandelt. Eine Aussage über die der Staatskasse zufließenden Beträge kann erst getätigt werden, wenn eine rechtskräftige Entscheidung getroffen ist. Im Jahresergebnis werden nach aktueller Prognose der Staatsanwaltschaft Einnahmen in Höhe von rund 950 Tsd. EUR als Erwartungsfall für die Vermögensabschöpfung prognostiziert. Eine Berücksichtigung im vor. Ist in entsprechender Höhe ist erfolgt. Im Hinblick auf eine Budgetverlagerung zugunsten des PPL07 Inneres und Sport wurde ein bereits kassenwirksamer Anteil an den Ist-Einnahmen in Höhe von 0,176 Tsd. EUR angenommen und mit dem Innenressort abgestimmt. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. Die Erreichung der vorgegebenen Anschätze ist noch nicht ausgeschlossen.

Investive Einnahmen

Dargestellt sind die investiven Mehreinnahmen aus Erlösen aus dem Verkauf beweglicher Gegenstände in der Justizvollzugsanstalt.

Entnahme Rücklage

Die Rücklagenentnahmen des Ressorts werden zentral in der PGR 11.90.01 dargestellt. Im vorHH-Soll/Ist abgebildet ist die im Haushaltsplan veranschlagte (und bereits erfolgte) Entnahme aus der allgemeinen Budgetrücklage Justiz i.H.v. 1.814,37 Tsd. EUR. Diese Entnahme dient zur Abdeckung der Arbeitsplatzausstattungen für das Projekt e-justice sowie zur Deckung von weiteren konsumtiven Mehrbedarfen insbesondere im Bereich der Auslagen in Rechtssachen.

Ebenfalls enthalten ist eine Entnahme aus der investiven Budgetrücklage i.H.v. 0,68 Tsd. EUR, die zur Deckung von investiven Mehrausgaben der Generalstaatsanwaltschaft herangezogen wird.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die Verrechnungseinnahmen bilden EU-Fördermittel für die Projekte Chance (ESFplus) und DPA (Diagnose, Profiling, Assessment) ab, die vom Arbeitsressort vereinnahmt und über Verrechnungshaushaltsstellen an das Justizressort bzw. die Justizvollzugsanstalt Bremen als Projektträger erstattet werden. Die Einnahmen verstärken als Einnahmeverfügungsmittel die Personal- und sonstigen konsumtiven Ausgaben. Enthalten sind ferner Beträge für die Umsetzung der Maßnahmen nach dem Landesaktionsplan Istanbul Konvention in Höhe von rund 55 Tsd. EUR, welche über das Gesundheitsressort im Wege von Verrechnungen erstattet werden.

Im Jahresergebnis werden insgesamt 96 Tsd. EUR an Einnahmen erwartet. Im Vergleich zur Vorberichterstattungen wurden die Prognosen massiv gesenkt, da das Arbeitsressort für das Chance-Projekt angekündigt hat, eventuelle Ausgleichszahlungen erst im Folgejahr vornehmen zu können. Die Prognosen wurden daher angepasst.

Personalausgaben

Für den Berichtszeitraum werden Ist-Planwert-Abweichungen von rd. 9.623 Tsd. EUR, bzw. 14,12 % ausgewiesen. Diese korrespondieren im Wesentlichen mit den in der Jahresplanung ausgewiesenen Mehrausgaben der unter dem Punkt Budgeteinhaltung zu a. bis c. gelisteten Mehrbedarfen, sowie den noch nicht im Soll berücksichtigten Nachbewilligungen für Besoldungs- und Entgelterhöhungen. Im Jahresergebnis werden Personalausgaben in Höhe von 107.473 Tsd. EUR erwartet.

In das vorHH-Soll sind die Nachbewilligungen für die Besoldungs- und Entgelterhöhung 2024 einschließlich Sockelbetragserhöhung und Inflationsausgleichszahlung) in Höhe von insgesamt 6.989,10 Tsd. EUR eingerechnet. Neben den noch zu erwartenden Budgetverlagerungen (nach aktueller PuMa-Prognose 1.020 Tsd. EUR für Mehrausgaben bei den Beihilfen/Nachversicherungen) sind die im weiteren Jahresverlauf zufließenden Einnahmeverfügungs- und Drittmittel in dem vorHH-Soll der Jahresplanung berücksichtigt worden.

Bei den in der Jahresplanung ausgewiesenen voraussichtlichen Mehrausgaben in Höhe von 4.508 Tsd. EUR ist zu berücksichtigen, dass im HH-Soll Haushaltsreste aus dem Vorjahr ohne Liquidität (241,47 Tsd. EUR aus Drittmittelprojekten) eingerechnet sind. Außerdem werden für die mehrjährigen Drittmittelprojekte auch in diesem Jahr Reste entstehen, die in das nächste Jahr zu übertragen sind.

Die Mehrausgaben stehen u.a. im Zusammenhang mit den im Bereich Budgeteinhaltung genannten Höhergruppierungsverpflichtungen aufgrund höchstrichterlicher Rechtsprechung des Bundesarbeitsgerichts. Ferner entstehen Mehrausgaben aufgrund der prognostizierten Überschreitung des Personalvolumens, siehe auch Kommentierung unter Punkt 3.2. In das HH-Soll derzeit nicht eingerechnet sind die nachzubewilligenden Mehrbedarfe bei den temporären Mitteln / Flexibilisierungsmitteln. Das vorHH-Soll wird sich nach entsprechender Gremienbefassung im Personalkostenbudget um folgende Beträge erhöhen:

- a. Umfangsverfahren: 755,100 Tsd. EUR,
- b. Ermittlungskomplex: 977,340 Tsd. EUR,
- c. Vermögensabschöpfung: 1.839,00 Tsd. EUR.

Die Abweichungen zwischen Soll und Ist werden sich demnach im Jahresverlauf deutlich relativieren. Einsparmöglichkeiten im Bereich der Personalnebenentitel werden nach interner Schätzung im Rahmen von bis zu maximal 747 Tsd. EUR möglich sein, je nach Entwicklung. Eine Korrektur des vorIST erfolgte im Rahmen des Controllings bereits in Höhe von 366,16 Tsd. EUR.

Überschreitungen bei den refinanzierten Personalausgaben sind im Jahresergebnis voraussichtlich nicht zu erwarten.

Noch nicht im vor. Ist der Personalausgaben eingerechnet sind die infolge der Altersteilzeitrückstellungen zu berücksichtigenden Beträge. Die Beträge wurden kürzlich dem Justizressort mit ca.: 550 Tsd. EUR aufgegeben. Eine Berücksichtigung erfolgt dienststellenscharf im Folgecontrolling. Die Budgeteinhaltung wird sich daher um den vorgenannten Betrag verschlechtern.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Im Jahresergebnis werden konsumtive Ausgaben in Höhe von 67.849 Tsd. EUR erwartet, im Vorjahresvergleich (IST-Wert: 62.778 Tsd. EUR) entspricht dieses einer Kostensteigerung von rund 5.071 Tsd. EUR.

Von den kalkulierten Ist-Ausgaben entfallen rd. 43.605 Tsd. EUR bzw. 64,27 % (Vorjahr: 65,36 %) auf die Auslagen in Rechtssachen. Im Vergleich zum vorHH-Soll der Auslagen in Rechtssachen (ohne Portokosten) von 41.652 Tsd. EUR, ergeben sich Mehrausgaben in Höhe von rund 1.952 Tsd. EUR. Die Prognosen sind jedoch noch mit einigen Risiken behaftet. Im Vergleich zur Vorberichtserstattung sind die Ausgabeprognosen in diesem Bereich um weitere rund 660 Tsd. EUR gestiegen.

Im Berichtszeitraum werden Ist-Planwert-Überschreitungen in Höhe von 314 Tsd. EUR, bzw. 0,65 % ausgewiesen. Diese sind derzeit nicht repräsentativ.

Bei den Auslagen in Rechtssachen stellen sich die Ist-Planwert-Abweichungen von rund 977 Tsd. EUR im Berichtszeitraum wie folgt dar:

- Sachverständige: Überschreitung um 33 Tsd. EUR,
- Zeugen: Unterschreitung um 53 Tsd. EUR,
- Entschädigungen bei PKH: Unterschreitung um 182 Tsd. EUR,
- Pflichtverteidigergebühren: Überschreitung um 610 Tsd. EUR,
- Entschädigungen Wahlverteidiger: Überschreitung um 55 Tsd. EUR,
- Sonstige Auslagen in Rechtssachen: Überschreitung um 521 Tsd. EUR.

Im Berichtszeitraum waren an Auslagen in Rechtssachen IST-Ausgaben (ohne Portokosten) in Höhe von 33.107 Tsd. EUR zu verzeichnen. Dieses entspricht einem prozentualen Anteil in Höhe von 75,92 % der prognostizierten Ausgaben in diesem Bereich. Eine realistische abschließende Prognose ist auch in diesem Controllingzeitraum noch nicht möglich. Eventuell erforderliche Nachbewilligungsbedarfe sind im Deckungsfähigkeitsverfahren im produktgruppenübergreifenden Deckungskreis der Auslagen in Rechtssachen zu prüfen, teilweise sind bereits Umschichtungen systemseitig erfolgt.

Der letztjährige Trend der kontinuierlich steigenden Ausgaben setzt sich nach ersten Erkenntnissen auch im laufenden Haushaltsjahr fort. Diese Entwicklung war aufgrund der zu erwartenden Auswirkungen der Kostenrechtsänderungen des KostRÄG 2021, sowie im Hinblick auf ein erwartetes Wiederansteigen der pandemiebedingt zwischenzeitlich abgesunkenen Ausgaben auf ein Vor-Corona-Niveau von vornherein einberechnet. Die Veranschlagungen werden derzeit als nicht auskömmlich erachtet. Dennoch sind auch noch signifikante Verbesserungen möglich.

Gemäß den Berichterstattungen der Dienststellen ist bei den Amtsgerichten insbesondere im Bereich der sonstigen Auslagen ein Ausgabeanstieg erkennbar. Das Amtsgericht Bremen prognostiziert im wesentlichen Mehrausgaben in den Bereichen Sachverständigenentschädigung und auch bei den Kosten für Unterbringungen. Betroffene Abteilungen sind insbesondere das Familiengericht und die Betreuungsabteilung. Das Amtsgericht Bremerhaven weist Mehrausgaben im Bereich der Betreuervergütung aus, das Amtsgericht Blumenthal schwerpunktmäßig bei den Sachverständigenentschädigungen. Im Bereich des Landgerichts sind die Gebühren- und Auslagenerstattungen der Rechtsanwälte bei Pflichtverteidigung, sowie die Sachverständigenentschädigungen deutlich gestiegen.

Im Vorjahresvergleich 01-09/2023 (Ist: 31.192 Tsd. EUR) ergibt sich bereits eine Ausgabesteigerung bei den Auslagen in Rechtssachen von rund 1.915 Tsd. EUR. Dieses Ergebnis kann aufgrund schwankender Verläufe und den in den Vorjahren zu beobachtenden vergleichsweise hohen Ausgaben im ersten Quartal nicht linear hochgerechnet werden. Die Entwicklung im weiteren Jahresverlauf bleibt abzuwarten.

Im Bereich der sonstigen konsumtiven Ausgaben ergeben sich derzeit noch Planwertunterschreitungen im Bereich der Bewirtschaftungskosten (Gr. 517) in Höhe von 281 Tsd. EUR und im Bereich der Geschäftsbedarfe (Gr. 511) in Höhe von 49 Tsd. EUR. Im Bereich der Mieten und Pachten (Gr. 518) ergeben sich bereits Planwertüberschreitungen in Höhe von 254 Tsd. EUR.

Eine repräsentative Hochrechnung eventueller Mehrbedarfe ist nach wie vor schwierig, insbesondere im Bereich der Bewirtschaftung. Die gestiegenen Energiekosten wirken sich mit erheblicher zeitlicher Verzögerung aus. Jahresabrechnungen zu den Gebäudenebenkosten liegen den betroffenen Dienststellen teilweise erst im übernächsten Jahr vor. Eine diesbezügliche Planung wird dadurch deutlich erschwert.

Der Produktplan Justiz partizipiert an dem durch den Senat am 20.08.2024 beschlossenen Energiemehrkostenausgleich im Bereich der Kernverwaltung. Eine Darstellung erfolgt über im PPL99 eingerichtete Finanzpositionen, welche über die senatorische Behörde fremdbewirtschaftet werden. Für den Produktplan stehen insgesamt Zuschüsse in Höhe von 145,9 Tsd. EUR zur Verfügung, welche nach festgestellten Bedarfen auf einzelnen Produktgruppen verteilt worden sind. Die Beträge sind bereits verausgabt.

Weiterhin wird sich auch das vorHH-Soll im Bereich der konsumtiven Ausgaben infolge der zu erwartenden Nachbewilligungen bei den temporären Mitteln / Flexibilisierungsmitteln verändern. Im Falle der Nachbewilligung nach Maßgabe der vorliegenden Senats- und

Gremienbeschlüsse würde sich das Soll um einen Betrag in Höhe von rund 711 Tsd. EUR erhöhen. Ob die Bedarfe in voller Höhe bestehen, wird im Nachgang zum Controlling weiter eruiert. Gegebenenfalls lassen sich Teilbeträge noch durch interne konsumtive Umschichtungen ausgleichen. Im Bereich der Auslagen in Rechtssachen wird indes keine interne Lösung gefunden werden können.

Investive Ausgaben

Im Jahresergebnis werden investive Ausgaben in Höhe von 1.243 Tsd. EUR erwartet. Für den Berichtszeitraum werden Planwertunterschreitungen von 327 Tsd. EUR, bzw. -65,02 % ausgewiesen. Ursächlich für die nunmehr ausgewiesenen Minderausgaben von rund 300 Tsd. EUR sind im Wesentlichen die für den Produktplan angeordneten Bewirtschaftungsmaßnahmen. Infolgedessen wurden Projekte verschoben oder werden nicht mehr realisiert. Im Jahresergebnis ist entgegen der Vorberichterstattung nicht mehr von einer vollständigen Verausgabung der investiven Anschlagsmittel auszugehen.

Gegenüber den Ergebnissen des Berichtszeitraums sind im vorHH-Soll (1.540 Tsd. EUR) der Jahresplanung zusätzlich berücksichtigt:

- Ein Betrag in Höhe von 400 Tsd. EUR aus dem Handlungsfeld Klimaschutz (freizugebende Sondermittel als Erwartungsfall), in besagter Höhe ist systemseitig eine Sondersperre vermerkt,
- Eine Nachbewilligung in Höhe von 0,86 Tsd. EUR aus der investiven Budgetrücklage.

Hinsichtlich des Liquiditätsabflusses im Zusammenhang mit der Sanierung der Justizvollzugsanstalt ist festzustellen, dass die im PPL97 veranschlagten Sanierungsmittel in Höhe von 4.640 Tsd. EUR in voller Höhe an das Sondervermögen Immobilien und Technik abfließen werden (Berichtsbitte HaFA gemäß Beschluss vom 24.04.2009).

Ebenfalls werden die im Produktplan 99 veranschlagten Mittel für die Elektrifizierung von Fahrzeugen der JVA von 1.600 Tsd. EUR an das Sondervermögen Immobilien und Technik komplett abfließen.

-Land bzw. Stadtgemeinde haushaltsintern

Abgebildet werden die Pauschalerstattungen an die Polizei Bremen für Ermittlungskosten und Kfz-Benutzung.

Weitere Verrechnungen erfolgten durch PPL-übergreifende Mittelverlagerungen an den PPL22 für eine Beteiligung an der Förderung des Vereins Mauern Öffnen e.V. in Höhe von rund 51 Tsd. EUR. Ferner erfolgt eine Verlagerung in Höhe von rund 9,2 Tsd. EUR an den PPL03 zugunsten der Senatskanzlei für die Veröffentlichungen in den bremischen Amts- und Gesetzblättern.

- an Bremerhaven

Abgebildet werden die Pauschalerstattungen an die Ortspolizeibehörde Bremerhaven für Ermittlungskosten.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Seitens des Ressorts erfolgte eine geplante Auflösung durch Anhebung der zu erwirtschaftenden Einnahmeanschläge, vornehmlich im Bereich der besonders einnahmerelevanten Amtsgerichte. Es ist derzeit noch nicht absehbar, ob die Anschläge erreicht werden können. Ohne nennenswerte größere Einnahmen aus Großverfahren wird dieses vermutlich nicht möglich sein. In diesem Falle müssten anderweitige Einsparmöglichkeiten geprüft werden.

PPL: 11 Justiz
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Dr. Schilling

Einhaltung Finanzdaten: Land ■
Einhaltung Personaldaten: Land ■
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Finanzierungssaldo

Auf Basis der Berichtsdaten wird der eckwertrelevante Finanzierungssaldo um **6.551 Tsd. EUR überschritten**.

Für die Mehrausgaben aus dem Kontrakt zur Vermögensabschöpfung - vgl. Ausführungen zur Budgeteinhaltung, dort Mehrausgaben zu c. - gilt in diesem Fall gemäß Kontrakt, dass die nicht innerhalb des Ressortbudgets oder aus Einnahmen der Vermögensabschöpfung/ Unternehmensgeldbußen finanzierbaren Mehrausgaben im Rahmen eines durch den Senator für Finanzen zu erstellenden Lösungskonzeptes - nach Befassung durch den Haushalts- und Finanzausschuss - gesichert werden. Auch nach den Senatsbeschlüssen zu den aufgeführten Mehrbedarfen a. und b. (strafrechtliche Ermittlungskomplexe) sind Finanzierungsvorschläge durch den Senator für Finanzen zu entwickeln, soweit Finanzierungen nicht im Produktplan Justiz dargestellt werden können.

Folgende PPL-übergreifende Verlagerungen und Erwartungsfälle sind bei der Berechnung des Finanzierungssaldos (-114.052 Tsd. EUR) zu Gunsten des PPL Justiz berücksichtigt worden:

- Eine Nachbewilligung für die Besoldungs- und Entgelterhöhungen 2024 (einschließlich Sockelbetragserhöhung und Inflationsausgleichszahlung) in Höhe von insgesamt 6.989,10 Tsd. EUR,
- Eine Sollerhöhung aufgrund von Beihilfemehrausgaben von 1.020,57 Tsd. EUR,
- Eine Nachbewilligung für die Ausbildungsplanung 2024 in Höhe von 596,56 Tsd. EUR (teilweise Erwartungsfall)

Folgende PPL-übergreifende Verlagerungen und Erwartungsfälle sind zu Lasten des PPL Justiz berücksichtigt worden:

- 176,73 Tsd. EUR Verlagerungen in den PPL 07 Inneres und Sport aus den aktuell prognostizierten Mehreinnahmen der Vermögensabschöpfung (Erwartungsfall),

Konsumtive Reste aus dem Vorjahr bestehen in Höhe von 1.898,36 Mio. EUR, Reste aus Personalausgaben in Höhe von 0,241 Mio. EUR.

Der bereinigte Finanzierungssaldo beträgt – 122.481 Tsd. EUR. Im Verhältnis zum Saldo der Ist-Werte (-129.032 Tsd. EUR) ergibt sich die ausgewiesene Überschreitung von 6.551 Tsd. EUR.

Einhaltung Budget

Die Budgeteinhaltung ist nach den Jahresprognosen **gefährdet**. Im Saldo von

- konsumtiven Mindereinnahmen: 671 Tsd. EUR,
- investiven Mehreinnahmen: 3 Tsd. EUR,
- Personalmehrausgaben: 4.508 Tsd. EUR,
- konsumtiven Minderausgaben: 466 Tsd. EUR,
- investiven Minderausgaben: 299 Tsd. EUR,

errechnet sich eine **Budgetüberschreitung von 4.411 Tsd. EUR**.

Die Budgetüberschreitung resultiert in Höhe eines Betrages von 444 Tsd. EUR aus erwarteten Mehreinnahmen der Vermögensabschöpfung. Letztere stehen nach bisherigen Beschlussfassungen für einen Ausgleich des Ressortbudgets nur hinsichtlich der nachstehend gelisteten Mehrausgaben zu b. und c. zur Verfügung und sind mit dem Innenressort zu teilen. Als konkreter Erwartungsfall für eine Budgetverlagerung wurde der anteilige Betrag an den Einnahmen (176,73 Tsd. EUR) berücksichtigt, der bereits kassenwirksam vereinnahmt werden konnte.

In die Jahresplanungen zum vorHH-Soll eingerechnet sind die im weiteren Jahresverlauf zu erwartenden Budgetverlagerungen (siehe Finanzierungssaldo) sowie Sollerhöhungen aus zu erwartenden Einnahmeverfügungs- und Drittmitteln.

In die Planungen zum voraussichtlichen Ausgaben-Ist sind folgende Mehrausgaben für 2024 eingerechnet:

- Mehrausgaben bei der Staatsanwaltschaft gemäß der am 22.06.2021 beschlossenen Senatsvorlage „Temporärer Personalbedarf zur Durchführung eines besonderen Umfangsverfahrens“ (Vorlage 1413/20) nebst ergänzender Vorlage vom 11.04.2023 von insgesamt 881 Tsd. EUR, davon für Personalausgaben 775 Tsd. EUR (11,5 VZE) und für Sachausgaben (Arbeitsplatzausstattungen) 106 Tsd. EUR,
- Mehrausgaben bei der Staatsanwaltschaft und dem Landgericht Bremen gemäß der am 02.11.2021 beschlossenen Senatsvorlage „Temporärer Personalbedarf zur Durchführung eines besonderen Ermittlungskomplexes“ (Vorlage 1677/20) nebst Ergänzung vom 08.11.2022 von insgesamt 1.311 Tsd. EUR, davon für Personalausgaben 977 Tsd. EUR (17 VZE) und für Sachausgaben (Arbeitsplatzausstattungen, Miete und Nebenkosten Sielhof) 334 Tsd. EUR,
- Mehrausgaben aus dem Kontrakt zwischen dem Senator für Finanzen und der Senatorin für Justiz und Verfassung zur Intensivierung der Vermögensabschöpfung von insgesamt 2.109 Tsd. EUR, davon für Personalausgaben 1.839 Tsd. EUR (27 VZE) und für Sachausgaben (Arbeitsplatzausstattungen) 270 Tsd. EUR.

Für die Mehrausgaben zu a. bis c. ist eine Befassung des Haushalts- und Finanzausschusses erforderlich und/oder noch nicht feststehend, inwieweit eine Finanzierung im eigenen Ressortbudget möglich ist (vgl. unten, Risiken im weiteren Jahresverlauf). Im vorHH-Soll sind die vorgenannten Beträge daher nicht berücksichtigt.

Das Ressort partizipiert an den geplanten Maßnahmen des Landesaktionsplans zur Umsetzung der Istanbul-Konvention. Die Einnahmen in Höhe von rund 55 Tsd. EUR verstärken als Einnahmeverfügungsmittel über Verrechnungshaushaltsstellen die erforderlichen Ausgaben und werden zweckgebunden verausgabt. Eine Abbildung erfolgt im Haushalt der Sozialen Dienste der Justiz.

Im Bereich der Drittmittelfinanzierungen ist mit einer Restübertragung in Höhe von 0,241 Mio. EUR zu rechnen, da Mittel voraussichtlich nicht im Haushalt halt verausgabt werden können.

Gegenüber der Berichterstattung 01-07/2024 ergeben sich folgende Veränderungen: Senkung der Einnahmen von 382 Tsd. EUR Mindereinnahmen auf 671 Tsd. EUR Mindereinnahmen, Erhöhung der Personalausgaben von 4.363 Tsd. EUR Mehrausgaben auf 4.508 Tsd. EUR Mehrausgaben, Senkung der konsumtiven Ausgaben von 701 Tsd. EUR Minderausgaben auf 466 Tsd. EUR Minderausgaben.

Im Vergleich zur Jahresberichterstattung 01-14/2023, in welcher insgesamt eine Budgetunterschreitung von 4.952 Tsd. EUR prognostiziert wurde, ergäbe sich eine Verschlechterung der Budgeteinhaltung von einer Unterschreitung zu einer Überschreitung in Höhe von 9.363 Tsd. EUR.

Noch nicht im vor. Ist der Personalausgaben eingerechnet sind die infolge der Altersteilzeitrückstellungen zu berücksichtigenden Beträge. Die Beträge wurden kürzlich dem Justizressort mit ca.: 550 Tsd. EUR aufgegeben. Eine Berücksichtigung erfolgt dienststellenscharf im Folgecontrolling. Die Budgeteinhaltung wird sich daher um den vorgenannten Betrag verschlechtern.

Risiken im weiteren Jahresverlauf:

Die Jahresprognosen sind mit nicht unerheblichen Unsicherheiten behaftet. Dieses gilt insbesondere für die nicht steuerbaren und vom Geschäftsanfall abhängigen Einnahmen und Ausgaben in den gerichtlichen und staatsanwaltschaftlichen Verfahren, welche für die

konsumtiven Einnahmen und Ausgaben im Justizhaushalt insgesamt prägend sind. Signifikante Verbesserungen, aber auch Verschlechterungen bleiben im Jahresverlauf möglich.

Das im vorigen Haushaltsjahr bestehende Kostenrisiko im Personalkostenbudget im Hinblick auf mögliche Höhergruppierungsverpflichtungen des Ressorts infolge höchstrichterlicher Rechtsprechung des Bundesarbeitsgerichts (AZ: 4 AZR 195/20 + 4 AZR 196/20) kann auch für das aktuelle Haushaltsjahr nicht gänzlich ausgeschlossen werden. Es könnten sich gegebenenfalls auch weitere Nachzahlungsverpflichtungen für Entgelte der Tarifbeschäftigten ergeben. Vorbehaltlich der zugesagten zahlungsrelevanten Abwicklung durch die Performa Nord sind über das Haushaltsjahr hinausgehende Auswirkungen voraussichtlich nicht zu erwarten.

Im Bereich der konsumtiven Ausgaben ist eine weitere Verschlechterung nicht auszuschließen. Insbesondere im Bereich der nicht steuerbaren Auslagen in Rechtssachen ist ein erhebliches Kostenrisiko zu verzeichnen.

Maßnahmen des Ressorts:

Das Ressort hat im Nachgang zum Julicontrolling aufgrund der seinerzeit festgestellten Kostenentwicklung insbesondere bei den nichtsteuerbaren gesetzlich verpflichteten Auslagen in Rechtssachen die Anordnung von Bewirtschaftungsmaßnahmen analog § 41 LHO beschlossen. Im Rahmen des Berichtszeitraumes konnten im konsumtiven Bereich Einsparungen in Höhe von rund 80 Tsd. EUR und im investiven Bereich von rund 300 Tsd. EUR identifiziert werden. Die Einsparungen werden voraussichtlich für den Ausgleich anderweitiger Nachbewilligungsbedarfe herangezogen werden.

Nach Abschluss des Controllings soll ein Konzept zur Auflösung der bestehenden Überschreitungen erarbeitet und mit dem Finanzressort abgestimmt werden. Nach Möglichkeit werden konsumtive Mehrbedarfe ressortintern durch Mittelumschichtungen ausgeglichen.

3.2 PERSONALDATEN

Personalvolumina

Aktuell besteht beim Beschäftigungsvolumen des Justizressorts im Kernbereich eine Überschreitung in Höhe von 5,5 VZÄ. Zum Jahresende wird es voraussichtlich im Durchschnitt zu einer Überschreitung in Höhe von 7,9 kommen.

Für die Justiz wurden Flexibilisierungsmittel in Höhe von 55,5 VZÄ bewilligt, die nicht im Soll dargestellt sind. MIP bildet diese im Durchschnitt zum Jahresende in Höhe von 52 VZÄ ab. Hier kommt es durch Umbuchungen noch zu leichten Veränderungen bis zur Ausschöpfung der zur Verfügung stehenden Mittel.

Die geringe Zielzahlüberschreitung beruht im Bereich der Obergerichte der Fachgerichtsbarkeiten auf dem Erfordernis der Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Besetzung von Spruchkörpern und Serviceeinheiten. Insbesondere die Überschreitung im Landgericht Bremen beruht größtenteils auf verzögerten Buchungen bei Personalabgängen und relativiert sich zum Jahresende. Das MIP-Controlling bildet insgesamt noch nicht alle bereits eingetretenen bzw. noch anstehenden Personalveränderungen im Jahr 2024 ab. Aufgrund der hohen Fluktuation ist in Kürze mit weiteren Abgängen zu rechnen. Im Hinblick auf die hohe Arbeitsbelastung werden jedoch Personalnachsteuerungen erfolgen müssen, zumindest in den Bereichen, in denen die Zielzahlen nicht vollständig ausgeschöpft sind.

Zudem ist die vollständige Übernahme von Auszubildenden in den Kernhaushalt im IV. Quartal des lfd. Jahres noch nicht im MIP-Controlling abgebildet. Im Hinblick auf künftige Altersabgänge und dem bestehenden Fachkräftemangel ist jedoch eine bedarfsgerechte und rechtzeitige Ausbildung unerlässlich. Insofern wird sich das Jahresergebnis im Personal-Ist noch verändern.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Im Landeshaushalt wird sowohl das Budget als auch der zulässige Finanzierungssaldo (je 902 T €) zum Jahresende gemäß Ressort einschätzung genau eingehalten.

Die globale Minderausgabe von 21 T € kann produktplanintern aufgelöst werden. Die Auflösung wurde durch Heranziehung/Absenkung der konsumtiven Ausgaben entsprechend in den Finanzdaten berücksichtigt.

LEISTUNGSDATEN

Nach Ressort einschätzung werden die strategischen Ziele des Produktplans eingehalten. Die gebuchten IST-Werte der Kennzahlen sind ressortseitig buchungstechnisch fehlerbehaftet. Die Ressortkommentierung bezieht sich jedoch auf die tatsächlichen, korrekten IST-Werte.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|-------------|------------|-------------|
| | 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 | |
| Entnahme Rücklage | | | 0 | | | | | 0 | |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | | | 0 | | | | | 0 | |
| -Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | | 0 | |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Personalausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 151 | 317 | -167 | -52,47 % | 423 | 402 | 402 | 0 | 423 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Zuführung Rücklage | | | 0 | | | | | 0 | |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 375 | -375 | -100,00 % | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 375 | -375 | -100,00 % | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| - an Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -16 | 16 | 100,00 % | -21 | | | 0 | -21 |
| budgetierte Ausgaben | 151 | 676 | -526 | -77,70 % | 402 | 902 | 902 | 0 | 902 |
| Saldo | -151 | -676 | 526 | 77,70 % | -402 | -902 | -902 | 0 | -902 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 159 | 0 | 0 | 0 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | 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

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 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 DES LANDES

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

Stärkung des Leistungssports

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301635(L) Anzahl der National Kader [Anz.] | 1 | 5 | -4 | -89 % | 5 | | |

301635(L):

Bei den Buchungen der Kennzahlen, bei den Festwerten Fehler unterlaufen die Kommentierung bezieht sich hier auf das tatsächliche IST. Diese werden im nächsten Controlling korrigiert.

Derzeit gibt es 5 National Kader.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die Berichtsperiode 01-9/2024 weist eine Planwertunterschreitung i. H. v. -52,5 % auf. Diese resultiert aufgrund der noch nicht vollständig abgerufenen Mittel für den Zuschuss Landessportbund zur Förderung des Leistungssports.

Der Konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 01-09/2024 setzt sich wie folgt zusammen:

-Auszahlung des Zuschusses an den Landessportbund zur Förderung des Leistungssports 0,101 Mio. Euro.

-Auszahlung des Zuschusses an Landessportbund für Kinderschutz im Sport „Prävention Sexueller Gewalt im Sport“ 0,055 Mio. Euro

-Auszahlung der Raten für die Förderung der Dopingprävention durch die „NADA“.

-Bewirtung der Sportlerehrung sowie die der Jugendsportlerehrung.

Die zur Auflösung der Globalen Minderausgaben zu erbringenden Umlagebeträge in Höhe von 0,021 Mio. Euro, wurden bereits im vorHH-Soll eingerechnet.“

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die globale Minderausgabe von 21 T Euro kann produktplanintern aufgelöst werden

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo wird zum Jahresende eingehalten.

Einhaltung Budget

Das Budget wird zum Jahresende eingehalten.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Gem. den Eingaben des Ressorts zum voraussichtlichen Haushaltssoll und -Ist wird prognostiziert, dass zum Jahresende im Land das Budget i.H.v. 0,981 Mio. € unterschritten wird. Die Unterschreitung setzt sich wie folgt zusammen:

| |
|---|
| in Mio. € Budgeteinhaltung Land |
| 3,49 Konsumtive Mehreinnahmen |
| 2,29 Investive Mehreinnahmen |
| - 4,55 Konsumtive Mehrausgaben (enthalten sind 0,11 Mio. € an Resten) |
| - 0,25 Investive Mehrausgaben |
| 0,98 Gesamt |

Im Vergleich zum Controlling 1-7 gibt es drei wesentliche Änderungen:

1. Die globale Mehrausgabe i.H.v. 0,4 Mio. € wird zum Jahresende aufgelöst.
 2. Statt Mindereinnahmen i.H.v. 0,37 Mio. € erwartet das Ressort im Controlling 1-9 Mehreinnahmen i.H.v. 5,77 Mio. €.
 3. Bei den konsumtiven Mehrausgaben hat sich das Risiko von 1,7 Mio. € auf 4,5 Mio. € erhöht.
- Inhaltlich werden die Änderungen, bzw. die Budgeteinhaltung zum Jahresende allgemein, vom Ressort nicht begründet. Es ist daher bspw. unklar, ob für die es sich bei den Einnahmen tatsächlich um erwartete Mehreinnahmen handelt, oder es sich nicht bspw. eher um Einnahmeverfügungsmittel handelt, die automatisch zur Ausgabeseite weitergeleitet werden würden.
- Unklar ist auch, ob zum Ausgleich der erwarteten konsumtiven und investiven Mehrausgaben Gremienbeschlüsse (Fachdeputation, Haushalts- und Finanzausschuss) erforderlich werden.

Unter Berücksichtigung der produktplanübergreifenden Verlagerungen i.H.v. 13,871 Mio. € ergibt sich im Land noch eine rechnerische Unterschreitung des zulässigen Finanzierungssaldos i.H.v. 1,462 Mio. €. Das Ressort führt in der Kommentierung jedoch aus, dass zum Jahresende erwartet wird, dass der Finanzierungssaldo in Höhe der Budgetüberschreitung zzgl. Reste überschritten wird.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalminderausgaben in Höhe von rund 0,7 Mio. €. Die Einschätzung wird vom Senator für Finanzen geteilt. Die Hochrechnung für das Lehrpersonal aus Bremerhaven legt nahe, dass dort Minderausgaben zu erwarten sind. Vom Ressort liegt im ePBN hierzu keine Aussage vor, auch für die weiteren Personalausgaben liegt keine Kommentierung vor.

LEISTUNGSDATEN

Die Leistungskennzahlen werden eingehalten.

–

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Das Ressort wird gebeten, die zum Jahresende erwarteten Über- und Unterschreitungen inhaltlich zu begründen, einen Weg oder Umgang zur Auflösung von Risiken/Überschreitungen aufzuzeigen und für etwaige verbleibende Risiken Anstrengungen zu unternehmen, diese zu minimieren und weitere Lösungen zu entwickeln.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------|------------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 9.133 | 4.110 | 5.024 | 122,23 % | 10.835 | 10.836 | 14.323 | 3.487 | 5.402 |
| Investive Einnahmen | 13.293 | 10.075 | 3.218 | 31,94 % | 13.293 | 13.294 | 15.579 | 2.285 | 11.842 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 9.122 | 9.367 | -245 | -2,61 % | 11.789 | 11.789 | 11.789 | 0 | 11.241 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 9.122 | 9.367 | -245 | -2,61 % | 11.789 | 11.789 | 11.789 | 0 | 11.241 |
| - von Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 31.549 | 23.552 | 7.997 | 33,96 % | 35.917 | 35.919 | 41.691 | 5.772 | 28.484 |
| Personalausgaben | 30.422 | 29.928 | 494 | 1,65 % | 41.468 | 43.065 | 43.063 | -2 | 40.872 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 37.242 | 49.913 | -12.671 | -25,39 % | 45.109 | 45.110 | 49.658 | 4.548 | 60.119 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 1.099 | 1.819 | -720 | -39,59 % | 1.134 | 1.134 | 1.379 | 245 | 1.921 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 707.633 | 731.120 | -23.487 | -3,21 % | 941.268 | 941.435 | 941.435 | 0 | 907.419 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 568.804 | 588.692 | -19.888 | -3,38 % | 758.713 | 758.933 | 758.933 | 0 | 724.075 |
| - an Bremerhaven | 138.829 | 142.428 | -3.599 | -2,53 % | 182.555 | 182.502 | 182.502 | 0 | 183.344 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -412 | 0 | 0 | 0 | -412 |
| budgetierte Ausgaben | 776.396 | 812.780 | -36.384 | -4,48 % | 1.028.567 | 1.030.744 | 1.035.535 | 4.791 | 1.009.919 |
| Saldo | -744.847 | -789.228 | 44.381 | 5,62 % | -992.650 | -994.825 | -993.844 | 981 | -981.435 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 5.568 | 14.562 | 20.412 | 12.357 | 6.568 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 122 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 2.060 | 1.993 | 67 | 18.478 | 18.169 | 309 | 25.731 | 25.043 | 687 |
| Temporäre Personalmittel | 35 | 23 | 12 | 286 | 203 | 83 | 400 | 286 | 114 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 2.094 | 2.015 | 79 | 18.764 | 18.372 | 392 | 26.131 | 25.329 | 802 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 1.438 | 1.257 | 181 | 10.271 | 10.395 | -124 | 14.944 | 14.084 | 860 |
| Nebentitel | 101 | 192 | -91 | 1.387 | 1.597 | -211 | 1.788 | 2.055 | -266 |
| Insgesamt | 3.634 | 3.465 | 169 | 30.422 | 30.365 | 57 | 42.863 | 41.468 | 1.395 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 92 | 156 | -64 | 1.257 | 1.208 | 49 | 1.533 | 1.534 | -1 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 341,3 | 348,8 | -7,5 | 335,6 | 348,8 | -13,2 | 337,0 | 348,8 | -11,8 |
| Temporäre Personalmittel | 6,3 | 4,0 | 2,3 | 5,7 | 4,0 | 1,7 | 5,8 | 4,0 | 1,8 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 347,6 | 352,8 | -5,1 | 341,2 | 352,8 | -11,5 | 342,8 | 352,8 | -9,9 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 649,5 | 680,0 | -30,5 | 623,3 | 680,0 | -56,7 | 629,9 | 680,0 | -50,1 |
| Insgesamt | 997,1 | | 997,1 | 964,6 | | 964,6 | 972,7 | | 972,7 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 997,1 | | 997,1 | 964,6 | | 964,6 | 972,7 | | 972,7 |
| nachr.: Abwesende | 29,0 | | 29,0 | 35,2 | | 35,2 | 33,6 | | 33,6 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 21,0 | 22,5 | 20,8 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 18,6 | 17,5 | 18,4 |
| Frauenquote | 70,4 | 50,0 | 70,1 |
| Teilzeitquote | 49,3 | 35,0 | 48,5 |
| Schwerbehindertenquote | 3,6 | 6,0 | 3,8 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Weiterentwicklung der bereits begonnenen Prozesse zur Qualitätssicherung in der Schulentwicklung und im Unterricht ●

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-----|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300988(L) Schüler-Lehrer-Relation - Gesamt [Anz.] | 14 | 14 | 0 | 1 % | 14 | | |
| 301011(L) Schulentlassene m. mind. mittl.Abschluss [%] | 78,90 | 75,40 | 3,50 | | 75,40 | | |
| WH__10(L) Wiederholerquote [%] | 1,40 | 1,60 | -0,20 | | 1,60 | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im Berichtszeitraum liegt das Ist um € 5,0 Mio. über dem Planwert, bedingt im Wesentlichen durch höhere Erstattungen des Bundes und zweckgebundene Einnahmen für das Projekt "Digitale Drehtür".

Zum Jahresende wird eine Überschreitung des vor. HH-Solls um € 3,5 Mio. prognostiziert.

Investive Einnahmen

Dieser Wert liegt im Berichtszeitraum um € 3,2 Mio. über dem Planwert, bedingt durch höhere Einnahmen vom Bund für das Projekt "Digitalisierung".

Zum Jahresende wird eine Überschreitung um € 2,3 Mio. prognostiziert.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Dieser Wert unterschreitet den unterjährigen Planwert um € 0,2 Mio.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Personalausgaben

Die Personalausgaben liegen im Berichtszeitraum um € 0,5 Mio. über dem Planwert.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Dieser Wert liegt im Berichtszeitraum um € 12,7 Mio. unter Plan.

Zum Jahresende wird derzeit eine Überschreitung des vor. Ist um € 4,5 Mio. prognostiziert.

Investive Ausgaben

Dieser Wert liegt im Betrachtungszeitraum um € 0,7 Mio. unter Plan.

Zum Jahresende wird derzeit eine Überschreitung von € 0,2 Mio. erwartet.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausz.)

Im Berichtszeitraum liegt dieser Wert um € 23,5 Mio. unter Plan, im Wesentlichen bedingt durch niedrigere Erstattungen für Personalkosten der Lehrkräfte. Ursache dafür ist eine Periodenverschiebung bei den Buchungen.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die Deckung der globalen Minderausgabe i.H.v. € 0,4 Mio. erfolgt durch die im Oktober beschlossene Ausgleichsvorlage.

Finanzierungssaldo

Zum Jahresende wird erwartet, dass der Finanzierungssaldo der Budgetüberschreitung zzgl. Haushaltsresten entspricht.

Einhaltung Budget

Das Budget wurde im Betrachtungszeitraum gemessen am unterjährigen Planwert um € 44,4 Mio. unterschritten, bedingt durch Mehreinnahmen i.H.v. € 8,0 Mio. und Minderausgaben i.H.v. € 36,4 Mio.

Zum Jahresende wird aktuell eine Unterschreitung des vor. HH-Solls um € 1,0 Mio. erwartet.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung

Das Ressort prognostiziert zum Jahresende unter der Vorraussetzung, dass produktplanübergreifend eine Finanzierung von Personalübergängen (0,200 Mio. €) erfolgt, eine Budgeteinhaltung. Derzeitig werden hierzu ressortübergreifend Gespräche geführt.

Die vollständige Auflösung der global veranschlagten Minderausgabe in Höhe von 0,085 Mio. € erfolgt durch eine Entnahme aus der allgemeinen Budgetrücklage (0,023 Mio. €) und investiven Rücklage (0,022 Mio. €), die Inanspruchnahme von Resten (0,035 Mio. €), nicht benötigte Anschläge in 2024 (0,003 Mio. €) sowie die Heranziehung von Mehreinnahmen (0,002 Mio. €).

Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (0,386 Mio. €) um 0,235 Mio. € überschritten.

Die Überschreitung resultiert überwiegend aus den prognostizierten Personalmehrausgaben sowie die Inanspruchnahme von Resten.

PERSONALDATEN

Es werden Personalmehrausgaben von rund 0,3 Mio. € aufgrund von Personalüberhängen erwartet. Eine Lösung für einen ausgeglichenen Personalhaushalt wird derzeit vom Ressort erarbeitet, ggf. über einen Land-Stadt-Tausch.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|------------|---------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 293 | 207 | 85 | 41,25 % | 288 | 495 | 495 | 0 | 240 |
| Investive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 45 | 45 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 3.964 | 3.964 | 0 | 0,00 % | 3.964 | 3.964 | 3.964 | 0 | 3.964 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 3.964 | 3.964 | 0 | 0,00 % | 3.964 | 3.964 | 3.964 | 0 | 3.964 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 4.257 | 4.172 | 85 | 2,05 % | 4.252 | 4.504 | 4.504 | 0 | 4.204 |
| Personalausgaben | 5.118 | 4.521 | 597 | 13,22 % | 6.351 | 7.118 | 7.118 | 0 | 6.264 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 1.435 | 2.108 | -673 | -31,92 % | 2.642 | 2.613 | 2.613 | 0 | 2.631 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 58 | 89 | -31 | -34,62 % | 121 | 119 | 119 | 0 | 120 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 187 | 252 | -65 | -25,79 % | 252 | 252 | 252 | 0 | 252 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 187 | 252 | -65 | -25,79 % | 252 | 252 | 252 | 0 | 252 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -85 | 0 | | 0 | -85 |
| budgetierte Ausgaben | 6.799 | 6.970 | -171 | -2,46 % | 9.281 | 10.102 | 10.102 | 0 | 9.182 |
| Saldo | -2.542 | -2.799 | 257 | 9,17 % | -5.029 | -5.598 | -5.598 | 0 | -4.977 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 73 | 73 | 73 | 753 |
| investiv | 260 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 37 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 23 |
| Investive Budgetrücklage | 22 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 470 | 485 | -15 | 4.922 | 4.408 | 514 | 6.769 | 6.113 | 656 |
| Temporäre Personalmittel | 61 | 7 | 54 | 61 | 63 | -1 | 84 | 88 | -4 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 532 | 492 | 39 | 4.983 | 4.471 | 512 | 6.853 | 6.201 | 652 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 7 |
| Nebentitel | 14 | 11 | 4 | 135 | 115 | 20 | 182 | 150 | 32 |
| Insgesamt | 546 | 503 | 43 | 5.118 | 4.586 | 533 | 7.042 | 6.351 | 691 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 4 | 6 | -2 | 42 | 58 | -17 | 57 | 74 | -17 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 87,4 | 86,8 | 0,6 | 87,1 | 86,8 | 0,3 | 87,2 | 86,8 | 0,4 |
| Temporäre Personalmittel | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 88,4 | 87,8 | 0,6 | 88,1 | 87,8 | 0,3 | 88,2 | 87,8 | 0,4 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,6 | 0,0 | 0,6 | 0,7 | 0,0 | 0,7 |
| Insgesamt | 89,4 | | 89,4 | 88,7 | | 88,7 | 88,8 | | 88,8 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 89,4 | | 89,4 | 88,7 | | 88,7 | 88,8 | | 88,8 |
| nachr.: Abwesende | 1,5 | | 1,5 | 1,6 | | 1,6 | 1,6 | | 1,6 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 10,8 | 22,5 | 8,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 37,3 | 17,5 | 41,0 |
| Frauenquote | 52,9 | 50,0 | 53,0 |
| Teilzeitquote | 89,2 | 35,0 | 92,0 |
| Schwerbehindertenquote | 5,3 | 6,0 | 4,7 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Es konnten zusätzliche zweckgebundene Einnahmen für die Präsentation der Denkmallandschaft, sowie für ein Projekt der Wiedergutmachung eingeworben werden. Sie führen zu zusätzlichen zweckgebundenen Ausgaben.

Personalausgaben

Es ergeben sich unterjährig Personalmehrausgaben aufgrund von Personalübergängen, die sich zum Jahresende ausgleichen werden. Die Abstimmung zur Finanzierung wurde bereits eingeleitet.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Es ergab sich unterjährig ein geringerer Liquiditätsbedarf, der sich zum Jahresende ausgleichen wird.

Investive Ausgaben

Es ergaben sich unterjährig geringere Liquiditätsbedarfe, die sich zum Jahresende ausgleichen werden.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die Auszahlung an Bremerhaven erfolgte zeitverzögert.

Finanzierungssaldo

Der geplante Finanzierungssaldo iHv. 4.977 TEUR verändert sich aufgrund produktplanübergreifender Verlagerungen um 387 TEUR auf 5.364 TEUR und wird mit 234 TEUR überschritten.

Ursächlich hierfür sind die Personalmehrausgaben, deren Finanzierung in der Prognose im PPL 22 bereits berücksichtigt wurde. Eine entsprechende Abstimmung wurde bereits eingeleitet.

Bei den produktplanübergreifenden Verlagerungen handelt es sich um Ausgleiche für Tarif- und Besoldungsanpassungen.

Außerdem ist die vollständige Auflösung der globalen Minderausgabe iHv. 85 TEUR eingeplant. Zur Finanzierung wird die Entnahme der allgemeinen und investiven Budgetrücklage (45 TEUR), konsumtive Reste (35 TEUR), sowie konsumtive Anschläge (3 TEUR) und Mehreinnahmen (2 TEUR) herangezogen.

Einhaltung Budget

Es werden keine Abweichungen prognostiziert.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Das Ressort wird sein Budget voraussichtlich am Jahresende um rd. 3,341 Mio. € unterschreiten und begründet die Unterschreitung durch Ausgabereste aus dem Vorjahr i. H. v. 3,240 Mio. €.
Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird am Jahresende unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen von rd. 11,766 Mio. € (einschließlich der Erwartungsfälle i. H. v. -0,254 Mio. €) um voraussichtlich rd. 0,109 Mio. € unterschritten.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet einen ausgeglichenen Personalhaushalt. Das Ressort berücksichtigt dabei aber schon interne Ausgleichsmaßnahmen, für die noch Beschlusslagen herbeigeführt werden müssen. Ohne Berücksichtigung der Ausgleichsmaßnahmen betragen die Personalmehrausgaben fast 0,5 Mio. €.

LEISTUNGSDATEN

Zu den Leistungszielen siehe Bericht des Produktplans.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 56.023 | 56.992 | -969 | -1,70 % | 58.609 | 80.710 | 81.119 | 409 | 80.463 |
| Investive Einnahmen | 18.187 | 21.350 | -3.163 | -14,81 % | 17.344 | 27.782 | 27.782 | 0 | 27.782 |
| Entnahme Rücklage | 2.110 | 0 | 2.110 | ∞ % | 1.839 | 2.110 | 2.110 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 43 | -43 | -100,00 % | 0 | 43 | 43 | 0 | 43 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | 0 | 43 | -43 | -100,00 % | 0 | 43 | 43 | 0 | 43 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 76.320 | 78.385 | -2.065 | -2,63 % | 77.792 | 110.645 | 111.054 | 409 | 108.288 |
| Personalausgaben | 3.707 | 3.166 | 541 | 17,09 % | 4.317 | 5.110 | 5.085 | -25 | 4.317 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 339.221 | 351.825 | -12.604 | -3,58 % | 474.083 | 503.995 | 500.959 | -3.036 | 492.452 |
| Zinsausgaben | 22 | 22 | 0 | 0,00 % | 22 | 22 | 22 | 0 | 22 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 39.212 | 40.818 | -1.606 | -3,93 % | 60.349 | 72.398 | 72.527 | 129 | 69.736 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2.357 | 2.357 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | ∞ % | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | ∞ % | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| budgetierte Ausgaben | 382.163 | 395.831 | -13.669 | -3,45 % | 538.771 | 583.882 | 580.950 | -2.932 | 566.527 |
| Saldo | -305.842 | -317.446 | 11.604 | 3,66 % | -460.978 | -473.237 | -469.896 | 3.341 | -458.239 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 906 | 8.451 | 5.881 | 80.514 | 76.240 |
| investiv | 3.000 | 22.697 | 28.349 | 9.079 | 16.481 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 3.240 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 1.656 |
| Verlustvortrag | 1.766 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 369 | 327 | 42 | 3.413 | 3.017 | 396 | 4.670 | 4.115 | 555 |
| Temporäre Personalmittel | 13 | 11 | 2 | 71 | 97 | -27 | 113 | 137 | -23 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 8 | 0 | 8 | 77 | 0 | 77 | 108 | 0 | 108 |
| Zwischensumme | 390 | 338 | 52 | 3.560 | 3.114 | 446 | 4.891 | 4.251 | 640 |
| Refinanzierte | 8 | 0 | 8 | 75 | 0 | 75 | 103 | 0 | 103 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | -0 | 6 | -6 | 72 | 55 | 17 | 91 | 70 | 21 |
| Insgesamt | 397 | 343 | 54 | 3.707 | 3.170 | 538 | 5.085 | 4.322 | 764 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | -0 | 6 | -6 | 72 | 55 | 17 | 91 | 70 | 21 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 54,3 | 52,4 | 1,8 | 54,0 | 52,4 | 1,6 | 54,1 | 52,4 | 1,6 |
| Temporäre Personalmittel | 1,8 | 1,7 | 0,1 | 1,8 | 1,7 | 0,1 | 1,8 | 1,7 | 0,1 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 1,5 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 1,5 |
| Zwischensumme | 57,6 | 54,1 | 3,4 | 57,3 | 54,1 | 3,2 | 57,4 | 54,1 | 3,2 |
| Refinanzierte | 1,0 | | 1,0 | 1,0 | | 1,0 | 1,0 | | 1,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 58,6 | | 58,6 | 58,3 | | 58,3 | 58,4 | | 58,4 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 58,6 | | 58,6 | 58,3 | | 58,3 | 58,4 | | 58,4 |
| nachr.: Abwesende | 2,0 | | 2,0 | 2,0 | | 2,0 | 2,0 | | 2,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 2,9 | 22,5 | 3,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 25,0 | 17,5 | 28,8 |
| Frauenquote | 66,2 | 50,0 | 69,7 |
| Teilzeitquote | 45,6 | 35,0 | 47,0 |
| Schwerbehindertenquote | 4,0 | 6,0 | 4,0 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

Ausbildung hoch qualifizierter Nachwuchskräfte

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| ABSV01(L) Absolvent/-innen [Anz.] | 3.209 | 3.066 | 143 | 5 % | 5.230 | | |
| PROM01(L) Promotionen einschließlich Konzertexamen [Anz.] | 157 | 125 | 32 | 26 % | 301 | | |

Zielbezug:
 PROM01

Die Leistungskennzahl „Promotionen einschl. Konzertexamen und Meisterschüler“ liegt über den Erwartungen.

Eine den Bedarfen der Lehre und Forschung entsprechende Bausubstanz

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300904(L) Geschaffene Hauptnutzfläche in qm [m2] | | | 0,00 | | | | |
| 301221(L) Sanierete Hauptnutzfläche in qm [m2] | 4.000,00 | 1.771,50 | 2.228,50 | 126 % | 2.362,00 | | |

301221(L):

Der Baufortschritt liegt zur Zeit bei ca. 75% = ca. 4.000 m²; Die Gewerke befinden sich im Soll.

Sicherung der Innovations- und Wettbewerbsfähigkeit der Hochschulen und der Forschungsinstitute

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300909(L) Anzahl überreg. finanzierte Institute [Anz.] | 13 | 13 | 0 | 0 % | 13 | | |
| 301467(L) Wissenschaftl. und künstl. Personal in VZÄ [Anz.] | 1.148 | 1.187 | -39 | -3 % | 1.205 | | |
| DRTM01(L) Drittmittelausgaben zu Gesamtausgaben [%] | 22,06 | 24,18 | -2,12 | | 24,33 | | |

Zielbezug:
 DRTM01

Die Drittmittelquote bleibt hinter den Erwartungen zurück, jedoch keine Verschlechterung im Vergleich zum Vorjahr.

300909

Die Anzahl der überregional finanzierten Forschungseinrichtungen liegt konstant bei 13. Durch die konsequente Umsetzung der langjährigen wissenschaftspolitischen Qualitätsstrategie konnte die Zahl der Bund-Länder finanzierten wissenschaftlichen Einrichtungen stetig erhöht werden. Dieser Erfolg wirkt sich auch 2024 weiterhin positiv aus. Bremen ist bundesweit Spitzenreiter in den Einnahmen pro Einwohner aus der überregionalen Finanzierung.

Umsetzung der Bund-Länder-Vereinbarungen zur Weiterentwicklung des Wissenschaftssystems

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 200248(L) Studienanfänger/-innen 1. HS [Anz.] | | 0 | 0 | | 5.571 | | |
| 301474(L) Abgeschl. Bu-Lä-Vereinb. Art. 91b GG [Anz.] | 16 | 15 | 1 | 7 % | 15 | | |
| 301960(L) Studierende in der RSZ plus 2 Semester [Anz.] | 22.964 | 24.496 | -1.532 | -6 % | 27.910 | | |

Zielbezug:

301960

Die Leistungskennzahl „Studierende in der RSZ plus 2 Semester“ bleibt leicht hinter den Erwartungen zurück. Es bleibt abzuwarten, ob sich diese Zahl im Laufe des Jahres erholt. Ein Vorjahresvergleich ist aufgrund des geänderten Erhebungsverfahrens (einschließlich plus 2 Semester) nicht möglich.

200248

Die Leistungskennzahl "Studienanfänger/-innen im 1. HS" wird erst im 4. Quartal angegeben.

301474

Aktuell ist Bremen an 16 Bund-Länder-Vereinbarungen gemäß Art. 91b GG zur Förderung von Wissenschaft, Forschung und Lehre beteiligt und die Planzahl von 15 Bund-Länder-Vereinbarungen wird um eine übertroffen. Anfang 2024 ist die BLV „Förderung der angewandten Forschung und Entwicklung an Fachhochschulen (FuE-HAW)“ in Kraft getreten. Aufgrund von unterschiedlichen Auffassungen von Bund und Ländern zu den Finanzierungsanteilen war die finale Einigung über diese BLV bei der Kennzahlenplanung noch nicht absehbar. Die Wettbewerbsfähigkeit des Wissenschaftsstandortes Bremen wird durch die Beteiligung an den Bund-Länder-Vereinbarungen erhalten und ausgebaut.

Weiterentwicklung des Wissenschaftssystems gemäß den Zielen des Wissenschaftsplans 2025

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301468(L) Studierende [Anz.] | 28.412 | 29.765 | -1.353 | -5 % | 32.145 | | |
| DRTM01(L) Drittmittelausgaben zu Gesamtausgaben [%] | 22,06 | 24,18 | -2,12 | | 24,33 | | |

Zielbezug:

DRTM01

Die Drittmittelquote bleibt hinter den Erwartungen zurück, jedoch keine Verschlechterung im Vergleich zum Vorjahr.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die Abweichungen gegenüber den Planwerten bei den konsumtiven und investiven Einnahmen sind fast ausschließlich auf die Bundeszuschüsse für BAföG-Ausgaben (PB 24.04), für die Leibniz-Institute (PB 24.03) und dem ZSL (Zukunftsvertrag Studium und Lehre stärken, PB 24.01) zurückzuführen. Die Planwertabweichungen sind nicht unkritisch, da die Zuschüsse immer zu konsumtiven bzw. investiven Ausgaben in gleicher Höhe führen und sich daher ausgleichen.

Einzige konsumtive Mehreinnahme sind Einnahmen in Höhe von 409 TEUR durch Rückzahlungen von Zuweisungen und Zuwendungen. Diese Mehreinnahmen werden zum Ausgleich für die Inanspruchnahme von Haushaltsresten benötigt.

Investive Einnahmen

Planwertunterschreitungen bei Bundeszuschüssen für BAföG und Leibniz-Institute, siehe Erläuterungen bei konsumtive Einnahmen.

Entnahme Rücklage

Die Rücklagenentnahme erfolgte zur Finanzierung der Projekte des EFRE-Programms 2014-2020, das in 2024 abgeschlossen wurde.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die Verrechnung erfolgte im Zusammenhang mit einer Förderung des Deutschen Schiffahrtsmuseums und konnte erst im Oktober in Rechnung gestellt werden.

Personalausgaben

Die Planwertüberschreitung ist zu bereinigen um Nachbewilligungen für Tarif-/Besoldungsanpassungen (227,2 TEUR), Einnahmen für Refinanzierte (103 TEUR) und durch SF auszugleichende Überschreitungen der Nebentitel (21 TEUR). Derzeit ist von einer Überschreitung der Personalausgaben in Höhe von bis zu 442 TEUR auszugehen, die innerhalb des PPL 24 ausgeglichen wird.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Bei den konsumtiven Ausgaben führen neben Abweichungen bei den Ausgaben für BAföG-Zuschüsse (-2.119 TEUR) vor allem verspätete Mittelabforderungen zu einer Unterschreitung der Planwerte. Aufgrund des hohen Fördervolumens sind unterjährige Abweichungen nicht vermeidbar, da die Mittel nach Bedarf abgefordert werden. Beispielhaft für den Berichtsmontat können hier geplante, aber verspätet erfolgte Mittelabrufe des AWI (3.440 TEUR), des Studierendenwerks (1.000 TEUR) und der Hochschule für Künste (4.309 TEUR) genannt werden. Am Jahresende werden die Planwerte erreicht.

Investive Ausgaben

Bei den investiven Ausgaben ergibt sich die Unterschreitung der Planwerte im Wesentlichen im Saldo aus unterplanmäßigen Ausgaben für BAföG-Zuschüsse (-3.393 TEUR) im PB 24.04 und einer Überschreitung durch Nachbewilligung im PB 24.02 für Mehrausgaben beim Zentrum für Tiefseeforschung (1.886 TEUR).

Zuführung Rücklage

Im Rahmen der Produktplanabrechnung sind Rücklagenzuführungen der veranschlagten und verpflichteten Maßnahmen des EFRE-Programms 2021-2027 vorgesehen.

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo beträgt im Anschlag -458.239 T€ und das voraussichtliche Ist -469.896 T€. Unter Berücksichtigung der geplanten Verlagerungen und Nachbewilligungen in Höhe von 11.766 T€ beträgt das bereinigte voraussichtliche Ist -458.130 T€. Damit wird der Finanzierungssaldo um 109 T€ unterschritten.

PPL: 24 Hochschulen und Forschung
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Senatorin Moosdorf

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ▲
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Einhaltung Budget

Das Budget wird um 3.341 T€ unterschritten. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Ausgabereste (3.240 TEUR) aus dem Vorjahr. Gleichzeitig werden teilweise Reste in Anspruch genommen unter Verzicht auf Verwendung der Mehreinnahmen bzw. Restbildung bei veranschlagten Mitteln.

Bei der Finanzierung der im Rahmen der globalen Minderausgabe in 2022 eingesparten Baumittel für das Zentrum für Tiefseeforschung in Höhe von 5.700 TEUR kann nach derzeitigem Stand der diesjährige Bedarf auf 3.000 TEUR begrenzt und innerhalb des Produktplans 24 bereitgestellt werden, sofern keine weiteren Einsparungen erfolgen. Die restlichen Baumittel in Höhe von 2.700 TEUR werden in Absprache mit der Universität auf Anfang 2025 verlagert und sind dann entsprechend der bisherigen Bedingungen bereitzustellen.

Die in 2024 im PPL 24 zu erbringende Globale Minderausgabe wurde bereits bei der Haushaltsaufstellung durch Reduzierung der Ausgaben, insbesondere bei den Investitionen, aufgelöst.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Zum Jahresende prognostiziert das Ressort eine Budgetunterschreitung von rd. 4,8 Mio. €. Hierbei handelt es sich überwiegend um Ausgabereste, die in 2024 nicht in Anspruch genommen werden. Im geringen Maße liegen auch Personalminderausgaben vor (rd. 0,03 Mio. €).

Das Ressort geht von einer Unterschreitung des Liquiditätsaldos von rd. 0,2 Mio. € zum Jahresende aus. Unter Beachtung des Investitionskostenzuschusses durch die Gewinnausschüttung bei der HAWOBEG in Höhe von rd. 2,4 Mio. € kommen spiegelseitige Berechnungen einem vergleichbaren Ergebnis.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 0,03 Mio. € bis 0,04 Mio. € erwartet. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben in Höhe von 0,5 Mio. € sind hierbei berücksichtigt. Die Zielzahl im Kernbereich und bei den temporären Personalmitteln wird im September im Jahresdurchschnitt um rund 7,3 VZE unterschritten.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Das Ressort sieht für das Jahr 2024 noch Risiken bei der Entwicklung der Budget- und Finanzierungseinhaltung. Genaue Angaben zur möglichen Höhe der Risiken können gegenwärtig noch nicht erfolgen. Eine Prognose soll hier zum Controlling 01-11/2024 erfolgen.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 18.762 | 9.369 | 9.392 | 100,25 % | 29.222 | 45.366 | 45.367 | 1 | 28.990 |
| Investive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 18.762 | 9.369 | 9.392 | 100,25 % | 29.222 | 45.366 | 45.367 | 1 | 28.990 |
| Personalausgaben | 3.986 | 3.274 | 712 | 21,74 % | 4.562 | 5.495 | 5.464 | -31 | 4.562 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 54.813 | 46.678 | 8.135 | 17,43 % | 54.467 | 69.999 | 65.274 | -4.725 | 53.114 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 0 | 0 | 0 | | 40 | 2.440 | 2.440 | 0 | 0 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 1.357 | 0 | 1.357 | ∞ % | 1.413 | 1.357 | 1.357 | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 1.357 | 0 | 1.357 | ∞ % | 1.413 | 1.357 | 1.357 | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -811 | 811 | 100,00 % | -1.082 | | | 0 | -1.082 |
| budgetierte Ausgaben | 60.157 | 49.141 | 11.016 | 22,42 % | 59.400 | 79.291 | 74.535 | -4.756 | 56.594 |
| Saldo | -41.395 | -39.772 | -1.623 | -4,08 % | -30.178 | -33.925 | -29.168 | 4.757 | -27.604 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 355 | 8.964 | 736 | 225 | 0 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 4.723 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 60 |
| Investive Budgetrücklage | 8 |
| Verlustvortrag | 17.042 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 303 | 351 | -49 | 2.962 | 3.181 | -219 | 4.039 | 4.435 | -397 |
| Temporäre Personalmittel | 11 | 6 | 4 | 96 | 58 | 38 | 135 | 80 | 55 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 313 | 358 | -44 | 3.058 | 3.239 | -181 | 4.174 | 4.515 | -342 |
| Refinanzierte | 89 | 0 | 89 | 889 | 0 | 889 | 1.212 | 0 | 1.212 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 2 | 4 | -2 | 39 | 37 | 3 | 47 | 46 | 1 |
| Insgesamt | 404 | 361 | 43 | 3.986 | 3.276 | 711 | 5.433 | 4.562 | 871 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 2 | 4 | -2 | 39 | 36 | 2 | 46 | 46 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 47,0 | 56,8 | -9,8 | 49,0 | 56,8 | -7,9 | 48,5 | 56,8 | -8,3 |
| Temporäre Personalmittel | 2,0 | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 1,0 | 2,0 | 1,0 | 1,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 49,0 | 57,8 | -8,8 | 51,0 | 57,8 | -6,9 | 50,5 | 57,8 | -7,3 |
| Refinanzierte | 14,8 | | 14,8 | 16,1 | | 16,1 | 15,8 | | 15,8 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 63,8 | | 63,8 | 67,1 | | 67,1 | 66,3 | | 66,3 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 63,8 | | 63,8 | 67,1 | | 67,1 | 66,3 | | 66,3 |
| nachr.: Abwesende | 5,6 | | 5,6 | 3,9 | | 3,9 | 4,3 | | 4,3 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 10,5 | 22,5 | 12,7 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 34,2 | 17,5 | 34,2 |
| Frauenquote | 73,7 | 50,0 | 73,4 |
| Teilzeitquote | 31,6 | 35,0 | 30,4 |
| Schwerbehindertenquote | 6,7 | 6,0 | 9,0 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Menschen arbeitsmarktlich fördern

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301482(L) geförderte Menschen [Anz.] | 6.130 | 1.650 | 4.480 | 272 % | 1.800 | | |
| 301483(L) Anteil geförderter Frauen [%] | 55,00 | 45,00 | 10,00 | | 45,00 | | |
| 301484(L) Anteil gef. Menschen mit Migrationsh. [%] | 76,00 | 47,00 | 29,00 | | 47,00 | | |

301482(L):

Aufgrund eines Fokus auf die Cofinanzierung von Drittmitteln, die u.a. direkt vom Jobcenter, der BA, dem BAMF oder andere Ressorts bereitgestellt wurden, konnten mehr Menschen gefördert werden als geplant.

301484(L):

Aufgrund eines Fokus auf Projekte für Menschen mit Migrationshintergrund hat o.g. Cofinanzierungs von Drittmitteln hier insbesondere gefruchtet.

Menschen arbeitsmarktlich beraten

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|-----|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301485(L) beratene Menschen [Anz.] | 6.478 | 6.000 | 478 | 8 % | 8.000 | | |
| 301486(L) Anteil beratener Frauer [%] | 58,00 | 60,00 | -2,00 | | 60,00 | | |
| 301487(L) Anteil ber. Menschen mit Migrationsh. [%] | 72,00 | 65,00 | 7,00 | | 65,00 | | |

301485(L):

Aufgrund einer effektiven Umsteuerung der Beratungsförderung konnten mehr Menschen beraten werden als geplant.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Personalausgaben

Der Personalhaushalt des Produktplans 31 Arbeit wird eine voraussichtliche Unterschreitung des Personalbudgets in Höhe von rd. 30 Tsd. Euro zum Jahresende 2024 aufweisen. Die Personalminderausgaben sind auf die zusätzliche Mittelbereitstellung (Prio-Mittel) sowie auf die sukzessive Besetzung der vakanten Stellen im Verlauf des aktuellen Haushaltsjahres zurückzuführen.

Bei der Berechnung des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2024 sind seitens SASJI weitere folgende Vorgänge im Rahmen des Personalcontrollings berücksichtigt worden:

- die bis zum 31.12. geplanten Personalveränderungen (Zu- und Abgänge, gehaltsrelevante Abwesenheiten etc.) – im voraussichtlichen Ist
- noch abzufließende ATZ-Rückstellungen – im voraussichtlichen Ist
- bis zum 31.12. geplante Nachbewilligungen (u.a. für die Tarif- und Besoldungsanpassungen 2024 sowie zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben) im voraussichtlichen Soll

Finanzierungssaldo

Veranschlagt wurde ein Finanzierungssaldo von rd. 27,6 Mio. €. Durch erfolgte Veränderungen (Einsparungen und Sperren) in Höhe von insgesamt rd. 1,7 Mio. €, beläuft sich der aktuelle Finanzierungssaldo auf rd. 25,9 Mio. €. Die 1,7 Mio. € setzen sich zusammen durch eine Einsparung zugunsten des PPL 96 (IT-Budget der FHB) für den Ausbildungsunterstützungsfonds in Höhe von rd. 1 Mio. € (HaFA-Beschluss vom 24.05.2024) sowie die Sperrung der dem PPL 31 zur Verfügung gestellten Mittel für den Klimaschutz in Höhe von rd. 0,9 Mio. €. Darüber hinaus erfolgte eine Nachbewilligung im Personalbereich in Höhe von rd. 0,2 Mio. €.

Für den Bau eines Auszubildenden-Wohnheims wird in diesem Jahr ein Investitionskostenzuschuss von 2,4 Mio. € gezahlt. Die Finanzierung erfolgt durch Gewinnausschüttungen bei der HAWOBEG, die dem PPL 31 zur Verfügung gestellt werden (HaFA-Beschluss vom 10.09.2021). Darüber hinaus erfolgt ein Zuschuss zum Projekt digital impact labs durch die Produktpläne Wirtschaft und Bildung von insgesamt rd. 0,1 Mio. €. Zurzeit befindet sich eine Vorlage in Abstimmung, um die Sperre der zur Verfügung gestellten Mittel für den Klimaschutz, rd. 0,9 Mio. €, aufzuheben. Die Gremien werden in Kürze mit dieser Vorlage befasst. Nach Aufhebung dieser Sperre steht dem PPL 31 ein Finanzierungssaldo von rd. 29,4 Mio. € zur Verfügung.

Die zur Auflösung der Globalen Minderausgaben notwendigen Einsparungen wurden im Controlling bei den betroffenen Aggregaten berücksichtigt. Eine Veränderung des zur Verfügung stehenden Liquiditätssaldos ist damit nicht verbunden. Dem Finanzierungssaldo in Höhe von rd. 29,4 Mio. € steht eine Jahresprognose in Höhe von rd. 29,2 Mio. € gegenüber, was eine Unterschreitung des zur Verfügung stehenden Finanzierungssaldos von rd. 0,2 Mio. € darstellt. Die Einhaltung des Finanzierungssaldos ist möglich durch Mehreinnahmen im EU-Bereich, denen Ausgabemehrbedarfe im ESFplus sowie notwendige Resteinanspruchnahmen gegenüberstehen. Ein entsprechender HaFA-Beschluss erfolgte am 16.08.2024.

Im weiteren Jahresverlauf wurden und werden die Entwicklung der Liquiditätsinanspruchnahme sowie der Fragen der Budgeteinhaltung bzw. –bedarfsentwicklung weiter intensiv betrachtet. Ziel der Betrachtung und Steuerung ist die Einhaltung der bisher bekannten Rahmenbedingungen für das Haushaltsjahr 2024, aber auch die Identifizierung von möglichen Risiken für das Haushaltsjahr 2024. Im Rahmen des Novembers werden diese Arbeiten fortgesetzt, um ggf. bzw. spätestens im Monatscontrolling 1-11/2024 die vorlST-Einschätzungen zu bestätigen oder Änderungen in den Prognosen vorzunehmen.

PPL: 31 Arbeit
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Senatorin Schilling

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ●
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Einhaltung Budget

Insgesamt liegt eine Budgetunterschreitung von rd. 4,8 Mio. € vor. Diese unterteilt sich in die Aggregate „Personal“ (rd. 0,03 Mio. € Minderausgaben) sowie „Konsumtive Ausgaben“ (rd. 4,7 Mio. € Mehrausgaben).

Konsumtive Einnahmen

Zum Jahresende wird mit der Erreichung des Einnahmesolls gerechnet.

Im ESF (Förderphase 2014-2020) sowie im ESFplus (Förderphase 2021-2027) sind im Vergleich zum Anschlag Mehreinnahmen entstanden bzw. werden erwartet. Insgesamt werden gem. HaFA-Beschluss vom 16.08.2024 14,4 Mio. € auf der Ausgabenseite zur Verfügung gestellt und erhöhen damit das Einnahme- sowie das Ausgabesoll um diesen Betrag.

Im ESF lässt sich die Mehreinnahme mit der Endabrechnung der Förderperiode 2014 – 2020 inkl. des Sonderprogramms REACT-EU begründen. Hier wurde am 28.03.2024 der abschließende Zahlungsantrag an die Europäische Kommission gestellt, in dem letztmalig Kosten, die bis zum 31.12.2023 entstanden waren, als Kosten für die alte ESF-Förderperiode abgerechnet werden konnten (n+3-Regelung). Am 26.04.2024 erfolgte die Information, dass die Prüfungen vonseiten der europäischen Kommission abgeschlossen seien und eine Restzahlung in Höhe von 14.850.590,18 € veranlasst werde. Die Mittel wurden am 14.05.2024 vereinnahmt. Abzüglich des Einnahmeanschlags in Höhe von 3,7 Mio. € entspricht dies Mehreinnahmen in Höhe von ca. 11,2 Mio. €. Dies bedeutet, dass sämtliche europäische Mittel der Förderperiode 2014 – 2020 (ca. 128 Mio. €), abzüglich eines Einbehalts der Europäischen Kommission in Höhe von knapp 0,6 Mio. €, der erst im Februar 2025 ausgezahlt werden kann, abgefordert wurden. Dies entspricht einem Umsetzungsstand von 99,995 %.

Im ESFplus (Förderperiode 2021 – 2027) wird mit einer Mehreinnahme in Höhe von 3,2 Mio. € gerechnet. Diese lässt sich dadurch erklären, dass gegenüber der Europäischen Kommission ausschließlich Gesamtausgaben abgerechnet werden, die im Rahmen einer Projektförderung verausgabt und durch die Bewilligungsbehörde bereits geprüft wurden. Von diesen gemeldeten Gesamtausgaben erstattet die Europäische Kommission pauschal 40%, unabhängig von der tatsächlichen Mittelzusammensetzung. Im ersten Halbjahr 2024 wurden in einigen Programmen erheblich mehr nationale Mittel verausgabt als bei der Haushaltsaufstellung vorgesehen (siehe „ESFplus (Mehrausgaben)“, Ausbildungsgarantie (Resteverausgabung)“ und „LAZLO (Resteverausgabung)“). Diese Mehrausgaben können somit auch bereits früher als erwartet gegenüber der Kommission abgerechnet werden. Am 05.08.2024 wurde der zweite Zahlungsantrag der Förderperiode 2021 – 2027 gestellt, der vrsl. Einnahmen in Höhe von 10,8 Mio. € generieren wird. Für Anfang November 2024 ist ein weiterer Zahlungsantrag geplant, dessen Einnahmenvolumen ca. 11,9 Mio. € betragen dürfte, wodurch im ESFplus vrsl. Einnahmen in Höhe von insgesamt 22,7 Mio. € generiert werden.

Konsumtive Ausgaben inkl. Verrechnungen/Erstattungen

Zum Jahresende werden Minderausgaben von rd. 4,8 Mio. € erwartet. Dies entspricht im Wesentlichen den aus dem Vorjahr übertragenen und damit nicht liquiden Resten.

Am 16.08.2024 hat der Haushalts- und Finanzausschuss entschieden, dass die prognostizierten Mehreinnahmen im EU-Bereich einerseits für Mehrausgaben im Bereich des ESFplus (rd. 9,7 Mio. €) sowie andererseits für die notwendige Resteverausgabung (rd. 4,7 Mio. €) herangezogen werden.

Die entstandenen Reste im PPL 31 verteilen sich schwerpunktmäßig auf die Programme der Ausbildungsgarantie (rd. 2,4 Mio. €) sowie für Langzeitarbeitslose (LAZLO) (rd. 1,9). Die Notwendigkeit die Haushaltsreste der Ausbildungsgarantie und des Programms LAZLO mit Liquidität zu hinterlegen, ergibt sich aus verschiedenen Gründen.

Die Reste werden unter anderem für die Weiterfinanzierung von Projekten benötigt, für die ab 2024 keine Mittel mehr zur Verfügung stehen (REACT und Bremen Fonds). Beispielsweise wurde der Ausbildungsverbund Bremen bzw. der Seestadtverbund Bremerhaven größtenteils über Mittel des europäischen Sonderprogramms REACT finanziert, das zum 31.12.2023 ausgelaufen ist. Eine Beendigung der beiden Ausbildungsverbände zu diesem Datum war jedoch nicht möglich, da bis dahin ca. 450 Auszubildende ihre Ausbildung noch nicht beendet hatten. Zwar waren in 2023 erhebliche Anstrengungen unternommen worden, um möglichst viele Auszubildende der Verbände in eine betriebliche Ausbildung zu vermitteln bzw. deren außerbetriebliche Ausbildung abzuschließen, doch erwiesen sich nicht alle Auszubildenden des Verbundes als unmittelbar vermittlungsg geeignet. Daher werden die Vermittlungsbemühungen in 2024 und ggfs. 2025 fortgesetzt und die Verbände langsam ausgesteuert bis die Auszubildenden entweder vermittelt wurden oder ihre Ausbildung im Verbund beendet haben. Die Neu- bzw. Nachbesetzung von Ausbildungsplätzen ist nicht vorgesehen, sodass sich die Kosten kontinuierlich reduzieren werden. Zur Finanzierung der Aussteuerungsphase der Verbände werden Reste der Ausbildungsgarantie genutzt.

Die LAZLO-Reste sind erforderlich, da die Jobcenterförderung im Laufe der Förderzeit degressiv zurückgeht und der Finanzierungsanteil des Landes entsprechend ansteigt. LAZLO-Projekte werden demnach grundsätzlich während der Projektlaufzeit immer teurer. Gleichzeitig gingen Jobcentermittel für die öffentlich geförderte Beschäftigung in 2024 deutlich zurück, weshalb sich viele Träger für die weitere Finanzierung ihrer Infrastruktur (Personal, Overhead, etc.) an den ESFplus gewandt hatten, der diese Kosten in der Vergangenheit nur in Ausnahmefällen finanziert hatte. Der ESF kann die weggefallenen Bundesmittel nicht kompensieren, doch hat die Fachabteilung ein Interesse an einem kontrollierten Rückbau der Förderstruktur, um die Trägerlandschaft in Bremen zu erhalten.

Die Mehrausgaben im ESFplus ergeben sich größtenteils durch Mittelbedarfsverschiebungen innerhalb der jeweiligen Einzelprojekte. Zum einen haben zahlreiche Träger Kosten früher als erwartet abgerechnet und bereits in der ersten Jahreshälfte verstärkt Auszahlanträge gestellt, zum anderen ist das Auszahlungsverfahren im ESF umgestellt worden. Aus diesem Grund hat der HaFA am 16.08.2024 entschieden, dass die prognostizierten Mehreinnahmen im EU-Bereich für den diesjährigen Mehrbedarf im ESFplus herangezogen werden.

Rücklage gesamt

Die allgemeine (rd. 0,06 Mio. €) sowie die investive Budgetrücklage (rd. 0,01 Mio. €) bleiben zum Jahresende voraussichtlich unverändert.

Der Verlustvortrag für die ESF-Förderphase 2014-2020 in Höhe von rd. 11,8 Mio. € reduziert sich aufgrund der Mehreinnahme um rd. 11,2 Mio. € auf rd. 0,6 Mio. €.

Für die ESFplus-Förderphase 2021-2027 beträgt der aktuelle Verlustvortrag rd. 5,3 Mio. €. Aktuell wird eine Mehreinnahme von rd. 3,2 Mio. € prognostiziert, so dass sich der Verlustvortrag auf rd. 2,1 Mio. € reduzieren würde. Da allerdings die gesamten EU-Mehreinnahmen (beider Förderphasen) für die Abwicklung des ESFplus eingesetzt werden (HaFA-Beschluss vom 16.08.2024) erhöht sich die Einnahmeerwartung in diesem Bereich um den Betrag von rd. 14,4 Mio. €. Daher ist mit einer Erhöhung des Verlustvortrags in Höhe von rd. 11,2 Mio. € zu rechnen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Das Ressort prognostiziert zum Jahresende eine Budgetüberschreitung von rd. 163,8 Mio. €. Dies ist im Wesentlichen auf die Mehrbedarfe im Bereich der Sozialleistungen von rd. 165,5 Mio. € zurückzuführen. Die überwiegenden Bedarfe entstehen im Bereich Soziales mit rd. 95,4 Mio. €. Betroffen sind die Bereich "Geflüchtet" und die Erstattungspflichten des überörtlichen Sozialhilfeträgers. Für den Bereich Jugend wird mit Mehrbedarfen von rd. 50,5 Mio. € gerechnet. Hier ist besonders der Bereich umA mit rd. 27,9 Mio. € Mehrbedarfen vorhanden. Weiterhin werden im Bereich Forensik und psychisch Kranke mit Mehrbedarfen von rd. 14,9 Mio. € kalkuliert. Im Personalbereich könnten Minderausgaben von rd. 1,7 Mio. € zum Jahresende vorliegen. Außerhalb der Sozialleistungen wird das Budget vermutlich eingehalten.

Weiterhin unterstellt das Ressort, dass die globale Minderausgabe von rd. 0,57 Mio. € vollständig abgedeckt wird. Spiegelseitige Berechnungen zum Liquiditätssaldo kommen auf eine Überschreitung von rd. 165,1 Mio. € zum Jahresende. Eine Berechnung des Ressorts wird in Kürze erwartet.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 1,7 Mio. € erwartet. Hauptursache ist eine Zielzahlunterschreitung von jahresdurchschnittlich rund 28,6 VZE. Geplante Sollminderungen zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben sind hierbei im Umfang von rund 0,6 Mio. € berücksichtigt.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Gegenwärtig ist für den gesamten PPL 41 eine Haushaltssperre installiert worden. Weitere mögliche Bewirtschaftungsmaßnahmen werden geprüft.

Im Vergleich zum Controlling 01-07/2024 (174 Mio. €) liegt eine Reduzierung von rd. 8,5 Mio. € vor. Insgesamt liegt die Entwicklung deutlich über dem Vorjahr (CO 1-9/23 rd. 144 Mio. €, + rd. 21,5 Mio. €).

Insgesamt wird jedoch auf die hohen Unsicherheiten hingewiesen.

Ein Teil dieser Mehraufwendungen können über die im Juni beschlossene Ergänzungsmittel zum Haushalt abgedeckt werden (im Vorjahr rd. 56 Mio. € im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg). Es ist für 2024 von einer vergleichbaren Größenordnung auszugehen. Für den dann noch verbleibenden Rest in Höhe von rd. 110 Mio. € müsste im Zuge eines Lösungskonzeptes ein Ausgleich sichergestellt werden.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 314.154 | 265.880 | 48.274 | 18,16 % | 356.101 | 357.509 | 426.917 | 69.408 | 354.888 |
| Investive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 7.741 | 7.159 | 581 | 8,12 % | 8.044 | 11.086 | 11.639 | 553 | 10.854 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 7.095 | 6.568 | 527 | 8,02 % | 7.244 | 10.286 | 10.793 | 507 | 10.054 |
| - von Bremerhaven | 646 | 591 | 55 | 9,27 % | 800 | 800 | 846 | 46 | 800 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 321.894 | 273.039 | 48.855 | 17,89 % | 364.145 | 368.595 | 438.556 | 69.961 | 365.742 |
| Personalausgaben | 21.394 | 21.774 | -380 | -1,75 % | 27.526 | 31.193 | 29.459 | -1.734 | 30.212 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 106.561 | 59.939 | 46.622 | 77,78 % | 77.764 | 78.417 | 156.665 | 78.248 | 76.183 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 8.374 | 3.136 | 5.238 | 167,06 % | 11.484 | 12.573 | 12.573 | 0 | 5.892 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 545.969 | 477.852 | 68.116 | 14,25 % | 692.357 | 692.651 | 849.879 | 157.228 | 698.170 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 432.385 | 380.436 | 51.949 | 13,66 % | 563.808 | 565.609 | 690.510 | 124.901 | 571.134 |
| - an Bremerhaven | 113.583 | 97.416 | 16.167 | 16,60 % | 128.549 | 127.042 | 159.369 | 32.327 | 127.036 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -424 | 424 | 100,00 % | -566 | 0 | 0 | 0 | -566 |
| budgetierte Ausgaben | 682.298 | 562.276 | 120.021 | 21,35 % | 808.565 | 814.834 | 1.048.576 | 233.742 | 809.890 |
| Saldo | -360.404 | -289.237 | -71.166 | -24,60 % | -444.420 | -446.239 | -610.020 | -163.781 | -444.148 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 2.688 | 7.758 | 3.455 | 3.684 | 34.140 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 1.121 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |
| Sonderrücklage | 10.013 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 2.008 | 2.120 | -111 | 18.669 | 19.238 | -569 | 25.845 | 26.719 | -874 |
| Temporäre Personalmittel | 43 | 0 | 43 | 43 | 0 | 43 | 60 | 0 | 60 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 2.051 | 2.120 | -68 | 18.712 | 19.238 | -526 | 25.905 | 26.719 | -814 |
| Refinanzierte | 262 | 37 | 225 | 2.331 | 334 | 1.998 | 3.310 | 464 | 2.846 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 5 | 27 | -23 | 351 | 270 | 80 | 377 | 343 | 34 |
| Insgesamt | 2.317 | 2.184 | 134 | 21.394 | 19.842 | 1.552 | 29.592 | 27.526 | 2.066 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 2 | 26 | -24 | 309 | 256 | 53 | 323 | 324 | -0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 349,2 | 376,1 | -26,9 | 347,9 | 376,1 | -28,2 | 348,2 | 376,1 | -27,9 |
| Temporäre Personalmittel | 0,8 | 1,5 | -0,7 | 0,8 | 1,5 | -0,7 | 0,8 | 1,5 | -0,7 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 350,0 | 377,6 | -27,6 | 348,7 | 377,6 | -28,9 | 349,0 | 377,6 | -28,6 |
| Refinanzierte | 53,3 | | 53,3 | 49,9 | | 49,9 | 50,8 | | 50,8 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 403,3 | | 403,3 | 398,6 | | 398,6 | 399,8 | | 399,8 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 1,3 | | 1,3 | 1,0 | | 1,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 403,3 | | 403,3 | 399,9 | | 399,9 | 400,7 | | 400,7 |
| nachr.: Abwesende | 20,5 | | 20,5 | 17,6 | | 17,6 | 18,4 | | 18,4 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 25,5 | 22,5 | 26,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 23,0 | 17,5 | 22,9 |
| Frauenquote | 71,2 | 50,0 | 70,8 |
| Teilzeitquote | 42,5 | 35,0 | 42,0 |
| Schwerbehindertenquote | 7,5 | 6,0 | 7,4 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Personalausgaben

Der Landespersonalhaushalt des Produktplans 41 Jugend und Soziales wird eine voraussichtliche Unterschreitung des Personalbudgets in Höhe von rd. 1,7 Mio. Euro zum Jahresende 2024 aufweisen.

Die Personalminderausgaben sind auf die zusätzliche Mittelbereitstellung (Prio-Mittel) sowie auf die sukzessive Besetzung der vakanten Stellen im Verlauf des aktuellen Haushaltsjahres zurückzuführen.

Die Personalausgaben im Bereich Refinanzierte werden aus Drittmitteln ausgeglichen. Mehrausgaben der Beihilfen und Nachversicherungen (ohne refinanzierte Beihilfen und Nachversicherungen) werden durch den PPL 92 ausgeglichen.

Bei der Berechnung des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2024 sind seitens SASJI weitere folgende Vorgänge im Rahmen des Personalcontrollings berücksichtigt worden:

- die bis zum 31.12. geplanten Personalveränderungen (Zu- und Abgänge, gehaltsrelevante Abwesenheiten etc.) – im voraussichtlichen Ist
- noch abzufließende ATZ-Rückstellungen – im voraussichtlichen Ist
- bis zum 31.12. geplante Nachbewilligungen (u.a. für die Tarif- und Besoldungsanpassungen 2024 sowie zur Auflösung der ressortbezogenen globalen Minderausgaben) im voraussichtlichen Soll

Einhaltung Budget

Gesamtbetrachtungen / Jahreseinschätzung:

Vorbemerkung Sozialleistungen

Das vorgegangene Haushaltsjahr 2023 war gekennzeichnet durch den in 2022 begonnenen Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine. Nicht nur die Folgen durch den Zugang an Geflüchteten waren abzudecken, sondern auch die Effekte, die durch die gestiegenen Energiepreise ausgelöst wurden: Preissteigerungen auf breiter Linie und höhere Tarifschlüsse. Diese wirken sich stark auf die Entgelte aus, die die Sozialleistungen in Teilen ausmachen. Auch die Zugänge anderer Geflüchteter nahm wieder zu. Hinzu kam, dass die unverändert stark risikobehafteten Sozialleistungen in weiten Teilen schon vorher mit Mehrbedarfen behaftet waren; viele Problemlagen schrieben sich fort, Fallzahlzugänge, Fallzahlbestände, Zunahme von verschiedensten Leistungsbedarfen. Die in nahezu allen Leistungsbereichen der Sozialleistungen 2023 bestehenden Mehrbedarfsentwicklungen setzen sich 2024 fort. Diese Entwicklungen betreffen den Landeshaushalt und die kommunalen Haushalte gleichermaßen.

Schon in der Haushaltsaufstellung wurde im Berichterstätterblatt festgestellt, dass es ein erhebliches Haushaltsrisiko in den Sozialleistungen gibt. In der Deputationsvorlage wurde festgehalten, dass eine Mehrbedarfslage wahrscheinlich ist und dass diese wie schon in 2022 und 2023 über zentrale Lösungskonzepte auszugleichen sei. Im Eckwertebeschluss hat der Senat zwar auf Vorschlag des Senators für Finanzen die Sozialleistungen verstärkt, dieses wird aber nicht ausreichen. Analog zu 2023 soll eine erklärte Notlage Entlastungsmittel von rd. 100 Mio. Euro bereitstellen. Zur weiteren Abdeckung bleibt die Jahresentwicklung abzuwarten. Wie in den Vorjahren flankiert eine Haushaltssperre i. S. v. internen Bewirtschaftungsmaßnahmen die Abdeckungs-bemühungen.

Die bisherige Schätzung der Fachbereiche zu den Netto-Mehrbedarfe belief sich auf rd. 249 Mio. Euro (Land 174, Stadt 75).

Die nun vorliegende Schätzung beläuft sich auf rd. 226,5 Mio. Euro (Land 165,5, Stadt 61) an Mehrbedarfen. Neben den „normalen Schwankungen“ sind es i. W. ggf. nicht so stark steigende Entgelte im Jugendbereich, die diese gewisse Reduzierung bewirken, die grundlegenden Mehrbedarfslagen bleiben unverändert bestehen.

Im Zuge der erklärten Notlage Ukraine/Energiepreise stehen 100 Mio. Euro an Deckungsmittel bereit, davon könnten – eine ähnliche Verteilung wie in 2023 unterstellt – maximal 89 Mio. Euro hier entlastend herangezogen werden. Die genauen Daten sind jedoch abzuwarten, sie können auch geringer ausfallen Die Gremienbefassungen zur Feststellungen werden frühestens im November 2024 stattfinden.

Zu den konkreten Bedarfen Land:

Die nun vorliegende Hochschätzung der Fachbereiche für den Landeshaushalt enthält mögliche Netto-Mehrbedarfe von rd. 165,5 Mio. Euro. Den allergrößten Anteil hat dabei der Landesbereich Soziales mit rd. 95,4 Mio. Euro, die Bedarfe bestehen weitgehend in den Bereichen Geflüchtete und des üoSHT SGB IX / XII. Aber auch der Ankauf der Leichtbauhallen belastet das konsumtive Budget. An zweiter Stelle steht der Landesbereich Jugend. Hier können Mehrbedarfe von rd. 50,5 Mio. Euro entstehen, deren größter Bestandteil Mehrbedarfe im Kontext der Aufgabenwahrnehmung umA von rd. 27,9 Mio. Euro sind. Weitere Mehrbedarfsträger im Land sind maßgeblich die Ausgaben im Rahmen der quotierten Erstattungen des Landes nach den SGB IX und XII. Maßgebliche neue Mehrbedarfe liegen im Bereich 41.23 (Psychisch Kranke, Forensik) im Bereich der Forensik mit rd. 14,9 Mio. Euro vor. Die Forensik ist voll ausgelastet, notwendige Entgelterhöhungen aus 2023 und 2024 werden fällig und bisherige Förderungen aus dem PPL 95 sind weggefallen. Insgesamt könnte ein Ausgabenzuwachs von 19,3% entstehen, wobei hier mögliche Entlastungen aus dem Notlagenhaushalt noch nicht berücksichtigt sind. Die vorliegende Schätzung bleibt mit hohen Unsicherheiten behaftet. Veränderungen sind möglich.

Weiterführend wird auf den Bericht Sozialleistungen Juni 2024 verwiesen.

Ausgleichsmöglichkeiten für die Mehrbedarfe im PPL 41, Jugend und Soziales, bestehen grundsätzlich nicht. Entlastungen aus dem o.g. Notlagenhaushalt werden herangezogen werden, siehe oben Die verbleibenden Bedarfe werden durch ein zentrales Lösungskonzept abzudecken sein.

Zu den Ist-Planwertabweichungen im Betrachtungszeitraum im PPL:

Die konsumtiven Mehreinnahmen entstehen weitgehend durch Bundesbeteiligungen in Folge ausgabeabhängiger Aufgabenbereiche im Bereich Soziales. Die konsumtiven Mehrausgaben entstehen infolge der Mehrbedarfsbereiche, i. W. im Bereich Geflüchtete. Bei den Verrechnungsausgaben entstehen Mehrausgaben i. W. aufgrund der Weiterleitungen an Bundesmitteln. Hinweis: Die Spitzabrechnungen im Bereich des üoSHT erfolgen erst im Dezember und werden dann erst Mehrbedarfe auslösen. Bei den Investitionen wird der außerplanmäßige Ankauf von Leichtbauhallen als Abweichung sichtbar.

Landeshaushalt außerhalb der Sozialleistungen
inkl. Investitionen und AVIB

PPL: 41 Jugend und Soziales
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Senatorin Schilling

Einhaltung Finanzdaten: Land ■
Einhaltung Personaldaten: Land ●
Einhaltung strategische Ziele: Land ▲

Außerhalb der Sozialleistungen wird im PPL 41 Budgeteinhaltung angestrebt. Hierbei wird unterstellt, dass 2024 für die gestiegenen Energiekosten Mittel i. H. v. ca. 0,053 Mio. Euro aus dem PPL 99 in Anspruch genommen werden können, aktuell sind diese noch im Mehrbedarf enthalten. Weiterhin ist beabsichtigt bzw. ist unterstellt, dass die eingestellte globale Minderausgabe von 0,57 Mio. Euro vollständig abgedeckt wird.

Bei den Investitionen wurde das HH-Soll durch eine Nachbewilligung für den Kauf von Leichtbauhallen am Standort Birkenfelsstraße um 6,98 Mio. Euro zu Lasten der Sozialleistungen erhöht. Darüber hinaus werden keine Minderausgaben größer als 1 Mio. Euro ggü. dem Anschlag erwartet.

Zusammenfassung Land:

Insgesamt betrachtet, wird das Budget Land 2024 voraussichtlich nicht eingehalten werden können. Der gegenwärtig mögliche Mehrbedarf beläuft sich auf rd. 163,8 Mio. Euro inkl. Personal. Davon entfallen auf die Sozialleistungen rd. 165,5 Mio. Euro, auf außerhalb der SL 0,1 Mio. Euro und auf Personal (Minderbedarf) rd. 1,7 Mio. Euro (Abweichungen durch Rundungen). Die Mehrbedarfe lösen auch entsprechende Liquiditätsmehrbedarfe aus. Über diese Entwicklung im Detail findet mit dem Senator für Finanzen noch ein Austausch statt. Über eine PPL-41-interne Haushaltssperre wird, wie in den Vorjahren, angestrebt, Deckungsbeiträge außerhalb der Sozialleistungen – wenn im 13. Monat verfügbar – zur Deckung von Mehrbedarfen heranzuziehen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Das Ressort prognostiziert zum Jahresende eine Budgetunterschreitung von rd. 2,8 Mio. €. Hierbei handelt es sich überwiegend um Personalminderausgaben von rd. 1,5 Mio. €, konsumtiven Minderausgaben von rd. 2,6 Mio. € (hauptsächlich Haushaltsreste) und Mindereinnahmen rd. 1,3 Mio. € aufgrund geringere Einfuhrkontrollen beim LMTVet.

Die Erbringung der globalen Minderausgaben wurde in der Hochschätzung berücksichtigt.

Zum Jahresende wird eine Überschreitung des Finanzierungssaldos von rd. 1,8 Mio. € erwartet. Die Überschreitung resultiert aus der Inanspruchnahme der Reste für das EU-Projekt Brexit beim LMTVet. Die Liquidität soll gemäß Ressort zentral durch den Senator für Finanzen bereitgestellt werden. Spiegelseitige Berechnungen kommen zum gleichen Ergebnis.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 1,5 Mio. € bis zu rund 1,6 Mio. € erwartet, die auf Zielzahlunterschreitungen im Kernbereich und bei den temporären Personalmitteln im Jahresdurchschnitt von 30,6 VZE beruhen.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 41.346 | 6.469 | 34.877 | 539,19 % | 43.631 | 54.228 | 52.967 | -1.261 | 9.953 |
| Investive Einnahmen | 569 | 0 | 569 | ∞ % | 569 | 569 | 569 | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 1.840 | 340 | 1.500 | 441,18 % | 1.840 | 1.840 | 16.200 | 14.360 | 340 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 5.672 | 3.252 | 2.420 | 74,41 % | 5.331 | 6.562 | 6.562 | 0 | 4.016 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 4.535 | 2.494 | 2.041 | 81,83 % | 4.193 | 5.045 | 5.045 | 0 | 2.499 |
| - von Bremerhaven | 1.138 | 758 | 379 | 50,00 % | 1.138 | 1.517 | 1.517 | 0 | 1.517 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| budgetierte Einnahmen | 49.427 | 10.061 | 39.366 | 391,28 % | 51.371 | 63.199 | 76.298 | 13.099 | 14.308 |
| Personalausgaben | 19.112 | 18.823 | 289 | 1,53 % | 28.125 | 29.041 | 27.527 | -1.514 | 26.201 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 59.825 | 10.698 | 49.127 | 459,21 % | 62.593 | 74.677 | 86.424 | 11.747 | 25.108 |
| Zinsausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 26.722 | 27.704 | -982 | -3,55 % | 39.242 | 37.242 | 37.242 | 0 | 38.342 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 1.119 | 460 | 658 | 142,97 % | 5.835 | 5.908 | 5.908 | 0 | 4.736 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 798 | 0 | 798 | ∞ % | 3.856 | 3.929 | 3.929 | 0 | 3.039 |
| - an Bremerhaven | 320 | 460 | -140 | -30,46 % | 1.979 | 1.979 | 1.979 | 0 | 1.698 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -2.207 | 0 | 0 | 0 | -2.207 |
| budgetierte Ausgaben | 106.777 | 57.685 | 49.092 | 85,10 % | 133.588 | 146.868 | 157.101 | 10.233 | 92.179 |
| Saldo | -57.350 | -47.625 | -9.726 | -20,42 % | -82.217 | -83.669 | -80.803 | 2.866 | -77.871 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 4.738 | 2.477 | 1.270 | 1.270 | 22.188 |
| investiv | 0 | 2.627 | 93 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 4.526 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 4 |
| Investive Budgetrücklage | 15.198 |
| Sonderrücklage | 21.392 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 1.785 | 1.766 | 20 | 16.306 | 15.972 | 335 | 22.619 | 22.286 | 333 |
| Temporäre Personalmittel | 15 | 76 | -62 | 136 | 685 | -549 | 187 | 913 | -726 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 1.800 | 1.842 | -42 | 16.443 | 16.657 | -214 | 22.806 | 23.199 | -393 |
| Refinanzierte | 190 | 315 | -126 | 1.857 | 2.845 | -988 | 2.548 | 3.985 | -1.437 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 86 | 61 | 25 | 815 | 709 | 107 | 1.076 | 940 | 136 |
| Insgesamt | 2.075 | 2.217 | -142 | 19.115 | 20.211 | -1.095 | 26.430 | 28.125 | -1.695 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 12 | 12 | 0 | 162 | 119 | 43 | 204 | 151 | 52 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 290,2 | 309,3 | -19,1 | 288,4 | 309,3 | -20,8 | 288,9 | 309,3 | -20,4 |
| Temporäre Personalmittel | 3,0 | 13,0 | -10,0 | 2,8 | 13,0 | -10,2 | 2,8 | 13,0 | -10,2 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 293,2 | 322,3 | -29,1 | 291,2 | 322,3 | -31,1 | 291,7 | 322,3 | -30,6 |
| Refinanzierte | 34,0 | | 34,0 | 36,2 | | 36,2 | 35,7 | | 35,7 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 327,2 | | 327,2 | 327,4 | | 327,4 | 327,4 | | 327,4 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 327,2 | | 327,2 | 327,4 | | 327,4 | 327,4 | | 327,4 |
| nachr.: Abwesende | 14,1 | | 14,1 | 14,9 | | 14,9 | 14,7 | | 14,7 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 18,6 | 22,5 | 20,4 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 27,9 | 17,5 | 29,4 |
| Frauenquote | 82,6 | 50,0 | 81,5 |
| Teilzeitquote | 61,3 | 35,0 | 59,1 |
| Schwerbehindertenquote | 7,5 | 6,0 | 6,9 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: nicht gefährdet im Toleranzbereich gefährdet

Erhalt und Ausbau von Präventionsangeboten und Angeboten der Gesundheitsförderung für einen gleichberechtigten Zugang zur Gesundheitsversorgung in den Quartieren.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301975(L) Beratungen in Hebammenzentren [Anz.] | 1.017 | 375 | 642 | 171 % | 500 | | |
| 301976(L) Beratungen LIGA [Anz.] | 561 | 450 | 111 | 25 % | 600 | | |

301975(L):

Es werden derzeit drei Hebammenzentren in Bremen Ost, West und Nord betrieben. Die Inanspruchnahme liegt über den Erwartungen, was zu einer Überschreitung des Planwertes führen wird. Weitere Hebammenzentren in Bremen Süd sowie in Bremerhaven befinden sich derzeit in Planung.

301976(L):

Es konnten mehr Bürger:innen beraten werden, als prognostiziert.

Umsetzung des Landesaktionsplans "Istanbul-Konvention" zum Schutz von Frauen und Kindern vor Gewalt sowie Förderung und Ausbau der Frauenhilfeeinfrastruktur insbesondere im Bereich Gewaltschutz.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301977(L) Maßnahmen in Umsetzung (SGFV) [Anz.] | 12 | 15 | -3 | -20 % | 15 | | |
| 302002(L) Abgeschlossene Maßnahmen Landesaktionspl [Anz.] | 2 | 9 | -7 | -78 % | 14 | | |

301977(L):

Bis zum Jahresende werden noch etliche Maßnahmen bearbeitet und vorangetrieben.

302002(L):

Bis zum Jahresende werden noch etliche Maßnahmen bearbeitet und vorangetrieben.

Gewährleistung einer bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen, eigenverantwortlich wirtschaftenden Krankenhäusern.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 302006(L) KHG Förderung pro Planbett [€] | 9.473,00 | 2.344,33 | 7.128,67 | 304 % | 2.344,33 | | |

302006(L):

Die deutlich positive Abweichung vom Planwert ist -wie im vergangenen Kalenderjahr- mit der zum Doppelhaushalt 2022/2023 erfolgten starken Erhöhung der entsprechenden regulären HH-Mittel im Bereich der Krankenhausinvestitionsförderung sowie einer Einzelförderung zu erklären.

Kontrolle der Einhaltung des Verbraucher:innenschutzes in den Bereichen Arbeitsschutz, Lebensmittel, Hygiene, Tierschutz, Pflanzengesundheit sowie technischer und wirtschaftlicher Verbraucher:innenschutz.



| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301983(L) Beratungstage je Standort [Anz.] | 36 | 36 | 0 | 0 % | 48 | | |
| 301984(L) Verbraucher:innenkontakte je Standort [Anz.] | 223 | 187 | 36 | 19 % | 250 | | |

301984(L):
 Das Angebot wurde leicht stärker nachgefragt als ursprünglich prognostiziert.

Stärkung der Gesundheitsfachberufe sowie Attraktivierung der Pflegeausbildung und Weiterqualifizierung von Pflegekräften.



| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 302005(L) Neue Auszubildende Pflegefachkraftausb. [Anz.] | 359 | 600 | -241 | -40 % | 600 | | |
| 302004(L) Anerkennung ausl. Fachberufe [%] | 80,00 | 28,33 | 51,67 | | 28,33 | | |

302005(L):
 Die größte Gruppe der neuen Auszubildenden startet im Oktober. Die Zahlen werden an das StaLa Ende Oktober gemeldet. Die Zahl umfasst daher nur die Ausbildungsbeginne April und August.

302004(L):
 Der Jahresplanwert beträgt 85 %. Ziel ist es, zum Jahresende den Planwert zu erreichen.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im Berichtszeitraum wird der Planwert um 34.877 Tsd. € überschritten. Die Abweichung resultiert überwiegend aus den zweckgebundenen Umlagebeträgen für den Pflegeausbildungsfonds.

Zum Jahresende werden voraussichtlich Mindereinnahmen in Höhe von 1.261 Tsd. € erwartet. Sie werden überwiegend beim LMTVet entstehen und resultieren hauptsächlich aus dem Rückgang der Einfuhren an den Grenzkontrollstellen Bremen und Bremerhaven.

Ein Ausgleich erfolgt innerhalb des PPL 51.

Investive Einnahmen

Der Planwert wird um 569 Tsd. € überschritten. Es handelt sich hier um die zweckgebundenen Bundesmittel zur Digitalisierung des öffentlichen Gesundheitsdienstes.

Entnahme Rücklage

Zum Jahresende erfolgt hier entsprechend dem Haushaltsvermerk beim Ausgleichsfonds Pflegeberufausbildung eine Rücklagenentnahme aus der Sonderrücklage zum Ausgleich einer voraussichtlichen Überschreitung in Höhe von 14.360 Tsd. €.

In dieser Höhe wurde ein Überschuss aus den Vorjahren bei der Berechnung des Gesamtfinanzierungsbedarfes 2024 für die Pflegekräfteausbildung berücksichtigt.

Personalausgaben

ALLGEMEINES

In der Prognose für das Jahr 2024 wurden das voraussichtliche Controlling-Soll bei den Ausgaben für refinanziertes Personal an die tatsächlich zu erwarteten Einnahmen und Ausgaben angepasst.

Auf der Ist-Seite wurden die im Jahresverlauf zu erwartenden Personalabgänge und die zu geplanten Neueinstellungen in die Prognose einbezogen.

Unter Einbeziehung dieser Annahmen werden die Personalausgaben zum Jahresende um 1,51 Mio. Euro unterschritten werden. Die Unterschreitung setzt sich zusammen aus Personalminderausgaben im Kernbereich in Höhe von 903 Tsd. Euro und bei den temporären Personalmitteln in Höhe von 105 Tsd. Euro, die sich jeweils aus einer Zielzahlunterschreitung ergeben. Die Personalminderausgaben im Bereich der refinanzierten Personalausgaben resultieren aus Haushaltsresten aus den Vorjahren.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Im Berichtszeitraum wird der Planwert um 49.127 Tsd. € überschritten. Bei der Abweichung handelt es sich überwiegend um die Ausgaben für die Ausbildung von Pflegekräften (Pflegeausbildungsfonds), die über die zweckgebundenen Umlagebeträge der Träger finanziert werden.

Zum Jahresende werden hier voraussichtlich Mehrausgaben von 11.747 Tsd. € erwartet. Sie resultieren aus den Mehrausgaben für die Pflegekräfteausbildung (14.360 Tsd. €). Der Ausgleich erfolgt durch entsprechende Rücklagenentnahme aus der Sonderrücklage „Ausgleichsfonds Pflegeberufausbildung“. Bei den übrigen konsumtiven Ausgaben werden sich voraussichtlich Minderausgaben in Höhe von 2.613 Tsd. € ergeben. Es handelt sich hier überwiegend um die Haushaltsreste sowie um den Ausgleich der Mindereinnahmen.

Investive Ausgaben

Zum Jahresende werden die Mittel voraussichtlich in voller Höhe abfließen.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die zur Auflösung der Globalen Minderausgaben (2.207 Tsd. €) erforderlichen Einsparungen wurden in der Hochschätzung berücksichtigt.

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo beläuft sich voraussichtlich auf -80.803 Tsd. €. Der bereinigte Finanzierungssaldo in Höhe von -78.963 Tsd. € wird somit um -1.840 Tsd. € überschritten.

Die Überschreitung resultiert aus der Inanspruchnahme der Reste für das EU-Projekt Brexit beim LMTVet. Lt. Zusage SF wird die Liquidität für die Abwicklung dieses Projektes bereitgestellt.

PPL: 51 **Gesundheit und Verbraucherschutz**
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Senatorin Bernhard

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ●
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Einhaltung Budget

Zum Jahresende wird hier ein positives Ergebnis in Höhe von 2.866Tsd. € erwartet. Dieses ergibt sich überwiegend aus den voraussichtlichen Minderausgaben bei den Personalausgaben.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Zum Jahresende wird gem. Eingaben des Ressorts das Budget des Produktplans 61 um 2,716 Mio. € unterschritten, was laut Ressortangaben im Wesentlichen auf konsumtive (1,817 Mio. €) und investive (1,120 Mio. €) Minderausgaben sowie auf gegenüberstehende Personalmehrausgaben i.H.v. 0,448 Mio. € zurückzuführen ist. Bezüglich der Personalmehrausgaben ist eine Befassung des HaFA am 08.12.2024 geplant, in der eine entsprechende Nachbewilligung innerhalb des PPL61 beschlossen werden soll.

Laut Ressort kann die globale Minderausgabe im Landeshaushalt des PPL61 i.H.v. 1,057 Mio. € zum Jahresende aufgelöst werden. Zusätzlich soll in einem Land-Stadt-Tausch mit dem PPL93 die Erbringung der Globalen Minderausgabe der Stadt von 3,460 Mio. € nun ersatzweise im Land erfolgen. Dies soll ebenfalls im Landeshaushalt des PPL61, ggf. über Entnahmen aus der Budgetrücklage erfolgen.

Laut dem Ressort wird zum Jahresende rechnerisch ein positiver Finanzierungssaldo von rd. 0,190 Mio. € erwartet, da aktuell Haushaltsreste nicht genutzt werden. Das Ressort wird so gegensteuern, dass zum Ende des Jahres ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen wird.

Unter Berücksichtigung der produktplanübergreifenden Verlagerungen (+9,805 Mio. €) ergibt sich aus Spiegelsicht eine Unterschreitung des zulässigen Finanzierungssaldos i.H.v. 3,647 Mio. € vor. Aus Spiegelsicht ist darauf hinzuweisen, dass das Ressort Rücklagenzuführungen von 8,931 Mio. € prognostiziert hat.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalmehrausgaben in Höhe von rund 0,45 Mio. €. Aufgrund der Ressorttrennung zwischen SUKW und SBMS erfolgen im Landeshaushalt des Ressorts noch Ist-Umbuchungen und es wird ressortseitig eine Gremienbefassung zu Zielzahlverlagerungen von SBMS zu SUKW im Zentralbereich vorbereitet. Der Senator für Finanzen kann das Ergebnis im Land daher nicht kommentieren.

LEISTUNGSDATEN

Die Leistungskennzahlen werden größtenteils eingehalten.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 8.931 | 6.682 | 2.249 | 33,67 % | 11.844 | 10.803 | 11.021 | 218 | 12.288 |
| Investive Einnahmen | 2.011 | 2.041 | -30 | -1,47 % | 2.611 | 8.060 | 8.060 | 0 | 10.650 |
| Entnahme Rücklage | 405 | 154 | 251 | 163,05 % | 559 | 6.476 | 6.476 | 0 | 154 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 404 | 5.330 | -4.925 | -92,41 % | 4.438 | 4.889 | 4.859 | -30 | 5.790 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 390 | 5.330 | -4.940 | -92,69 % | 4.437 | 4.888 | 4.858 | -30 | 5.789 |
| - von Bremerhaven | 15 | 0 | 15 | ∞ % | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 11.751 | 14.206 | -2.455 | -17,28 % | 19.452 | 30.228 | 30.416 | 188 | 28.882 |
| Personalausgaben | 12.984 | 8.428 | 4.556 | 54,05 % | 15.897 | 17.878 | 18.326 | 448 | 16.009 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 9.677 | 12.431 | -2.754 | -22,15 % | 29.673 | 29.512 | 27.695 | -1.817 | 27.705 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Investive Ausgaben | 6.731 | 8.243 | -1.511 | -18,34 % | 17.110 | 23.203 | 22.083 | -1.120 | 26.103 |
| Zuführung Rücklage | 8.761 | 0 | 8.761 | ∞ % | 8.873 | 8.931 | 8.931 | 0 | 112 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 541 | 675 | -133 | -19,77 % | 4.245 | 7.822 | 7.783 | -39 | 8.254 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 512 | 654 | -142 | -21,78 % | 3.953 | 3.258 | 3.219 | -39 | 3.895 |
| - an Bremerhaven | 30 | 21 | 9 | 42,70 % | 292 | 4.564 | 4.564 | 0 | 4.359 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -1.057 | 0 | 0 | 0 | -1.057 |
| budgetierte Ausgaben | 38.696 | 29.777 | 8.919 | 29,95 % | 74.742 | 87.346 | 84.818 | -2.528 | 77.126 |
| Saldo | -26.944 | -15.570 | -11.374 | -73,05 % | -55.290 | -57.118 | -54.402 | 2.716 | -48.245 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 192 | 5.991 | 3.532 | 2.748 | 2.471 |
| investiv | 0 | 20.998 | 16.954 | 15.256 | 15.340 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 8.356 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 1.127 | 864 | 263 | 9.063 | 8.145 | 919 | 12.614 | 10.822 | 1.791 |
| Temporäre Personalmittel | 20 | 177 | -157 | 778 | 1.596 | -818 | 1.072 | 2.245 | -1.173 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 1.147 | 1.041 | 106 | 9.842 | 9.741 | 101 | 13.685 | 13.067 | 618 |
| Refinanzierte | 274 | 213 | 62 | 3.035 | 1.969 | 1.066 | 4.208 | 2.672 | 1.536 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 14 | 12 | 2 | 108 | 120 | -13 | 137 | 153 | -16 |
| Insgesamt | 1.435 | 1.266 | 169 | 12.984 | 11.830 | 1.154 | 18.030 | 15.892 | 2.138 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 12 | 11 | 1 | 97 | 109 | -12 | 123 | 138 | -16 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 163,9 | 139,3 | 24,6 | 157,2 | 139,3 | 17,9 | 158,9 | 139,3 | 19,6 |
| Temporäre Personalmittel | 14,3 | 27,3 | -13,0 | 14,3 | 27,3 | -13,0 | 14,3 | 27,3 | -13,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 178,2 | 166,6 | 11,7 | 171,5 | 166,6 | 4,9 | 173,2 | 166,6 | 6,6 |
| Refinanzierte | 50,6 | | 50,6 | 46,9 | | 46,9 | 47,8 | | 47,8 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 228,9 | | 228,9 | 218,3 | | 218,3 | 221,0 | | 221,0 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 228,9 | | 228,9 | 218,3 | | 218,3 | 221,0 | | 221,0 |
| nachr.: Abwesende | 7,5 | | 7,5 | 8,0 | | 8,0 | 7,9 | | 7,9 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 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 DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Klimaanpassung und -schutz

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuerbarkeit | Status |
|--|-------------------------|-----------|---------------------|------|---------------|---------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| BÄUM01(L) Straßenbäume [Anz.] | 74.974 | 54.750 | 20.224 | 37 % | 73.000 | | |
| ENER_1(L) CO2-Redukt. energiepol.Breitenförderpro. [t] | 56.716,31 | 60.000,00 | -3.283,69 | -5 % | 80.000,00 | | |

BÄUM01(L):

Die Anzahl der Straßenbäume wird einmal jährlich im November vom UBB erfasst. Die Anzahl der Straßenbäume ändert sich unterjährig nicht. Die Straßenbäume aus Bremerhaven sind in dieser Auswertung enthalten.

Aus technischen Gründen wird der unterjährige Planwert voraussichtlich falsch dargestellt. Der Prozess hierfür findet sich aktuell noch in der Bearbeitung. Der korrekte Planwert entspricht dem Jahresplanwert.

ENER_1(L):

Auf Grund des weiterhin bestehenden Handwerker:innenmangels können die beantragten Maßnahmen regelmäßig nicht zeitnah umgesetzt werden, so dass sich der Mittelabfluss verzögert. Allgemein haben Antragsteller:innen nach Erhalt der Förderzusage bis zu 13 Monate Zeit, die beantragten Maßnahmen umzusetzen. Nach weiteren 6 Monaten muss dann der Verwendungsnachweis vorliegen; hierzu kann in Einzelfällen auch eine Verlängerung der Vorlagefrist um weitere 6 Monate beantragt werden. Erst nach einer positiven Prüfung der Verwendungsnachweise erfolgt eine Auszahlung der Förderung und damit dann auch ein Mittelabfluss.

Küsten- und Hochwasserschutz

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuerbarkeit | Status |
|--------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|---|---------------|---------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300254(L) Hochwasserschutz [%] | 74,00 | 55,50 | 18,50 | | 74,00 | | |

300254(L):

Aus technischen Gründen wird der unterjährige Planwert voraussichtlich falsch dargestellt. Der Prozess hierfür findet sich aktuell noch in der Bearbeitung. Der korrekte Planwert entspricht dem Jahresplanwert.

Ressourceneffizienz im Umgang mit Flächenverbrauch, Naturschutz und Abfallvermeidung

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuerbarkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|---|---------------|---------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300593(L) Ökologisch bewirtschaftete Flächen [%] | 28,00 | 18,75 | 9,25 | | 25,00 | | |

300593(L):

Es haben weitere Landwirte den Betrieb auf ökologische Bewirtschaftung umgestellt. Daher ergibt sich der positive Effekt, dass der Anteil der ökologisch bewirtschafteten Flächen in Bremen stärker gewachsen ist, als angenommen wurde.

Aus technischen Gründen wird der unterjährige Planwert voraussichtlich falsch dargestellt. Der Prozess hierfür findet sich aktuell noch in der Bearbeitung. Der korrekte Planwert entspricht dem Jahresplanwert.

Servicequalität für öffentliche Dienstleistungen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|------------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301968(L) eRechnungen Land [%] [%] | 90,00 | 56,25 | 33,75 | | 75,00 | | |

301968(L):

Aus technischen Gründen wird der unterjährige Planwert voraussichtlich falsch dargestellt. Der Prozess hierfür findet sich aktuell noch in der Bearbeitung. Der korrekte Planwert entspricht dem Jahresplanwert.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen überschreiten den Planwert um rd. 2,249 Mio. EUR. Im Wesentlichen aufgrund von unterjährigen Mehreinnahmen der Wasserentnahmegebühren von rd. 900 TEUR (PGR 61.02.31); Erstattungen und Rückzahlungen von Zuwendungen/Dritten rd. 500 TEUR (PGR 61.02.31); Mehreinnahmen vom Bund für Sondermaßnahmen von rd. 400 TEUR. Zum Jahresende wird die Abweichung voraussichtlich rd. 218 TEUR betragen. Im Wesentlichen aufgrund von Mehreinnahmen der Verwaltungsgebühren in PB 61.90. und 61.02.

Gegenüber dem Anschlag liegen die Mindereinnahmen bei rd. 1,27 Mio. EUR. Im Wesentlichen setzen sich die Mindereinnahmen aus rd. -3 Mio. EUR (PGR 61.02.31) zusammen. Dies ist aufgrund von deutlichen Mindereinnahmen im Bereich Wasserentnahmegebühren zurückzuführen (Abschaltung Kraftwerke Farge und Hastedt). Dem gegenüber stehen Mehreinnahmen von rd. 1,8 Mio. EUR. in Wesentlichen aus Erstattungen von Personalausgaben (PGR 61.02.31) und Mehreinnahmen von Verwaltungsgebühren.

Investive Einnahmen

Unterjährig sind nahezu keine Abweichungen vorhanden.

Zum Ende des Jahres wird ein ausgeglichenes HH-Soll zum IST erwartet.

Gegenüber dem Anschlag liegen die Mindereinnahmen bei rd. 2,6 Mio. EUR. Im Wesentlichen aufgrund von Mindereinnahmen aus Generalplan Küstenschutz.

Entnahme Rücklage

Die Rücklagenentnahme überschreitet den Planwert um rd. 251 TEUR. Im Wesentlichen aufgrund von nicht geplanten Entnahmen in PGR 61.90.10 für andere PGR.

Eine Entnahme der Rücklagen erfolgt voraussichtlich zum Jahresende von rd. 6,48 Mio. EUR. U.a. zur Deckung der Globalen Minderausgabe.

| PGR | Position | Betrag |
|----------|--|--------------|
| 61.01.20 | Altlastensanierungsprogramm | 135 TEUR |
| 61.02.30 | Maßnahmen Wasserrahmenrichtlinie | 690 TEUR |
| 61.02.30 | Zuweisung NDS GAK | 468 TEUR |
| 61.02.30 | Zuweisung Investition Große Lösung | 35 TEUR |
| 61.02.30 | Generalplan Küstenschutz | 700 TEUR |
| 61.02.40 | Solar-Cities | 912 TEUR |
| 61.02.40 | Projekt Klimaanpassung | 27 TEUR |
| 61.02.40 | EFRE-REACT | 405 TEUR |
| 61.90.10 | Kleine Um- und Erweiterungsbauten / Instandhaltung | 200 TEUR |
| 61.02.31 | Wasserentnahmegebührrücklage | 2,9 Mio. EUR |

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen unterschreiten den Planwert um rd. 4,9 Mio. EUR. Im Wesentlichen aufgrund von noch nicht gebuchten Mitteln für die Wahrnehmung von Gemeindeausgaben (PB 61.90).

Zum Jahresende wird ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis zwischen Soll und IST erwartet. Die Abweichung zum Anschlag von rd. - 901 TEUR. ergeben sich im Wesentlichen aus Mindereinnahmen für die Wahrnehmung von Gemeindeausgaben (PGR 61.90.10).

Personalausgaben

Die Personalausgaben überschreiten den Planwert um rd. 4,5 Mio. EUR, hauptsächlich bedingt durch Personalkosten, die im Rahmen der Ressorttrennung nicht in den Planwerten berücksichtigt wurden. Zum Jahresende wird das HH-IST und dem HH-Soll mit rd. 450 TEUR. über dem voraussichtlichen Haushaltssoll liegen.

Der Anschlag wird um 2,3 Mio. EUR überschritten. Die Zuordnung der Personalkosten in den PGR befindet sich derzeit in Bearbeitung. Die aktuelle Beschäftigungszielzahl wird im PGC aktuell mit 166,6 VZÄ (inkl. TPM) ausgewiesen. Aufgrund noch ausstehender Zielzahlerhöhungen (5,5 VZÄ Klimaschutz-Leitstelle sowie rd. 15 Stellen im Zentralbereich) liegt das tatsächliche Soll zum Jahresende bei rd. 187 VZÄ sein.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben unterschreiten den Planwert um rd. 2,8 Mio. EUR. Im Wesentlichen aufgrund von verspäteten Zahlungsausgängen in den Produktbereichen. Zum Jahresende wird der IST-Wert das HH-Soll voraussichtlich um rd. 1,8 Mio. EUR unterschreiten. Im Wesentlichen aufgrund von nicht mit Liquidität hinterlegten Haushaltsresten in PB 61.02 und PB 61.90, welche nicht durch Einsparungen an anderer Stelle ausgeglichen werden können.

Gegenüber dem Anschlag besteht nahezu keine Abweichung.

Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben unterschreiten den Planwert um rd. 1,5 Mio. EUR; im Wesentlichen aufgrund von Verzögerungen diverser Investitionsmaßnahmen (PB 61.02).

Zum Jahresende wird der IST- Wert das HH-Soll voraussichtlich um rd. 1,1 Mio. EUR unterschreiten. Im Wesentlichen aufgrund von Minderausgaben für die Eckwertaufstockung Klimaschutz von rd. 550 TEUR; Zuschüsse für Maßnahmen zur Energieeinsparung von rd. 400 TEUR und rd. 100 TEUR an GAK-Mitteln.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen unterschreiten den Planwert um rd. 138 TEUR. Im Wesentlichen aufgrund von Verrechnung in der Eckwertaufstockung Klimaschutz.

Zum Jahresende überschreitet das HH-Soll den IST-Wert voraussichtlich um rd. 39 TEUR aufgrund von Verrechnungen für Klimaanpassungen (PGR 61.02.40).

Gegenüber dem Anschlag liegen die Minderausgaben bei rd. 22 TEUR.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Die Globale Minderausgabe im Land beträgt 1,056 Mio. EUR. Hinzukommt Anteilig die Globale Minderausgabe für die Stadt in Höhe von 3,460 Mio. EUR., welche durch das Land kompensiert werden muss. Die Kompensation soll durch eine Budgetverlagerung vom PPL 61 zum PPL 93 Land erfolgen und anschließend durch eine Budgetverlagerung PPL 93 Stadt zu PPL 61 Stadt.

Die Globale Minderausgabe im Land i.H.v. rd. 3,46 Mio. EUR wird aus folgenden Positionen erbracht:

| PGR | Position | Betrag |
|----------|--|----------------|
| 61.90.10 | Entnahme aus der investiven Budgetrücklage | 2,109 Mio. EUR |
| 61.01.20 | Förderung der Kreislaufwirtschaft Eckwertaufstockung Klimaschutz | 25 TEUR |
| 61.02.30 | Klimawandel - Nachhaltige Ernährung Eckwertaufstockung Klimaschutz | 140 TEUR |
| 61.02.30 | Umsetzung der Maßnahmen aus dem Entwicklungskonzept Landwirtschaft | 140 TEUR |
| 61.02.40 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Klimaschutz und Klimaanpassungsaktivität | 550 TEUR |
| 61.90.10 | Planungskosten für Einzelaufgaben | 222 TEUR |
| 61.90.10 | Vermischte Verwaltungsaufgaben | 273 TEUR |

PPL: 61 Umwelt, Klima und Landwirtschaft
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Sen. Moosdorf

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ●
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Finanzierungssaldo

Zum Jahresende wird rechnerisch ein positiver Finanzierungssaldo von aktuell rd. 190 TEUR erwartet, da in einigen PGR aktuell Haushaltsreste nicht genutzt werden. Im Rahmen des Prozesses im Ressort wird so gesteuert, dass zum Ende des Jahres ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen wird.

Einhaltung Budget

Der Budgetsaldo liegt zum Ende des Jahres bei rd. 2,7 Mio. EUR. Dies sind i.W. Haushaltsreste.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Zum Jahresende wird gem. Eingaben des Ressorts das Budget des Produktplans 68 (Land) um 4,670 Mio. € unterschritten, was laut Ressortangaben im Wesentlichen auf konsumtive (2,713 Mio. €) und investive (1,808 Mio. €) Minderausgaben zurückzuführen ist. Das Ressort begründet die Unterschreitung u.a. mit Haushaltsresten, die nicht mit Liquidität unterlegt sind.

Laut Ressort kann die globale Minderausgabe im Landeshaushalt des PPL61 i.H.v. 2,466 Mio. € zum Jahresende innerhalb des PPL68 aufgelöst werden.

Laut dem Ressort wird zum Jahresende ein negativer Finanzierungssaldo von rd. -8,5 Mio. EUR prognostiziert, welcher im Wesentlichen mit erhöhten Ausgaben im Personalbereich sowie für Schülerbeförderung und Wohngeld begründet wird.

Aus Spiegelsicht ergibt sich ebenfalls unter Berücksichtigung von produktplanübergreifender Verlagerungen (-7,228 Mio. €) eine rechnerische Überschreitung des zulässigen Finanzierungssaldos i.H.v. 8,450 Mio. €.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet mindestens einen ausgeglichenen Personalhaushalt. Die Einschätzung wird vom Senator für Finanzen geteilt. Bis zum Jahresende werden noch Budgeterhöhungen in Höhe von rund 2,5 Mio. € aus Rücklagenentnahmen in der Stadtgemeinde zur Finanzierung von zusätzlichen Kräften in der Wohngeldstelle erfolgen. Die Mittel werden dem Land per Verrechnungen und Erstattungen zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus soll noch Personal in den Produktplan 61 (Umwelt, Klima und Landwirtschaft) umgebucht werden.

LEISTUNGSDATEN

Die Leistungskennzahlen werden größtenteils eingehalten. Allerdings weisen die Kennzahlen größere Plan-IST-Abweichungen auf, die vom Ressort begründet werden.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Das Ressort sollte gebeten werden,

- zum nächsten Controlling die Risiken und Ausgleichspotentiale zu aktualisieren und Anstrengungen zu unternehmen, um zum Jahresende insbesondere den Finanzierungssaldo einzuhalten und
- die Differenz zwischen Budgeteinhaltung und Finanzierungssaldo zu erläutern.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 50.216 | 41.240 | 8.976 | 21,77 % | 44.621 | 82.152 | 82.367 | 215 | 80.651 |
| Investive Einnahmen | 16.495 | 20.900 | -4.405 | -21,07 % | 16.452 | 19.393 | 19.393 | 0 | 27.105 |
| Entnahme Rücklage | 14.265 | 677 | 13.588 | 2.006,35 % | 17.265 | 17.265 | 17.265 | 0 | 3.000 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 10.394 | 13.263 | -2.869 | -21,63 % | 13.889 | 14.093 | 14.093 | 0 | 14.504 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 10.394 | 13.263 | -2.869 | -21,63 % | 13.319 | 13.523 | 13.523 | 0 | 13.934 |
| - von Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 570 | 570 | 570 | 0 | 570 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 91.370 | 76.080 | 15.290 | 20,10 % | 92.226 | 132.903 | 133.118 | 215 | 125.259 |
| Personalausgaben | 23.588 | 20.521 | 3.067 | 14,95 % | 26.842 | 32.672 | 32.612 | -60 | 28.500 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 63.849 | 61.169 | 2.680 | 4,38 % | 78.298 | 106.373 | 103.660 | -2.713 | 93.091 |
| Zinsausgaben | 86 | 90 | -4 | -4,52 % | 90 | 90 | 86 | -4 | 90 |
| Tilgungsausgaben | 2.254 | 2.254 | -0 | -0,01 % | 2.254 | 2.254 | 2.254 | 0 | 2.254 |
| Investive Ausgaben | 2.079 | 3.397 | -1.318 | -38,80 % | 23.383 | 30.181 | 28.373 | -1.808 | 36.648 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 13.002 | 14.173 | -1.172 | -8,27 % | 16.014 | 27.906 | 28.036 | 130 | 27.823 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 5.763 | 7.658 | -1.895 | -24,75 % | 10.187 | 19.337 | 19.467 | 130 | 17.457 |
| - an Bremerhaven | 7.239 | 6.515 | 724 | 11,11 % | 5.827 | 8.569 | 8.569 | 0 | 10.367 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -2.466 | 0 | 0 | 0 | -2.466 |
| budgetierte Ausgaben | 104.858 | 101.604 | 3.254 | 3,20 % | 144.415 | 199.476 | 195.021 | -4.455 | 185.940 |
| Saldo | -13.488 | -25.524 | 12.036 | 47,16 % | -52.189 | -66.573 | -61.903 | 4.670 | -60.680 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|--------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 40.737 | 49.274 | 1.903 | 1.503 | 7.989 |
| investiv | 2.361 | 10.601 | 22.970 | 33.140 | 8.624 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 7.649 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 16.625 |
| Sonderrücklage | 23.003 |
| Verlustvortrag | 12.132 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 2.279 | 2.022 | 256 | 21.100 | 18.331 | 2.768 | 29.298 | 25.519 | 3.779 |
| Temporäre Personalmittel | 24 | 31 | -7 | 219 | 280 | -62 | 304 | 394 | -91 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 2.303 | 2.054 | 249 | 21.318 | 18.612 | 2.707 | 29.602 | 25.913 | 3.689 |
| Refinanzierte | 224 | 44 | 179 | 1.920 | 404 | 1.516 | 2.694 | 559 | 2.135 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 22 | 30 | -7 | 350 | 291 | 59 | 436 | 370 | 66 |
| Insgesamt | 2.549 | 2.128 | 421 | 23.588 | 19.306 | 4.282 | 32.732 | 26.842 | 5.889 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 15 | 27 | -11 | 276 | 262 | 14 | 354 | 332 | 23 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 398,1 | 369,1 | 29,1 | 394,9 | 369,1 | 25,9 | 395,7 | 369,1 | 26,7 |
| Temporäre Personalmittel | 3,8 | 5,2 | -1,4 | 8,3 | 5,2 | 3,1 | 7,2 | 5,2 | 2,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 401,9 | 374,3 | 27,6 | 403,2 | 374,3 | 29,0 | 402,9 | 374,3 | 28,6 |
| Refinanzierte | 33,6 | | 33,6 | 31,3 | | 31,3 | 31,9 | | 31,9 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 435,5 | | 435,5 | 434,5 | | 434,5 | 434,8 | | 434,8 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 435,5 | | 435,5 | 434,5 | | 434,5 | 434,8 | | 434,8 |
| nachr.: Abwesende | 22,9 | | 22,9 | 21,6 | | 21,6 | 21,9 | | 21,9 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 15,1 | 22,5 | 15,5 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 40,1 | 17,5 | 38,0 |
| Frauenquote | 42,6 | 50,0 | 41,5 |
| Teilzeitquote | 24,7 | 35,0 | 25,6 |
| Schwerbehindertenquote | 7,3 | 6,0 | 7,7 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Nachhaltige Mobilität für Menschen und Güter

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| VBNP_1(L) Anz. beförderte Pers. im VBN [Anz.] | 114.524.985 | 122.705.807 | -8.180.822 | -7 % | 165.229.594 | | |
| 301589(L) Radverkehr an Dauerzählstellen [Anz.] | 8.360.666 | 9.375.000 | -1.014.334 | -11 % | 12.500.000 | | |
| 300887(L) Personenkilometer BSAG [km] | 401.345.000,00 | 352.874.997,00 | 48.470.003,00 | 14 % | 470.500.000,00 | | |

Servicequalität für öffentliche Dienstleistungen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301591(L) Anteil Online-Abrufe Liegenschaftskatastr [Anz.] | 519 | 1.125 | -606 | -54 % | 1.500 | | |
| WOHN_1(L) Antragseingänge für Wohngeld in Bremen [Anz.] | 9.722 | 7.650 | 2.072 | 27 % | 10.200 | | |
| WOHN_2(L) Bescheide für Wohngeld in Bremen [Anz.] | 14.482 | 13.500 | 982 | 7 % | 18.000 | | |

301591(L):

Bei 'Anteil Online-Abrufe aus dem Liegenschaftskataster' im Vergleich zum Zeitraum des Vorjahres eine leichte Erhöhung feststellbar, jedoch weiterhin unter dem Planwert von 2024 (428 Abrufe von Januar bis September 2023).

Infrastruktur erhalten und den Entwicklungserfordernissen anpassen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| ZUSC04(L) Empfänger Wohngeldzahlungen [Anz.] | 14.334 | 12.744 | 1.590 | 12 % | 17.000 | | |
| 300586(L) Genehmigte Wohneinheiten (WE) [Anz.] | 1.115 | 1.688 | -573 | -34 % | 2.250 | | |

Zielbezug:

ZUSC04(L):

Auf Grund des kontinuierlichen Rückstandabbaus ist die Anzahl der Empfängerhaushalte höher als geplant.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen überschreiten unterjährig den Planwert um rd. 9,0 Mio. EUR; im Wesentlichen aufgrund von rd. 8,4 Mio. Mehreinnahmen im Verkehrsbereich (68.01.) im Zusammenhang von unterjährig noch nicht erwarteten Einnahmen aus Regionalisierungsmitteln.

Zum Jahresende wird das Saldo nahezu ausgeglichen sein.

Investive Einnahmen

Die investiven Einnahmen unterschreiten unterjährig den Planwert um rd. -4,4 Mio. EUR; im Wesentlichen Mindereinnahmen vom Bund im Zusammenhang mit Regionalisierungsmitteln mit rd. -6,4 Mio. EUR, (PB 68.01) und gegenläufig Mehreinnahmen von Bundesmitteln für die Investitionspakte „Soziale Integration im Quartier“ und „Förderung von Sportstätten“ mit rd. 2,0 Mio. EUR (68.02).

Zum Jahresende ist das Saldo ausgeglichen.

Entnahme Rücklage

Die Rücklagenentnahme überschreitet unterjährig um rd. 13,6 Mio. EUR den Planwert; im Wesentlichen investive Budgetrücklagen von rd. 8,7 Mio. EUR (PB 68.90) aufgrund der technischen Umsetzung der Trennung der investiven Budgetrücklage des PPL 61 „Umwelt, Klima und Landwirtschaft“ und PPL 68 „Mobilität, Bau und Stadtentwicklung“ und die Entnahme aus der Sonderrücklage Deutschlandticket von rd. 4,8 Mio. EUR (PB 68.01).

Zum Jahresende ist das Saldo ausgeglichen.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen unterschreiten unterjährig mit rd. -2,9 Mio. EUR den Planwert; im Wesentlichen noch nicht abgeflossene Beteiligungen an der Aufstockung des Wohnungsbauprogramms 1990 mit rd. -3,1 Mio. EUR (PB 68.02).

Zum Jahresende ist das Saldo ausgeglichen.

Personalausgaben

Die Personalausgaben überschreiten unterjährig den Planwert um rd. 3,0 Mio. EUR; im Wesentlichen höhere Entgelte für Arbeitnehmerinnen und Arbeiter, über alle Fachbereiche.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Zudem wird eine Unterschreitung der Zielstellenzielzahl um 2 VZE prognostiziert. Die noch ausgewiesenen Überschreitungen werden durch eine Senatsvorlage zum Wohngeldplus, Personalabgänge und Verlagerungen zum Ressort SUKW reduziert.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben überschreiten unterjährig den Planwert um rd. 2,7 Mio. EUR; im Wesentlichen bei der Schülerbeförderung mit rd. 1,9 Mio. EUR (PB 68.01). sowie überplanmäßige Ausgaben bei Mieten und Pachten (PB 68.90), für die im Wesentlichen noch Ausgleich erwartet werden.

Zum Jahresende wird das Saldo mit rd. -2,7 Mio. EUR unterschritten; im Wesentlichen durch das Wohngeld (PB 68.02), rd. -1,5 Mio. EUR nicht mit Liquidität unterlegte HH-Reste.

Zinsausgaben

Die Zinsausgaben entsprechen unterjährig und zum Jahresende nahezu dem Planwert.

Tilgungsausgaben

Die Tilgungsausgaben entsprechen unterjährig dem Planwert.

Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben unterschreiten unterjährig den Planwert um rd. -1,3 Mio. EUR; im Wesentlichen noch nicht vorgenommene Auszahlungen gemäß BremÖPNVG an öffentliche Unternehmen (PB 68.01)

Zum Jahresende wird das Saldo mit rd. -1,8 Mio. EUR unterschritten; im Wesentlichen an die DB für verschiedene Projekte (68.01).

Zuführung Rücklage

Zum Jahresende ist der Saldo ausgeglichen.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausz.)

Die relevanten Verrechnungen/Erstattungen unterschreiten unterjährig den Planwert um rd. -1,2 Mio. EUR; im Wesentlichen für die Wahrnehmung von Landesaufgaben und Klimaschutz (PB 68.90).

Zum Jahresende ist das Saldo nahezu ausgeglichen.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Zum Jahresende wird eine produktgruppenübergreifende Globale Minderausgabe in Höhe von 2,466 Mio. EUR erbracht. Das Konzept zur Auflösung der Globalen Minderausgabe ist am 05.09.2024 in der staatlichen Deputation für Mobilität, Bau und Stadtentwicklung beschlossen worden.

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo wird zum Jahresende mit rd. -8,5 Mio. EUR negativ prognostiziert; im Wesentlichen handelt es sich dabei um erhöhte Ausgaben im Personalbereich sowie für Schülerbeförderung und Wohngeld. Für sämtliche Positionen werden Lösungskonzepte erstellt.

Die zur Auflösung der Globalen Minderausgaben zu erbringenden Umlagebeträge von insgesamt rd. 2,5 Mio. EUR wurden bereits im vorl. HH-Soll eingerechnet.

Einhaltung Budget

Zum 30.09. weicht das Saldo-IST-Wert von rd. -13,5 Mio. EUR gegenüber dem negativen Saldoplanwert von rd. -25,5 Mio. EUR um rd. 12,1 Mio. EUR ab. Dies ist aufgrund von rd. 15,3 Mio. EUR höheren Einnahmen und rd. 3,2 Mio. EUR höheren Ausgaben gegenüber zurückzuführen.

Zum Jahresende wird eine Abweichung des positiven Saldos zwischen Plan und Ist um rd. 4,7 Mio. EUR erwartet.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:
Das Budget wird voraussichtlich bis Ende des Jahres nicht überschritten.

Finanzierungssaldo:
Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird um 15,9 Mio. EUR unterschritten.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalminderausgaben in Höhe von fast 0,4 Mio. €. Die Einschätzung des Senators für Finanzen ist optimistischer. Im besten Fall könnten Personalminderausgaben von bis zu 0,75 Mio. € anfallen.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

kein Handlungsbedarf

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 9.407 | 10.624 | -1.217 | -11,46 % | 14.829 | 15.168 | 13.608 | -1.560 | 14.598 |
| Investive Einnahmen | 4.450 | 2.820 | 1.630 | 57,80 % | 27.264 | 38.210 | 29.615 | -8.595 | 32.594 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 8.089 | 8.089 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 20.738 | 20.617 | 122 | 0,59 % | 20.738 | 20.665 | 20.665 | 0 | 20.617 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 20.738 | 20.617 | 122 | 0,59 % | 20.738 | 20.665 | 20.665 | 0 | 20.617 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 34.594 | 34.060 | 534 | 1,57 % | 62.831 | 82.132 | 71.977 | -10.155 | 67.809 |
| Personalausgaben | 9.935 | 8.811 | 1.123 | 12,75 % | 12.841 | 14.147 | 13.779 | -368 | 12.197 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 17.931 | 25.555 | -7.624 | -29,83 % | 45.076 | 44.138 | 42.655 | -1.483 | 45.842 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 8.874 | 10.285 | -1.411 | -13,72 % | 33.547 | 38.280 | 29.691 | -8.589 | 41.277 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 4.077 | 4.077 | 0 | 0,00 % | 6.077 | 4.077 | 4.077 | 0 | 4.077 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 4.077 | 4.077 | 0 | 0,00 % | 6.077 | 4.077 | 4.077 | 0 | 4.077 |
| - an Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -2.104 | | | 0 | -2.104 |
| budgetierte Ausgaben | 40.816 | 48.728 | -7.912 | -16,24 % | 95.436 | 100.642 | 90.202 | -10.440 | 101.288 |
| Saldo | -6.222 | -14.668 | 8.446 | 57,58 % | -32.605 | -18.510 | -18.225 | 285 | -33.479 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 28.278 | 21.192 | 11.784 | 1.462 | 4.484 |
| investiv | 4.774 | 36.579 | 20.964 | 4.874 | 10.083 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 625 |
| Investive Budgetrücklage | 2.255 |
| Sonderrücklage | 32.971 |
| Verlustvortrag | 13.217 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|--------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 902 | 886 | 16 | 8.525 | 8.056 | 468 | 11.747 | 11.157 | 590 |
| Temporäre Personalmittel | 29 | 55 | -27 | 193 | 500 | -307 | 278 | 700 | -422 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 7 | 0 | 7 | 62 | 0 | 62 | 87 | 0 | 87 |
| Zwischensumme | 938 | 941 | -4 | 8.780 | 8.557 | 223 | 12.112 | 11.857 | 255 |
| Refinanzierte | 109 | 60 | 50 | 987 | 544 | 443 | 1.337 | 751 | 586 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 18 | 19 | -0 | 168 | 182 | -14 | 274 | 233 | 41 |
| Insgesamt | 1.066 | 1.019 | 46 | 9.935 | 9.283 | 652 | 13.723 | 12.841 | 882 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 17 | 13 | 4 | 152 | 127 | 25 | 205 | 161 | 44 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 146,5 | 144,0 | 2,5 | 147,2 | 144,0 | 3,3 | 147,1 | 144,0 | 3,1 |
| Temporäre Personalmittel | 4,0 | 8,0 | -4,0 | 3,3 | 8,0 | -4,7 | 3,5 | 8,0 | -4,5 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 1,3 | 0,0 | 1,3 | 1,1 | 0,0 | 1,1 | 1,1 | 0,0 | 1,1 |
| Zwischensumme | 151,8 | 152,0 | -0,2 | 151,7 | 152,0 | -0,3 | 151,7 | 152,0 | -0,3 |
| Refinanzierte | 14,2 | | 14,2 | 14,2 | | 14,2 | 14,2 | | 14,2 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 166,0 | | 166,0 | 165,9 | | 165,9 | 165,9 | | 165,9 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 166,0 | | 166,0 | 165,9 | | 165,9 | 165,9 | | 165,9 |
| nachr.: Abwesende | 6,9 | | 6,9 | 7,0 | | 7,0 | 7,0 | | 7,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 36,1 | 22,5 | 32,4 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 25,0 | 17,5 | 29,7 |
| Frauenquote | 52,8 | 50,0 | 56,8 |
| Teilzeitquote | 19,4 | 35,0 | 21,6 |
| Schwerbehindertenquote | 6,3 | 6,0 | 6,5 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

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 - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300869(L) Gesicherte Arbeitsplätze [Anz.] | 2.475 | 663 | 1.812 | 273 % | 888 | | |
| 300964(L) Neu geschaffene Arbeitsplätze Zusagen [Anz.] | | | 0 | | | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Finanzierungssaldo

Konsumtive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 0,9 Mio. Euro ergibt sich hauptsächlich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027 (rd. 1,5 Mio. Euro) sowie diverse Mehreinnahmen in anderen Produktgruppen i.H. von rd. 0,7 Mio. Euro. Das voraussichtliche Ist bei den konsumtiven Ausgaben wurde um die Mindereinnahme gesenkt.

Investive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 8,6 Mio. Euro ergibt sich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027. Das voraussichtliche Ist bei den investiven Ausgaben wurde um diese Mindereinnahme gesenkt.

Einnahmeverrechnungen

Die Einnahmeverrechnungen wurden in vollem Umfang umgesetzt.

Rücklagenentnahme

Im Haushaltsvollzug ist eine Rücklagenentnahme i.H.v. rd. 8,1 Mio. Euro vorgesehen:

EFRE React: rd. 0,3 Mio. Euro

EFRE 2014-2020: rd. 7,8 Mio. Euro

(Senatsvorlage „EFRE-Programm 2014-2020: Aktueller Umsetzungsstand [...] vom 12.09.2022). Diese Rücklagenentnahme wurde im Oktober in die Wege geleitet.

Eine weitere Rücklagenentnahme bis zu einer Höhe von 2,2 Mio. Euro aus der Rücklage (EFRE 2014-2020) ist im weiteren Jahresverlauf vorgesehen

EFRE-Mindereinnahmen für andere Ressorts

Die Mindereinnahmen (EFRE 2021-2027) i.H.v. rd. 5,0 Mio. Euro für die anderen Ressorts führen dort zu einem entsprechenden Verlustvortrag.

EFRE-Mehreinnahmen für andere Ressorts

Die Mehreinnahmen für das Programm EFRE 2014-2020 werden in voller Höhe an die Ressorts zum teilweisen Ausgleich von deren Verlustvorträgen ausgezahlt.

EFRE-Verlustvorträge im PPL 71

Die Verlustvorträge (EFRE 2014-2020) und REACT werden im Rahmen des Jahresabschlusses reduziert.

Personalausgaben

Die Höhe der von SF ermittelten Nachbewilligungen (Berücksichtigung des TV-L Abschlusses und Besoldungsanpassung), die im Oktober umgesetzt werden, sind im voraussichtlichen Soll berücksichtigt worden.

In der Hochrechnung der Personalkosten des Produktplans 71 Wirtschaft insgesamt wird bis zum Jahresende 2024 mit den folgenden Ausgaben gerechnet:

- Mehrausgaben im Kernbereich in Höhe von rd. 464 Tsd. Euro (Minderausgaben Land: 21 Tsd. Euro / Mehrausgaben Stadt: 485 Tsd. Euro). Die Deckung des Mehrbedarfs aus dem Budget des Ressorts wird geprüft.
- Personalausgaben im Bereich der Refinanzierung in Höhe von rd. 1.556 Tsd. Euro (Land), die durch Abrechnung zum Jahresende aus den Projektmitteln ausgeglichen werden.
- Minderausgaben im Bereich Temporäre Personalmittel in Höhe von 346 Tsd. Euro (Land). Diese Mittel dürfen nicht zur Deckung der Mehrausgaben im Kernbereich verwendet werden.
- Minderausgaben im Bereich der Flexibilisierungsmittel in Höhe von 0,259 Tsd. Euro (Land).
- Minderausgaben im Bereich Nebentitel (ohne Beihilfe) in Höhe von rd. 3 Tsd. Euro (Land).
- Die Ausgaben für die Beihilfen sowie für die Nachversicherung der ausgeschiedenen Beamt:innen werden am Jahresende durch den Senator für Finanzen produktplanübergreifend ausgeglichen.

Konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben wurden im voraussichtlichen Ist um insgesamt rd. 3,2 Mio. Euro im Vergleich zum Anschlag gesenkt. Dies erklärt sich durch Mindereinnahmen im EFRE 2021-2027 in Höhe von rd. 1,5 Mio. Euro sowie die Auflösung der GloMa.

Investive Ausgaben

Das vor. Ist wurde um die nicht eingehenden EU-Mittel (EFRE 2021-2027) i.H.v. rd. 8,6 Mio. Euro, 1,8 Mio. Euro Mindereinnahmen GRW, 0,4 Mio. Euro Sondersperre GRW, GloMa 0,8 Mio. Euro (insgesamt rd. 11,6 Mio. Euro) gesenkt.

Ausgabeverrechnungen

Die 2 Mio. nicht veranschlagter Ausgabeverrechnungen/-erstattungen sollen in die Einnahme zurückgeführt und zum Jahresende zur Reduzierung des Verlustvortrages bei SMBS verwendet werden.

Globale Minderausgaben

Die GloMa wurde i.H.v. 2,104 Mio. Euro vollständig aufgelöst.

Einhaltung Budget

Landeshaushalt

Konsumtive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 1,6 Mio. Euro ergibt sich hauptsächlich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027 (1,5 Mio. Euro). Das voraussichtliche Ist bei den konsumtiven Ausgaben wurde um die Mindereinnahme gesenkt.

Investive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 8,6 Mio. Euro ergibt sich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027. Das voraussichtliche Ist bei den investiven Ausgaben wurde um diese Mindereinnahme gesenkt.

Einnahmeverrechnungen

Die Einnahmeverrechnungen wurden nahezu umgesetzt.

Rücklagenentnahme

Im Haushaltsvollzug ist eine Rücklagenentnahme i.H.v. rd. 8,1 Mio. Euro vorgesehen:

EFRE React: rd. 0,3 Mio. Euro

EFRE 2014-2020: rd. 7,8 Mio. Euro

(Senatsvorlage „EFRE-Programm 2014-2020: Aktueller Umsetzungsstand [...] vom 12.09.2022). Diese Rücklagenentnahme wurde im Oktober in die Wege geleitet.

Eine weitere Rücklagenentnahme bis zu einer Höhe von 2,2 Mio. Euro aus der Rücklage (EFRE 2014-2020) ist im weiteren Jahresverlauf vorgesehen.

Personalausgaben

(siehe Text der Personalverwaltung bei „Finanzierungssaldo“)

Landeshaushalt

Konsumtive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 1,6 Mio. Euro ergibt sich hauptsächlich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027 (1,5 Mio. Euro). Das voraussichtliche Ist bei den konsumtiven Ausgaben wurde um die Mindereinnahme gesenkt.

Investive Einnahmen

Die Abweichung in Höhe von rd. 8,6 Mio. Euro ergibt sich durch Mindereinnahmen im EU-Programm EFRE 2021-2027. Das voraussichtliche Ist bei den investiven Ausgaben wurde um diese Mindereinnahme gesenkt.

Einnahmeverrechnungen

Die Einnahmeverrechnungen wurden nahezu umgesetzt.

Rücklagenentnahme

Im Haushaltsvollzug ist eine Rücklagenentnahme i.H.v. rd. 8,1 Mio. Euro vorgesehen:

EFRE React: rd. 0,3 Mio. Euro

EFRE 2014-2020: rd. 7,8 Mio. Euro

(Senatsvorlage „EFRE-Programm 2014-2020: Aktueller Umsetzungsstand [...] vom 12.09.2022). Diese Rücklagenentnahme wurde im Oktober in die Wege geleitet.

Eine weitere Rücklagenentnahme bis zu einer Höhe von 2,2 Mio. Euro aus der Rücklage (EFRE 2014-2020) ist im weiteren Jahresverlauf vorgesehen

Personalausgaben

(siehe Text der Personalverwaltung bei „Finanzierungssaldo“)

Konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben wurden im voraussichtlichen Ist um die konsumtiven Mindereinnahmen im EFRE 2021-2027 in Höhe von rd. 1,5 Mio. Euro gesenkt.

Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben wurden im voraussichtlichen Ist um die investiven Mindereinnahmen im EFRE 2021-2027 in Höhe von rd. 8,6 TEuro gesenkt.

Ausgabeverrechnungen

Bei den relevanten Verrechnungen/Erstattungen ergibt sich keine Abweichung.

Globale Minderausgaben

Die GloMa wurde i.H.v. 2,104 Mio. Euro vollständig aufgelöst.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Das Budget wird voraussichtlich Ende des Jahres nicht überschritten.

Unterjährig wurde aus der Sonderrücklage für die Ausstellung "Wetterextreme" im Klimahaus Bremerhaven eine Entnahme in Höhe von rd. 2,1 Mio. EUR durchgeführt.

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird um 3,2 Mio. EUR unterschritten.

PERSONALDATEN

Es werden geringe Personalminderausgaben in Höhe von 0,05 Mio. € bis zu 0,1 Mio. € erwartet.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 915 | 355 | 561 | 158,11 % | 913 | 1.644 | 1.661 | 17 | 606 |
| Investive Einnahmen | 11.342 | 11.487 | -145 | -1,26 % | 12.237 | 15.423 | 15.423 | 0 | 12.387 |
| Entnahme Rücklage | 2.216 | 0 | 2.216 | ∞ % | 2.216 | 2.732 | 2.732 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 400 | 600 | -200 | -33,33 % | 677 | 4.420 | 4.420 | 0 | 1.277 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 277 | 3.420 | 3.420 | 0 | 277 |
| - von Bremerhaven | 400 | 600 | -200 | -33,33 % | 400 | 1.000 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 14.874 | 12.442 | 2.432 | 19,55 % | 16.043 | 24.219 | 24.236 | 17 | 14.270 |
| Personalausgaben | 3.698 | 2.683 | 1.015 | 37,81 % | 4.219 | 5.065 | 5.013 | -52 | 3.674 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 5.888 | 5.951 | -63 | -1,06 % | 9.717 | 10.916 | 10.736 | -180 | 11.074 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 14.744 | 8.418 | 6.326 | 75,14 % | 31.304 | 33.864 | 33.865 | 1 | 29.388 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 1.016 | 0 | 1.016 | ∞ % | 40.750 | 40.766 | 40.766 | 0 | 40.750 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 16 | 0 | 16 | ∞ % | 39.750 | 39.766 | 39.766 | 0 | 39.750 |
| - an Bremerhaven | 1.000 | 0 | 1.000 | ∞ % | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -1.491 | | | 0 | -1.491 |
| budgetierte Ausgaben | 25.347 | 17.053 | 8.294 | 48,64 % | 84.500 | 90.611 | 90.380 | -231 | 83.395 |
| Saldo | -10.473 | -4.611 | -5.862 | -127,11 % | -68.456 | -66.392 | -66.144 | 248 | -69.125 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|-------|-------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 0 | 347 | 360 | 9.401 |
| investiv | 022.374 | 17.345 | 9.064 | 2.666 | 3.647 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 125 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 76 |
| Investive Budgetrücklage | 642 |
| Sonderrücklage | 7.282 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 266 | 237 | 29 | 2.499 | 2.160 | 339 | 3.435 | 2.980 | 455 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 23 | -23 | 0 | 220 | -220 | 0 | 290 | -290 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 266 | 260 | 6 | 2.499 | 2.381 | 118 | 3.435 | 3.270 | 165 |
| Refinanzierte | 120 | 67 | 53 | 1.023 | 616 | 407 | 1.440 | 845 | 595 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 8 | 8 | -0 | 176 | 82 | 94 | 223 | 104 | 119 |
| Insgesamt | 395 | 336 | 59 | 3.698 | 3.079 | 619 | 5.098 | 4.219 | 879 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 8 | 8 | 0 | 170 | 78 | 91 | 215 | 99 | 116 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 40,7 | 37,7 | 3,0 | 41,2 | 37,7 | 3,5 | 41,1 | 37,7 | 3,4 |
| Temporäre Personalmittel | 0,0 | 4,0 | -4,0 | 0,0 | 4,0 | -4,0 | 0,0 | 4,0 | -4,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 40,7 | 41,7 | -1,0 | 41,2 | 41,7 | -0,5 | 41,1 | 41,7 | -0,6 |
| Refinanzierte | 17,9 | | 17,9 | 16,3 | | 16,3 | 16,7 | | 16,7 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 58,7 | | 58,7 | 57,5 | | 57,5 | 57,8 | | 57,8 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 58,7 | | 58,7 | 57,5 | | 57,5 | 57,8 | | 57,8 |
| nachr.: Abwesende | 2,8 | | 2,8 | 2,6 | | 2,6 | 2,7 | | 2,7 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 8,6 | 22,5 | 7,9 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 32,1 | 17,5 | 34,2 |
| Frauenquote | 13,6 | 50,0 | 13,2 |
| Teilzeitquote | 6,2 | 35,0 | 5,3 |
| Schwerbehindertenquote | 5,9 | 6,0 | 3,6 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Erfüllung des staatlichen Auftrags, einen reibungslosen Hafenbetrieb zu gewährleisten.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300901(L) Einnahmen aus Raumgebühren [Tsd. €] | 30.822 | 26.363 | 4.459 | 17 % | 35.150 | | |

Der Strukturwandel so effektiv zu gestalten, dass sich das Land als zentraler Standort einer grenzüberschreitenden international nachgefragten Seehafen- und Logistikregion behauptet und entwickelt.

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|-----------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300907(L) Containerumschlag in Brhv in 1000 T.E.U [Anz.] | 3.316 | 3.000 | 316 | 11 % | 4.000 | | |
| 300900(L) Hafenumschlag in Bremen in 1.000 [t] | 8.200,00 | 8.250,00 | -50,00 | -1 % | 11.000,00 | | |
| 300903(L) Hafenumschlag in Bremerhaven in 1.000 [t] | 37.900,00 | 33.750,00 | 4.150,00 | 12 % | 45.000,00 | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Unterjährig übersteigt das Ist den rechnerischen Planwert um rd. 560 TEUR. Dies ist im Wesentlichen auf Refinanzierungseinnahmen für Personal zurückzuführen. Die ursprünglichen Planungen haben sich am Eckwert orientiert, ausgehend von den tatsächlichen unterjährigen Planungen ist das Ist und das Haushaltssoll nahezu ausgeglichen. Die Gegenüberstellung von voraussichtlichem Haushaltssoll und voraussichtlichen Ist weist ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis aus.

Investive Einnahmen

Unterjährig unterschreiten die investiven Einnahmen den rechnerischen Planwert um rd. 220 TEUR. Dies ist zurückzuführen auf Einnahmen für das Fischereiprogramm EMFF 2014-2020 in Höhe von 526 TEUR, die im Haushaltsjahr nicht eingeplant waren und ausgebliebene Einnahmen für das Fischereiprogramm EMFAF 2021-2027 in Höhe von 750 TEUR, die in der Planung berücksichtigt wurden.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Entnahme Rücklage

Unterjährig wurde eine Rücklagenentnahme für die Ausstellung "Wetterextreme" im Klimahaus Bremerhaven in Höhe von rd. 2,1 Mio. EUR durchgeführt. Die Sonderrücklage besteht aus Restmitteln des Handlungsfeldes Klimaschutz, welche dem PPL 81 nach der Abrechnung des Programms in 2023 bereitgestellt werden.

Zum Jahresende wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Unterjährig wird der Planwert der relevanten Verrechnungen (Einnahmen) um 200 TEUR unterschritten. Dies ist auf eine zum Berichtszeitpunkt noch nicht eingegangene Einnahme der Deichbeiträge für den Deichschutz aus Bremerhaven zurückzuführen. Die Gegenüberstellung von voraussichtlichem Haushaltssoll und voraussichtlichem Ist weisen ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Personalausgaben

Die unterjährigen Personalausgaben übersteigen den rechnerischen Planwert um rd. 1,6 Mio. EUR.

Zum Jahresende wird im Wesentlichen aufgrund von Refinanzierungseinnahmen und produktplaninternen Nachbewilligungen ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Unterjährig wird der rechnerische Planwert der sonstigen konsumtiven Ausgaben nahezu eingehalten. Prognostiziert zum Ende des Jahres werden Minderausgaben in Höhe von rd. 180 TEUR. Zurückzuführen sind diese im Wesentlichen auf Einsparungen im Bereich Aufgaben der Luftaufsicht, Gerichtskosten und ähnliche Kosten sowie bei sonstigen Zuschüssen für Projekte.

Investive Ausgaben

Unterjährig überschreiten die investiven Ausgaben den rechnerischen Planwert um rd. 6,3 Mio. EUR. Im Wesentlichen ist dies auf das aus der Rücklage bezahlte Projekt "Wetterextreme Bremerhaven" zurückzuführen, welches nicht mit einem entsprechendem Planwert hinterlegt ist. Außerdem sind für Infrastrukturmaßnahmen Bremerhaven Mittel abgeflossen, die in der Planung erst zum Jahresende berücksichtigt wurden.

Zum Ende des Jahres wird ein ausgeglichenes Ergebnis des voraussichtlichen Ist gegenüber dem voraussichtlichen Haushaltssoll erwartet. Der größte Teil der zu erbringenden Globalen Minderausgabe wird im Projekt Wertquartier Bremerhaven eingespart (rd. 865 TEUR).

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Unterjährig wird der Planwert bei den relevanten Verrechnungen und Erstattungen (Ausgaben) um 1 Mio. EUR. überschritten. Die am Jahresende eingeplante Kostenerstattung für wirtschaftsfördernde Maßnahmen wurde bereits abgerufen. Die Gegenüberstellung des voraussichtlichen Haushaltssoll und des voraussichtlichen Ist weist ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis aus.

Finanzierungssaldo

Im Gegensatz zu dem Controlling Januar bis Juli 2024 (Fehlbedarf rd. 2,7 Mio. EUR) weist der Finanzierungssaldo des Landes zum Zeitpunkt des Controllings einen Überschuss in Höhe von rd. 455 TEUR aus. Zurückzuführen ist dies auf die Auflösung der Globalen Minderausgabe in Höhe von rd. 1,4 Mio. EUR und den Ausgleich für Personalmehrausgaben, die in den Prognosen jetzt berücksichtigt wurden.

Der restliche Überschuss resultiert aus Minderausgaben (siehe Kommentierungen).

PPL: 81 Häfen
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Sen. Kristina Vogt

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ■
Einhaltung strategische Ziele: Land ▲

Einhaltung Budget

Das tatsächliche Ist der Gesamteinnahmen des Landes in Höhe von rd. 14,7 Mio. EUR überschreitet den rechnerischen Planwert um rd. 2,3 Mio. EUR. In der Prognose sind das voraussichtliche Ist (rd. 21,5 Mio. EUR) und das voraussichtliche Haushaltssoll (rd. 21,5 Mio. EUR) nahezu ausgeglichen.

Das tatsächliche Ist der Gesamtausgaben in Höhe von rd. 25,4 Mio. EUR übersteigt den rechnerischen Planwert um rd. 8,9 Mio. EUR. In der Prognose wird eine Unterschreitung des voraussichtlichen Ist (rd. 90,4 Mio. EUR) gegenüber dem voraussichtlichen Haushaltssoll (rd. 90,6 Mio. EUR) in Höhe von rd. 215 TEUR erwartet.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Einhaltung Budget:

Der PPL 91 – Finanzen / Personal - wird sein Budget zum Jahresende nach derzeitigem Stand um 12,352 Mio. EUR unterschreiten. Die Unterschreitung resultiert im Wesentlichen aus Personalminderausgaben (9,895 Mio. EUR) und konsumtiven Minderausgaben (2,221 Mio. EUR).

Die vollständige Auflösung der global veranschlagten Minderausgabe in Höhe von 0,733 Mio. € erfolgt aus dem Personalbudget.

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (8,105 € Mio. EUR) um 10,346 Mio. EUR unterschritten.

PERSONALDATEN

Das Ressort erwartet Personalminderausgaben in Höhe von rund 9,9 Mio. €. Es bereinigt diesen Wert in der Ressortkommentierung jedoch um überschüssige Budgetmittel für die Ausbildung in Höhe von rund 4,8 Mio. €, die an den PPL 92 (Allgemeine Finanzen) zurückgegeben werden und um Reste in Höhe von rund 1,7 Mio. €. Danach verbleiben Personalminderausgaben in Höhe von rund 3,3 Mio. € bis zu 3,4 Mio. €. Die Einschätzung wird vom Senator für Finanzen geteilt.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 23.965 | 12.141 | 11.823 | 97,38 % | 26.585 | 35.834 | 35.671 | -163 | 18.550 |
| Investive Einnahmen | 1 | 0 | 1 | ∞ % | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 1.646 | 0 | 1.646 | ∞ % | 1.646 | 1.646 | 1.646 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 37.397 | 37.373 | 23 | 0,06 % | 37.373 | 37.373 | 37.748 | 375 | 37.373 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 37.397 | 37.373 | 23 | 0,06 % | 37.373 | 37.373 | 37.748 | 375 | 37.373 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 63.008 | 49.515 | 13.494 | 27,25 % | 65.604 | 74.853 | 75.066 | 213 | 55.923 |
| Personalausgaben | 76.625 | 74.383 | 2.243 | 3,02 % | 108.327 | 115.837 | 105.942 | -9.895 | 101.681 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 26.264 | 22.576 | 3.688 | 16,34 % | 44.561 | 48.640 | 46.419 | -2.221 | 36.000 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 1.579 | 561 | 1.018 | 181,43 % | 2.111 | 2.116 | 2.039 | -77 | 603 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 2.848 | 2.802 | 46 | 1,63 % | 2.802 | 2.802 | 2.856 | 54 | 2.802 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 2.661 | 2.652 | 9 | 0,33 % | 2.652 | 2.652 | 2.669 | 17 | 2.652 |
| - an Bremerhaven | 187 | 150 | 37 | 24,65 % | 150 | 150 | 187 | 37 | 150 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -733 | 0 | 0 | 0 | -733 |
| budgetierte Ausgaben | 107.316 | 100.322 | 6.994 | 6,97 % | 157.069 | 169.395 | 157.256 | -12.139 | 140.354 |
| Saldo | -44.308 | -50.807 | 6.499 | 12,79 % | -91.464 | -94.542 | -82.190 | 12.352 | -84.431 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|-------|-------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 180 | 4.654 | 3.337 | 3.351 | 25.249 |
| investiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 5.060 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 880 |
| Sonderrücklage | 2.159 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 5.556 | 5.699 | -143 | 53.291 | 52.326 | 965 | 73.558 | 71.476 | 2.082 |
| Temporäre Personalmittel | 77 | 112 | -35 | 319 | 1.024 | -705 | 441 | 1.412 | -972 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 4 | 0 | 4 | 28 | 0 | 28 | 42 | 0 | 42 |
| Zwischensumme | 5.636 | 5.811 | -174 | 53.638 | 53.351 | 288 | 74.040 | 72.888 | 1.152 |
| Refinanzierte | 607 | 491 | 116 | 5.789 | 4.569 | 1.220 | 7.894 | 6.172 | 1.721 |
| Ausbildung | 1.410 | 2.002 | -592 | 13.546 | 17.437 | -3.891 | 19.346 | 24.186 | -4.841 |
| Nebentitel | 303 | 419 | -116 | 3.652 | 3.914 | -262 | 4.665 | 5.080 | -415 |
| Insgesamt | 7.956 | 8.723 | -766 | 76.625 | 79.270 | -2.645 | 105.944 | 108.327 | -2.382 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 215 | 299 | -84 | 2.709 | 2.715 | -6 | 3.441 | 3.441 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 1.148,3 | 1.231,1 | -82,8 | 1.170,2 | 1.231,1 | -60,9 | 1.164,7 | 1.231,1 | -66,4 |
| Temporäre Personalmittel | 5,9 | 18,0 | -12,1 | 5,8 | 18,0 | -12,2 | 5,8 | 18,0 | -12,2 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 |
| Zwischensumme | 1.155,2 | 1.249,1 | -93,9 | 1.177,0 | 1.249,1 | -72,1 | 1.171,6 | 1.249,1 | -77,5 |
| Refinanzierte | 108,3 | | 108,3 | 109,9 | | 109,9 | 109,5 | | 109,5 |
| Ausbildung | 871,4 | 1.168,0 | -296,6 | 885,1 | 1.048,9 | -163,8 | 881,7 | 1.108,2 | -226,5 |
| Insgesamt | 2.134,9 | | 2.134,9 | 2.172,0 | | 2.172,0 | 2.162,7 | | 2.162,7 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 2.134,9 | | 2.134,9 | 2.172,0 | | 2.172,0 | 2.162,7 | | 2.162,7 |
| nachr.: Abwesende | 75,8 | | 75,8 | 72,4 | | 72,4 | 73,2 | | 73,2 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 18,2 | 22,5 | 0,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 9,1 | 17,5 | 12,5 |
| Frauenquote | 54,5 | 50,0 | 50,0 |
| Teilzeitquote | 45,5 | 35,0 | 25,0 |
| Schwerbehindertenquote | 10,6 | 6,0 | 11,2 |

2. STRATEGISCHE ZIELE / KENNZAHLEN / MENGENGERÜSTE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

Zielerreichung:  nicht gefährdet  im Toleranzbereich  gefährdet

Sicherstellung und Verbesserung der Einnahmesituation Bremens durch vollständige und zeitnahe Erhebung der Steuern

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| STEU32(L) Steuererklärungs-Eingang ESt Vorjahr [%] | 55,90 | 53,00 | 2,90 | | 65,00 | | |
| STEU33(L) Veranlagungsstand ESt Vorjahr [%] | 40,80 | 38,00 | 2,80 | | 55,00 | | |

STEU32(L):
 Das Ziel konnte für das dritte Quartal 2024 erreicht werden. Es ist damit zu rechnen, dass auch das Jahresziel erreicht werden kann.

STEU33(L):
 Soweit es unter den Rahmenbedingungen möglich war, erfolgte die Festsetzung der Steuern im Wesentlichen zeitnah. Das Ziel konnte erreicht werden, obwohl viele Erklärungen erst vor kurzem eingegangen sind. Es ist damit zu rechnen, dass das Jahresziel ebenfalls erreicht wird.

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen liegen aufgrund von refinanzierten Sach- und Personalkosten über dem Anschlag.

Entnahme Rücklage

Die Rücklagenentnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

1,6 Mio. € investive Budgetrücklage für die Umsetzung geplanter Investitionen in Bezug auf die beschlossenen Umzugskosten Tabakquartier und der daraus resultierenden Nachzüge.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Die Verrechnungen betreffen hauptsächlich die Kostenerstattungen für die Wahrnehmung von Gemeindeaufgaben in Höhe von 37 Mio. € und Gebühren/Vollstreckungskosten der LHK. Hier liegt der Anschlag für die Ist-Einnahmeverrechnung in Höhe von 350 Tsd. € bei den konsumtiven Einnahmen in der Produktgruppe 91.01.10. Des Weiteren ist hier die Einnahmeerstattung in Höhe von 150 Tsd. € für das Handlungsfeld „Sichere und saubere Stadt „ durch den PPL 07 enthalten.

Personalausgaben

Aus dem MIP-Controllingblatt einschließlich der im Oktober 2024 umgesetzten Nachbewilligungen wurde das Hochrechnungsergebnis als VorIst und VorSoll übernommen. Die zusätzlichen Veränderungen, die zurzeit noch nicht den einzelnen Produktgruppen zugeordnet werden können, stellen sich wie folgt dar:

| PPL91 | VorSoll | VorIst |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Persoanlausgaben | 115,8 Mio. € | 105,9 Mio. € |
| minus Reste | 1,7 Mio. € | |
| minus Ausbildungsmittel | 4,8 Mio. € | |
| Summe | 109,3 Mio. € | 105,9 Mio. € |

Somit verbleibt eine Minderausgabe von rd. 3,4 Mio. €. Dies liegt u.a. an noch vakanten Stellen im PPL91, insbesondere im Bereich der Steuerverwaltung und des Projekts HANA 4.0. Der Personalbestand 2024 kann sich jedoch noch aufgrund von laufenden Stellenausschreibungen verändern. In den folgenden Haushaltsjahren ist von einer vollen Inanspruchnahme auszugehen. Im voraussichtlichen Personalsoll wurde die ressortbezogene globale Minderausgabe in Höhe von 0,733 Mio. € mindernd berücksichtigt.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben liegen über dem Anschlag aufgrund von refinanzierten Sachkosten. Im voraussichtlichen Soll sind Reste in Höhe von 3,4 Mio. € enthalten. Die Bewirtschaftungskosten für die Liegenschaften liegen aufgrund der Energiekrise und den allgemeinen Preiserhöhungen über den Anschlägen.

Die Minderausgaben in Höhe von 2,2 Mio. € enthalten u.a. gebundene Drittmittel in Höhe von 1,5 Mio. €.

Investive Ausgaben

Die investiven Ausgaben liegen weit über dem Anschlag aufgrund der Umzugskosten ins Tabakquartier, siehe HaFA-Beschluss vom 17.03.2023 und der daraus resultierenden Nachzüge.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die Verrechnungen betreffen hauptsächlich die Kostenerstattungen für die Wahrnehmung von Landesaufgaben in Höhe von 2,7 Mio. €, sowie die Verstärkungsmittel für den Bereich Bürgerservice in Bremerhaven in Höhe von 0,15 Mio. €.

Finanzierungssaldo

Unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen i. H. v. 8,1 Mio. € wird der Finanzierungssaldo um 10,345 Mio. € unterschritten.

PPL: 91 Finanzen / Personal
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Dr. Hagen

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land ●
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Einhaltung Budget

Das Budget wird voraussichtlich mit 12,35 Mio. € unterschritten, insbesondere begründet durch nicht ausgeschöpftes Personalbudget in Höhe von 9,9 Mio. € und gebundenen Drittmitteln in Höhe von 1,5 Mio. €.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Nach gegenwärtigem Stand wird der PPL 92 (L) sein Budget rechnerisch zum Jahresende um rd. 7,697 Mio. € unterschreiten. Dieses liegt hauptsächlich an den prognostizierten 3,422 Mio. € sonstigen konsumtiven Minderausgaben und an den 3,961 Mio. € Personalminderausgaben zum Jahresende.

Für den PPL 92 (L) ist ein Finanzierungssaldo i. H. v. 366,085 Mio. € veranschlagt. Gemäß dem "vor Ist" i. H. v. 260,054 Mio. € wird der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo am Jahresende unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen (einschließlich der Erwartungsfälle i. H. v. -5,103 Mio. €) von rd. -71,468 Mio. € voraussichtlich um rd. 34,563 Mio. € unterschritten.

PERSONALDATEN

Es werden Personalminderausgaben in Höhe von rund 4,0 Mio. € ausgewiesen. In den Ergebnissen sind noch erhebliche Prognoseunsicherheiten enthalten. Der Produktplan 92 (Allgemeine Finanzen) hat im Oktober erhebliche Mittel in andere Produktpläne zum Ausgleich von Tarifeffekten verlagert.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 40.994 | 6.210 | 34.785 | 560,19 % | 41.176 | 45.582 | 45.550 | -32 | 36.641 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 12 | 0 | 12 | ∞ % | 7.041 | 7.041 | 7.041 | 0 | 7.029 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 681 | 0 | 681 | ∞ % | 681 | 681 | 681 | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 681 | 0 | 681 | ∞ % | 681 | 681 | 681 | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 41.687 | 6.210 | 35.477 | 571,34 % | 48.898 | 53.304 | 53.272 | -32 | 43.670 |
| Personalausgaben | 214.238 | 280.370 | -66.132 | -23,59 % | 361.404 | 294.049 | 290.088 | -3.961 | 375.843 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 16.547 | 12.539 | 4.009 | 31,97 % | 37.600 | 26.091 | 22.669 | -3.422 | 33.431 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 67 | 99 | -32 | -32,57 % | 426 | 426 | 80 | -346 | 346 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 368 | 489 | 489 | 0 | 460 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | -244 | 244 | 100,00 % | -325 | | | 0 | -325 |
| budgetierte Ausgaben | 230.852 | 292.764 | -61.912 | -21,15 % | 399.473 | 321.055 | 313.326 | -7.729 | 409.755 |
| Saldo | -189.165 | -286.555 | 97.390 | 33,99 % | -350.575 | -267.751 | -260.054 | 7.697 | -366.084 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 | 182 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 183 |
| Sonderrücklage | 22.215 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 645 | 714 | -70 | 5.107 | 6.513 | -1.406 | 7.501 | 8.989 | -1.489 |
| Temporäre Personalmittel | 36 | 24 | 12 | 324 | 216 | 107 | 446 | 300 | 146 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 681 | 738 | -57 | 5.431 | 6.729 | -1.298 | 7.946 | 9.289 | -1.343 |
| Refinanzierte | 67 | 87 | -20 | 614 | 783 | -170 | 873 | 1.102 | -229 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 22.077 | 30.610 | -8.532 | 208.193 | 261.901 | -53.708 | 280.568 | 351.013 | -70.445 |
| Insgesamt | 22.826 | 31.435 | -8.610 | 214.238 | 269.414 | -55.176 | 289.387 | 361.404 | -72.016 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 10 | 71 | -62 | 110 | 663 | -553 | 174 | 839 | -666 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 169,9 | 201,9 | -32,0 | 134,0 | 200,6 | -66,6 | 142,9 | 200,9 | -58,0 |
| Temporäre Personalmittel | 5,5 | 6,0 | -0,5 | 5,4 | 6,0 | -0,6 | 5,4 | 6,0 | -0,6 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 175,4 | 207,9 | -32,5 | 139,4 | 206,6 | -67,2 | 148,4 | 206,9 | -58,5 |
| Refinanzierte | 19,1 | | 19,1 | 18,0 | | 18,0 | 18,3 | | 18,3 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 194,4 | | 194,4 | 157,4 | | 157,4 | 166,6 | | 166,6 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 194,4 | | 194,4 | 157,4 | | 157,4 | 166,6 | | 166,6 |
| nachr.: Abwesende | 10,8 | | 10,8 | 13,3 | | 13,3 | 12,7 | | 12,7 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | % | | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 0,0 | 22,5 | 0,0 |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 31,6 | 17,5 | 42,9 |
| Frauenquote | 42,1 | 50,0 | 28,6 |
| Teilzeitquote | 26,3 | 35,0 | 9,5 |
| Schwerbehindertenquote | 30,9 | 6,0 | 35,0 |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Personalausgaben

Es werden Minderausgaben von rund 4,0 Mio. € ausgewiesen. In den Ergebnissen sind noch erhebliche Prognoseunsicherheiten enthalten. Der Produktplan 92 wird im Oktober erhebliche Mittel in andere Produktpläne zum Ausgleich von Tarifeffekten verlagern. Die veranschlagte GLOMA für den Produktplan 92 in Höhe von 0,3 Mio. € wurde sollabsenkend berücksichtigt. Darüber hinaus wird derzeit ein Land-Stadt-Tausch mit dem Senator für Inneres in Höhe von rd. 2,0 Mio. € geprüft, welcher das Haushaltssoll im Land verringern und in der Stadtgemeinde Bremen erhöhen würde. Dieser Betrag ist im Voraussichtlichen Ist und im voraussichtlichen Haushaltssoll noch nicht berücksichtigt.

Finanzierungssaldo

Für den PPL 92 (L) ist ein Finanzierungssaldo i. H. v. 366,085 Mio. € veranschlagt. Gemäß dem "vor Ist" i. H. v. 260,054 Mio. € wird der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo am Jahresende unter Berücksichtigung von produktplanübergreifenden Verlagerungen von rd. -71,468 Mio. € voraussichtlich um rd. 34,563 Mio. € unterschritten.

Einhaltung Budget

Nach gegenwärtigem Stand wird der PPL 92 (L) sein Budget rechnerisch zum Jahresende um rd. 7,697 Mio. € unterschreiten. Dieses liegt hauptsächlich an den prognostizierten 3,422 Mio. € sonstigen konsumtiven Minderausgaben und an den 3,961 Mio. € Personalminderausgaben zum Jahresende.

Abweichungen in den einzelnen Aggregaten unterhalb von 0,5 Mio. € werden nicht kommentiert.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Das Budget wird voraussichtlich um 4,15 TEUR unterschritten.

Finanzierungssaldo:

Der Finanzierungssaldo wird voraussichtlich um 4,16 TEUR unterschritten.

Die veranschlagten Rücklagen sind mit eingerechnet.

Kamerale Finanzdaten

Konsumtive, investive Einnahmen, Verrechnungen/Erstattungen:

Das Einnahmenvolumen wird maßgebend geprägt durch

- a) Zuweisungen vom Bund zum Ausgleich der weggefallenen Kfz-Steuer (Land)
- b) Säumnis- und Verspätungszuschläge und Verwaltungskosten Kirchensteuer (Land)
- c) Abführung von Stammkapitalzinsen sowie Zins- bzw. Tilgungsleistungen öffentlicher Unternehmen

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 459.294 | 455.485 | 3.809 | 0,84 % | 469.807 | 469.807 | 469.879 | 72 | 469.807 |
| Investive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 80.483 | 80.483 | 80.483 | 0 | 80.483 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | | | 0 | | | | | 0 | |
| -Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | | 0 | |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| budgetierte Einnahmen | 459.294 | 455.485 | 3.809 | 0,84 % | 550.291 | 550.290 | 550.362 | 72 | 550.291 |
| Personalausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 606 | 3.290 | -2.684 | -81,58 % | 5.079 | 5.068 | 5.064 | -4 | 5.079 |
| Zinsausgaben | 244.395 | 368.085 | -123.690 | -33,60 % | 509.728 | 509.728 | 505.962 | -3.766 | 509.728 |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 308 | -308 | -100,00 % | 308 | 308 | 0 | -308 | 308 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 660.907 | 654.006 | 6.900 | 1,06 % | 895.456 | 895.456 | 895.456 | 0 | 895.456 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 519.279 | 522.322 | -3.043 | -0,58 % | 703.158 | 703.158 | 703.158 | 0 | 703.158 |
| - an Bremerhaven | 141.628 | 131.685 | 9.943 | 7,55 % | 192.298 | 192.298 | 192.298 | 0 | 192.298 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| budgetierte Ausgaben | 905.908 | 1.025.689 | -119.782 | -11,68 % | 1.410.571 | 1.410.560 | 1.406.482 | -4.078 | 1.410.571 |
| Saldo | -446.614 | -570.204 | 123.591 | 21,67 % | -860.281 | -860.270 | -856.120 | 4.150 | -860.281 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 193 |
| Sonderrücklage | 292.930 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | 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

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | | | |
| Beschäftigte über 55 Jahre | | | |
| Frauenquote | | | |
| Teilzeitquote | | | |
| Schwerbehindertenquote | | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im voraussichtlichem Jahresergebnis werden geringe Mehreinnahmen erwartet.

Investive Einnahmen

Bei den investiven Einnahmen handelt es sich um die angeforderten Bundesmittel für die Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes. Der genaue Wert wird sich erst zum Ende des Jahres ergeben.

Die investiven Mittel des Kommunalinvestitionsförderungsprogramms werden entsprechend des Mittelbedarfes der Einzel-Projekte vom Bund abgerufen.

Im Berichtszeitraum wurden von den projektbegleitenden Fachressorts noch keine Mittel angemeldet und abgerufen.

Entnahme Rücklage

Fehlanzeige

Die Mittel werden nach Bedarf erst im 14. Monat zum Ausgleich der Haushalte entnommen.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Fehlanzeige

Globale Mehr-/Mindereinnahmen

Fehlanzeige

Personalausgaben

Fehlanzeige

Sonst. konsumtive Ausgaben

Die konsumtiven Ausgaben unterschreiten den vorgegebenen Planwert.

Der genaue Wert wird sich erst zum Ende des Jahres ergeben.

Zinsausgaben

Die Zinsausgaben unterschreiten den Planwert. Bei den Zinsausgaben handelt es sich um Zinsausgaben am Kreditmarkt, deren Planwertabweichungen sich aus der Steuerung der Mittel an der aktuellen Zinsentwicklung orientieren. Derzeit wird davon ausgegangen, dass bis zum Ende des Jahres Zinsminderausgaben i.H.v. 3,766 Mio.EUR erwartet werden.

Tilgungsausgaben

Fehlanzeige

Investive Ausgaben

Fehlanzeige

Zuführung Rücklage

Fehlanzeige

Eine Zuführung findet frühestens im 14. Monat statt.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Die konsumtiven Ausgaben umfassen im Wesentlichen die Schlüssel- und Ergänzungszuweisungen an Bremerhaven gemäß Finanzzuweisungsgesetz sowie den Anteil der Konsolidierungshilfen an Bremerhaven. Die Mittel fließen planmäßig ab.

Globale Mehr-/Minderausgaben

Fehlanzeige

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung LAND

Im Haushaltsjahr 2024 besteht wegen der Auswirkungen und Nachsorge der Corona-Pandemie, den Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der Energie- und Klimakrise gemäß Artikel 131a Absatz 3 Satz 1 der Landesverfassung der Freien Hansestadt Bremen eine außergewöhnliche Notsituation, die sich der Kontrolle des Staates entzieht und die die staatliche Finanzlage erheblich beeinträchtigt.

Im Zusammenhang mit der Nachsorge der Folgewirkungen der Corona-Pandemie wurden mit den Ergänzungen zum Haushalt 2024 im Haushalt des Landes letztmalig für das Haushaltsjahr 2024 im Produktplan 95 "Bremen-Fonds" notlagenkreditfinanzierte Mittel in Höhe von insgesamt rd. 55,896 Mio. € haushaltsstellenscharf veranschlagt.

Die pandemiebedingten Nachsorgebedarfe umfassen im Wesentlichen investive Anschlussfinanzierungen zur Stärkung der Pandemieresilienz in den Krankenhäusern in Höhe von insgesamt rd. 39 Mio. € in 2024. Hinzu kommen gesetzlich induzierte pandemiebedingte Finanzierungsbedarfe im Zusammenhang mit den Vorgaben gemäß § 56 des Infektionsschutzgesetzes in Höhe von rd. 2,445 Mio. €. Veranschlagt wurden zudem pandemie-bedingte Mittelbedarfe für die Umsetzung der Abrechnung der Corona-Hilfsprogramme bzw. des Sonderfonds des Bundes für Kulturveranstaltungen bei der BIS und BAB in Höhe von insgesamt 14,450 Mio. €.

Im Landshaushalt wird das Budget (55,896 Mio. €) zum Jahresende gemäß den Prognosen der Fachressorts im Saldo um rd. 9,276 Mio. € unterschritten. Der Saldo des voraussichtlichen Ist liegt zum Jahresende somit bei rd. 46,620 Mio. €. Die Unterschreitung ist auf eine prognostizierte Minderausgabe bei der Maßnahme "Entschädigungen nach dem Infektionsschutzgesetz" i.H.v. 0,500 Mio. € sowie auf konsumtive Mehreinnahmen (darunter eine konsumtive Verrechnungseinnahme aus Bremerhaven) aufgrund von Rückzahlungen von Projekt- und Fördermitteln i.H.v. 8,776 Mio. € zurückzuführen. Die Minderausgabe wird vom Fachressort durch eine Aussetzung der Antragsbearbeitung nach dem IfSG, aufgrund eines BAG-Urteils, begründet. Die Mehreinnahmen bestehen zum Großteil (7,5 Mio. €) aus Rückzahlungen von kreditfinanzierten Landesmitteln im Kontext der ÖPNV-Hilfen. Die Budgetunterschreitung führt zu einer Reduzierung der erforderlichen Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2024.

In Hinblick auf die Planwerte ergibt sich in der Gesamtbetrachtung im Saldo eine Planwert-Überschreitung von 1,571 Mio. € (11 %). Die Planwert-Überschreitung ist im Einzelnen auf eine Planwert-Überschreitung bei den investiven Ausgaben von 3,004 Mio. € (25 %) und auf Planwert-Unterschreitungen bei den konsumtiven Ausgaben von 0,144 Mio. € (10 %) sowie bei den konsumtiven Verrechnungsausgaben an Bremerhaven von 0,101 Mio. € (34 %).

Es wird weiterhin darauf hingewiesen, dass die Prognoseeinschätzungen der Fachressorts zum Teil noch mit Unsicherheiten behaftet sind und sich im weiteren Jahresverlauf noch Veränderungen ergeben können.

Einhaltung Finanzierungssaldo LAND

Siehe Budgeteinhaltung. Der zulässige Finanzierungssaldo im Landshaushalt wird eingehalten bzw. unterschritten. Es liegt eine Unterschreitung i.H.v. rd. 9,276 Mio. € vor, die sich mit dem Differenzbetrag bei der Budgeteinhaltung deckt und auf die bei der Budgeteinhaltung aufgeführten Effekte bezieht.

PERSONALDATEN

Es werden noch 1,8 VZE mit hochgerechneten Personalausgaben in Höhe von rund 0,1 Mio. € im Bremen-Fonds ausgewiesen, die vom Bildungsressort in den Produktplan 21 (Kinder und Bildung) rückwirkend umzubuchen sind.

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. Zu den Bestandteilen und zu finanzierenden Maßnahmen des Bremen-Fonds in 2024 wird auf die Kommentierung der Finanzdaten verwiesen.

Im Landeshaushalt zeigt sich ein überwiegend positives Bild der Zielerreichung der Kennzahlen. Die meisten Planwerte konnten eingehalten werden. Bei einigen Kennzahlen wurden die Planwerte nach Angaben der Ressorts sogar übertroffen. Allerdings gibt es auch Kennzahlen, bei denen die Planwerte nicht eingehalten wurden.

Zu den Projekten mit positiven Zieleinhaltung zählt z.B. die Maßnahme „Finanzierung von Umsetzungskosten der Bewilligungsstellen BAB und BIS für die Corona-Hilfsprogramme“, bei der die Planwerte der Kennzahl „Schluss- und Endabrechnungen Einzelbewilligungen“ eingehalten bzw. übertroffen wurde. Die Corona-Hilfsprogramme haben v.a. kleine und mittlere Unternehmen während der Corona-Pandemie finanziell unterstützt. Die Corona-Hilfsprogramme wurden durch die BAB und BIS umgesetzt und es werden aktuell Schluss- und Endabrechnungen von Einzelbewilligungen durchgeführt.

Auch bei der Maßnahme „Umsetzungskosten BAB/BIS für den Sonderfonds des Bundes für Kulturveranstaltungen“ konnte die Kennzahlen eingehalten werden. So konnten wie geplant 373 abschließende Abrechnung von Einzelbewilligungen umgesetzt werden. Bei der Maßnahme "Entschädigungen n. Infektionsschutzgesetz - Zahlung von Verdienstausfallentschädigungen an Arbeitgeber / Selbstständige nach § 56 Infektionsschutzgesetz" zeigt sich ebenfalls ein positives Bild. Das Maßnahmenbudget sowie die Antragszahlen der Stadtgemeinden Bremen und Bremerhaven konnten wie geplant eingehalten werden. Jedoch weist das Fachressort darauf hin, dass wegen der BAG-Urteile 5 AZR 234/23 und 5 AZR 235/23 die Bearbeitung derzeit ausgesetzt ist. Eine valide Schätzung der tatsächlichen Mittelbedarfe sei daher nicht möglich.

Bei der Maßnahme "Krankenhausinvestitionsprogramme zur Pandemieresilienz" zeigt sich ein gemischtes Bild der Zielerreichung. Beim Maßnahmenziel "Resilienzförderung der Kliniken als Teil der kritischen Infrastruktur durch Schaffung insbesondere räumlicher Strukturen zum Infektionsschutz" konnten die geplanten umzusetzenden Maßnahmen zur Pandemieresilienz sowie die Budgeteinhaltung wie geplant eingehalten werden. Beim Maßnahmenziel "Resilienzförderung der Kliniken als Teil der kritischen Infrastruktur durch Schaffung digitaler Strukturen zur Abwehr von Cyberangriffen und Ausschöpfung von Synergieeffekten" konnte noch keine der geplanten 40 umzusetzenden Maßnahmen KHZG fertiggestellt werden, da laut Angaben des Ressorts bundesseitig eine Maßnahmenumsetzung noch bis 2026 möglich ist.

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Kein Handlungsbedarf. Die bewirtschaftenden Fachressorts werden gebeten, ihre Mittelabflussprognosen kontinuierlich im Rahmen des Controllings zu prüfen und eine abschließende Umsetzung der Maßnahmen zu gewährleisten.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 1.062 | 0 | 1.062 | ∞ % | 0 | 0 | 8.574 | 8.574 | 0 |
| Investive Einnahmen | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 202 | 0 | 202 | ∞ % | 0 | 0 | 202 | 202 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| - von Bremerhaven | 202 | 0 | 202 | ∞ % | 0 | 0 | 202 | 202 | 0 |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 1.265 | 0 | 1.265 | ∞ % | 0 | 0 | 8.776 | 8.776 | 0 |
| Personalausgaben | 78 | 0 | 78 | ∞ % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 1.334 | 1.478 | -144 | -9,77 % | 16.145 | 16.145 | 16.145 | 0 | 16.145 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 15.026 | 12.022 | 3.004 | 24,99 % | 39.001 | 39.001 | 39.001 | 0 | 39.001 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 199 | 300 | -101 | -33,69 % | 750 | 750 | 250 | -500 | 750 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 199 | 300 | -101 | -33,69 % | 750 | 750 | 250 | -500 | 750 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| budgetierte Ausgaben | 16.636 | 13.800 | 2.836 | 20,55 % | 55.896 | 55.896 | 55.396 | -500 | 55.896 |
| Saldo | -15.372 | -13.800 | -1.571 | -11,39 % | -55.896 | -55.896 | -46.620 | 9.276 | -55.896 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|------|------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | 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 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 8 | 0 | 8 | 78 | 0 | 78 | 109 | 0 | 109 |
| Zwischensumme | 8 | 0 | 8 | 78 | 0 | 78 | 109 | 0 | 109 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Insgesamt | 8 | 0 | 8 | 78 | 0 | 78 | 109 | 0 | 109 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Flexibilisierungsmittel | 1,8 | 0,0 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 1,8 |
| Zwischensumme | 1,8 | 0,0 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 1,8 | 1,8 | 0,0 | 1,8 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 1,8 | | 1,8 | 1,8 | | 1,8 | 1,8 | | 1,8 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 1,8 | | 1,8 | 1,8 | | 1,8 | 1,8 | | 1,8 |
| nachr.: Abwesende | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | | | |
| Beschäftigte über 55 Jahre | | | |
| Frauenquote | | | |
| Teilzeitquote | | | |
| Schwerbehindertenquote | | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im Landeshaushalt werden zum Jahresende konsumtive Rückzahlungen von Projekt- und Fördermitteln i.H.v. 8,574 Mio. € erwartet, darunter rd. 7,5 Mio. € im Kontext von ÖPNV-Hilfen des Landes. Das vor. Soll liegt im Landeshaushalt zum Jahresende bei 0 €, da die Rückzahlungen nicht als Einnahmeverfügungsmittel für Ausgaben verwendet werden können.

Das vor. Ist liegt bei 8,574 Mio. € und ist auf die vorgenannten Mehreinnahmen durch die Rückzahlungen zurückzuführen, die in den Bremen-Fonds zurückfließen.

- von Bremerhaven

Im Landeshaushalt werden zum Jahresende Verrechnungseinnahmen vom Bremerhaven i.H.v. rd. 0,202 Mio. € erwartet, die auf eine Rückzahlung von Projekt- und Fördermitteln zurückzuführen ist. Auch hier handelt es sich um Mehreinnahmen gegenüber dem vor. Soll, die nicht für Ausgaben verwendet werden können.

Personalausgaben

Personalausgaben sind zum Jahresende nicht zu verzeichnen/zu erwarten.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Zum Jahresende wird – wie veranschlagt - von einem voraussichtlichen Haushaltssoll von insgesamt 16,145 Mio. € im Landeshaushalt ausgegangen. Nach derzeitigem Stand wird sich das voraussichtliche Ist für konsumtive Ausgaben auch auf 16,145 Mio. € belaufen. Bei diesen konsumtiven Ausgaben handelt es sich um Mittel der Maßnahmen "Finanzierung von Umsetzungskosten der Bewilligungsstellen BAB und BIS für die Corona-Hilfsprogramme" und „Umsetzungskosten BAB/BIS für den Sonderfonds des Bundes für Kulturveranstaltungen“ (14,450 Mio. €) sowie anteilig der Maßnahme „Entschädigungen nach IfSG“ (1,695 Mio. €).

Investive Ausgaben

Zum Jahresende wird – wie veranschlagt - von einem voraussichtlichen Haushaltssoll von insgesamt 39 Mio. € im Landeshaushalt ausgegangen. Nach derzeitigem Stand wird sich das voraussichtliche Ist für investive Ausgaben ebenfalls auf 39 Mio. € belaufen. Bei diesen investiven Ausgaben handelt es sich um Mittel der Maßnahme "Krankenhausinvestitionsprogramme zur Pandemieresilienz". Hierunter werden die Teilmaßnahmen "Krankenhauszukunftsfonds zur Digitalisierung in den Krankenhäusern" sowie das "Sonderinvestitionsprogramm zur Stärkung der Pandemieresilienz der Krankenhäuser" umgesetzt. Gemäß Prognosen des Fachressorts fließen nach aktuellem Kenntnisstand alle Mittel in 2024 ab, der Mittelabfluss werde jedoch derzeit noch geprüft.

- an Bremerhaven

Im Landeshaushalt wird zum Jahresende bei den Verrechnungen/Erstattungen von einem voraussichtlichen Haushaltssoll i.H.v. rd. 0,750 Mio. € und voraussichtlichen Ist von 0,250 Mio. € ausgegangen. Hierbei handelt es sich um Landeszuweisungen an die Stadtgemeinde Bremerhaven für die Maßnahme "Entschädigungen n. Infektionsschutzgesetz - Zahlung von Verdienstausschüttungen an Arbeitgeber / Selbstständige nach § 56 Infektionsschutzgesetz". Die Minderausgabe i.H.v. 0,500 Mio. € wird vom Fachressort durch eine Aussetzung der Antragsbearbeitung nach dem IfSG, aufgrund eines BAG-Urteils, begründet.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Einhaltung Budget:

Der PPL 96 – IT-Budget der FHB - wird sein Budget zum Jahresende nach derzeitigem Stand um 2,898 Mio. Euro unterschreiten. Die Unterschreitung resultiert aus konsumtiven Minderausgaben.

Die vollständige Auflösung der global veranschlagten Minderausgabe in Höhe von 1,203 Mio. € erfolgt aus konsumtiven Ausgaben (0,736 Mio. Euro) sowie aus investiven Ausgaben (0,467 Mio. Euro).

Finanzierungssaldo:

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird unter Berücksichtigung produktplanübergreifender Verlagerungen (2,609 Mio. Euro) um 1,229 Mio. Euro überschritten. Die prognostizierten Mehrbedarfe sind bei den fremdbewirtschafteten Finanzpositionen des Senators für Inneres und Sport sowie der Senatorin für Kinder und Bildung entstanden. Im Produktplancontrolling 1-7 wurde seitens der Ressorts zugesichert, bis zum Controlling 1-9 ein Lösungskonzept vorzulegen, was jedoch bislang nicht erfüllt wurde.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | % | | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 2.389 | 231 | 2.158 | 934,29 % | 2.250 | 3.604 | 3.604 | 0 | 254 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 2.712 | 0 | 2.712 | ∞ % | 2.712 | 10.542 | 10.542 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | -1 | 0 | -1 | -∞ % | 0 | -1 | -1 | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | -1 | 0 | -1 | -∞ % | 0 | -1 | -1 | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 5.101 | 231 | 4.870 | 2.107,89 % | 4.962 | 14.145 | 14.145 | 0 | 254 |
| Personalausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 47.880 | 51.105 | -3.225 | -6,31 % | 80.230 | 82.960 | 79.172 | -3.788 | 71.563 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 5.187 | 10.049 | -4.862 | -48,39 % | 17.922 | 24.193 | 25.083 | 890 | 16.165 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 230 | 230 | 0 | 0,00 % | 230 | 230 | 230 | 0 | 230 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 230 | 230 | 0 | 0,00 % | 230 | 230 | 230 | 0 | 230 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -1.203 | | | 0 | -1.203 |
| budgetierte Ausgaben | 53.296 | 61.384 | -8.087 | -13,18 % | 97.179 | 107.383 | 104.485 | -2.898 | 86.755 |
| Saldo | -48.196 | -61.153 | 12.957 | 21,19 % | -92.217 | -93.238 | -90.340 | 2.898 | -86.501 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|-------|-------|-------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 551 | 11.997 | 3.609 | 3.878 | 8.533 |
| investiv | 0 | 1.488 | 851 | 767 | 1.273 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 4.126 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 7.830 |
| Sonderrücklage | 551 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | 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

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 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 DES LANDES

Zielerreichung: ● nicht gefährdet ▲ im Toleranzbereich ■ gefährdet

Kostengünstiger IT-Arbeitsplatz

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300787(L) IT-Kosten pro Arbeitsplatz BASIS.bremen [€] | | 1.862,00 | -1.862,00 | -100 % | 1.862,00 | | |
| 300787(L) IT-Kosten pro Arbeitsplatz BASIS.bremen (KLR) [€] | | | 0,00 | | | | |

Sicherheit, Verlässlichkeit, Leistungsfähigkeit und Souveränität

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|---|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300980(L) Vertragserfüllung [%] | | 100,00 | -100,00 | | 100,00 | | |

Zufriedenheit der Beschäftigten mit IT

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|----------|---------------------|--------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 300783(L) Gesamtzufriedenheit der Mitarb. mit IT [Anz.] | | 38 | -38 | -100 % | 38 | | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Die konsumtiven Einnahmen im Landeshaushalt liegen mit einem vor. Ist in Höhe von 3.604 Tsd. Euro mit 3.350 Tsd. Euro über dem Anschlag.

Hintergrund der erhöhten Einnahmen sind die erhöhten Refinanzierungseinnahmen aus IT-Planungsrat-Projekten (im Wesentlichen für das Projekt „Sorgerechtsregister“), welche im Anschlag nicht enthalten sind. Die Mittel sind zweckgebunden für diese Projekte zu verausgaben.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Der rechnerische konsumtive Ausgabeplanwert wird im Ist um 3.225 Tsd. Euro unterschritten.

Es sind innerhalb der einzelnen Haushaltsstellen im Wesentlichen folgende Planabweichungen festzustellen:

Während die konsumtiven Ausgaben für IT-Querschnitt (SBMS) und der Kostenanteil für den Betrieb des Rechen- und Datenzentrums und IT-Querschnitt (VIS) höher sind als unterjährig geplant, bilden die Sachausgaben für IT-Zentral und IT-Fachaufgaben Steuer einen gegenläufigen Effekt – hier übersteigt der unterjährige Planwert das gebuchte Ist. Wir gehen an dieser Stelle von unterjähriger Planunschärfe aus.

Der Senator für Inneres und Sport (SIS) hat konsumtive Mehrbedarfe i.H.v. rd. 175 Tsd. Euro bis zum Jahresende prognostiziert, die über die bereitgestellten Mittel hinausgehen: Da ein Mittelabruf bei den Ausgaben des Kostenanteils für den Betrieb des Rechen- und Datenzentrums noch offen ist, besteht ein Restrisiko in dieser Höhe; die Rechnungsstellung soll in 10/2024 erfolgen, erst dann werden die genauen Zahlen bekannt. Sollten die Mittel wie prognostiziert fällig werden, verweist SIS auf das mit Senatsbeschluss des CO 01-07/24 avisierte Lösungskonzept für Budgetrisiken.

Die Senatorin für Kinder und Bildung (SKB) hat in der PPL96er Ressortabfrage zum PPLCO 07/2024 Mehrbedarfe i.H.v. rd. 160 Tsd. Euro prognostiziert. Trotz Nachfragen konnte uns zum PPLCO kein Lösungskonzept vorgelegt werden.

Investive Ausgaben

Die investive Planwertunterschreitung in Höhe von 4.862 Tsd. Euro erklärt sich im Wesentlichen durch unterjährig geringere Ausgaben in Bezug auf Ausgaben für "Neue Medien/e-Government", Ausgaben in Zusammenhang mit dem Projekt e-justice und Ersatz-/ Neubeschaffung Smartphones bei der Polizei.

Der Senator für Inneres und Sport (SIS) hat investive Mehrbedarfe i.H.v. rd. 891 Tsd. Euro bis zum Jahresende prognostiziert, die über die bereitgestellten Mittel hinausgehen: Hierbei handelt es sich inhaltlich um Ersatz CoreRouter/zentrale Datenhaltung, die ein Budgetrisiko darstellen (Risiko/ Folgen wären 100%iger Datenverlust und Wegfall des Internetzugriffs); der Mittelabfluss ist in 2024 noch unsicher. Sollten die Mittel wie prognostiziert fällig werden, verweist SIS auf das mit Senatsbeschluss des CO 01-07/24 avisierte Lösungskonzept für Budgetrisiken.

Finanzierungssaldo

Der zulässige produktplanbezogene Finanzierungssaldo wird 2024 rechnerisch voraussichtlich um 1.229 Tsd. Euro überschritten.

Hintergrund stellen prognostizierte Mehrbedarfe bei den fremdbewirtschafteten Finanzpositionen des Senators für Inneres und Sport (SIS) und der Senatorin für Kinder und Bildung (SKB) dar.

Einhaltung Budget

Der Produktplan 96 wird sein Budget im Landeshaushalt 2024 voraussichtlich einhalten. Das Budget 2024 wird zum Jahresabschluss um 3.144 Mio. Euro unterschritten, was sich haushaltsmäßig auf nicht finanzierte Reste aus dem Vorjahr zurückführen lässt.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung:

Das Budget wird voraussichtlich bis Ende des Jahres nicht überschritten.

Zur Lösung der globalen Minderausgabe werden im Jahresvollzug Einsparungen bei den sonstigen konsumtiven Ausgaben in Höhe von 1,178 Mio. € vorgenommen. Die Deckung erfolgt durch Einsparung bei der Haushaltsstelle 0987.532 59-9 An Immobilien Bremen, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung.

Aufgrund von Erweiterung des Dienstleistungsangebots, sowie Mehrkosten nach Ausschreibungen wurden bei den sonstigen konsumtiven Ausgaben unterjährige Mittelverschiebungen beschlossen, die sich verändernd auf das Soll und Ist bis zum Jahresende auswirken.

Investive Ausgaben:

Die IST-Ausgaben der Investitionsmaßnahmen wurden um 8 Mio. € - Wert aus SAP per 30.09.2024 – unterschritten. Diese Unterschreitung wird sich im weiteren Jahresvollzug wieder ausgleichen, da die bisher nicht abgerufenen Mittel i.H.v. 8 Mio. € bei der Haushaltsstelle 0988.884 20-0, An Sondervermögen Immobilien und Technik, bis Ende des Jahres abgerechnet werden.

Finanzierungssaldo:

Der Finanzierungssaldo zeigt zurzeit eine Unterschreitung von rd. 0,245 Mio. € (konsumtive Ausgaben). Dennoch es ist zu erwarten, dass die Mittel vollständig abfließen werden.

Der Finanzierungssaldo wird voraussichtlich bis Ende des Jahres nicht überschritten

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 3.438 | 3.438 | 0 | 0,00 % | 4.632 | 4.632 | 4.632 | 0 | 4.632 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 3.438 | 3.438 | 0 | 0,00 % | 4.632 | 4.632 | 4.632 | 0 | 4.632 |
| Personalausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 4.178 | 4.410 | -232 | -5,26 % | 8.010 | 8.010 | 6.831 | -1.179 | 8.831 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | | 0 | |
| Investive Ausgaben | 0 | 8.000 | -8.000 | -100,00 % | 25.227 | 25.227 | 25.227 | 0 | 25.227 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - an Bremerhaven | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | -1.178 | 0 | 0 | 0 | -1.178 |
| budgetierte Ausgaben | 4.178 | 12.410 | -8.232 | -66,33 % | 32.059 | 33.237 | 32.058 | -1.179 | 32.880 |
| Saldo | -740 | -8.972 | 8.232 | 91,75 % | -27.427 | -28.605 | -27.426 | 1.179 | -28.248 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| investiv | 7.441 | 19.232 | 11.766 | 8.897 | 620 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 9 |
| Sonderrücklage | 1.781 |
| Verlustvortrag | 2.010 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | 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

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | 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 DES LANDES

Zielerreichung: nicht gefährdet im Toleranzbereich gefährdet

Absicherung der Zentralfinanzierung für den Dienstleister Immobilien Bremen für die Unterhaltsreinigung in öffentlichen Gebäuden

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|--|-------------------------|------------------|---------------------|------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301149(L) Leistung Unterhaltsreinigung [€] | 3.252.750,0 0 | 3.285.000,0 0 | -32.250,0 | -1 % | 4.380.000,0 0 | | |

301149(L):
 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 - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|------------------|---------------------|-----|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301148(L) Leistung Hausmeisterdienste [€] | 1.422.000,0 0 | 1.390.500,0 0 | 31.500,0 | 2 % | 1.854.000,0 0 | | |

Bewirtschaftung, Verwaltung und Weiterentwicklung des Vermögens der SVIT nach kaufmännischen Grundsätzen

| | Januar - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|------------------|---------------------|-------|------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301456(L) Leistung Projektsteuerung [€] | 550.000,00 | 1.350.000,0 0 | -800.000,00 | -59 % | 1.800.000,0 0 | | |

301456(L):
 Die Betriebsleistung fällt niedriger als geplant ausfallen. Hintergrund: die Personalisierung wird nicht in dem geplanten Umfang vorgenommen. Damit reagiert IB Stadt auf die veränderten Rahmenbedingungen (Wegfall Fastlane)

Finanzielle Absicherung von Sanierungsmaßnahmen der Sondervermögen 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 - September 2024 | | Ist-Plan Abweichung | | 2024 Planwert | Steuer- barkeit | Status |
|---|-------------------------|-------------------|---------------------|-------|-------------------|--------------------|--------|
| | Ist | Planwert | abs. | % | | | |
| 301144(L) Mittelabfluss Sanierung [€] | 3.606.000,0 0 | 11.470.500, 00 | 7.864.500,0 | -69 % | 15.294.000, 00 | | |
| 301145(L) Mittelabfluss Neu- und Umbaumaßnahmen [€] | 2.504.000,0 0 | 7.449.849,0 0 | 4.945.849,0 | -66 % | 9.933.132,0 0 | | |

301144(L):
 Die Mittelabflüsse bei der Sanierung liegt unter den Planwerten. Es gibt zeitliche Verzögerungen bei den Bau- und Planungsabläufen. Die Mittelabflüsse werden größtenteils im zweiten Halbjahr erfolgen. Dennoch werden die Budgets zum Jahresende voraussichtlich nicht umgesetzt werden können

301145(L):
 Die Mittelabflüsse bei den Neu-/Umbaumaßnahmen liegt unter den Planwerten. Es gibt zeitliche Verzögerungen bei den Bau- und Planungsabläufen. Die Mittelabflüsse werden größtenteils im zweiten Halbjahr erfolgen. Dennoch werden die Budgets zum Jahresende voraussichtlich nicht umgesetzt werden können

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Für die Abführung der Eigenkapitalverzinsung wurde ein monatlicher Wert von 0,382 Mio. Euro festgesetzt. Daraus ergibt sich im September ein kumulierter Planwert von 3,438 Mio. Euro, die Einnahme verläuft planmäßig.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes und zur Einhaltung vertraglicher Verpflichtungen wurden 4,178 Mio. Euro für Unterhaltsreinigung (3,299 Mio. €), Zentralfinanzierungen Einkauf und Vergabe (0,751 Mio. €) sowie für das juristische Online-Portal (0,127 Mio. €) an Immobilien Bremen im Rahmen des zur Verfügung stehenden Budgets ausgezahlt. Hierbei sind aufgrund von Erweiterung des Dienstleistungsangebots, sowie Mehrkosten nach Ausschreibungen am 13.09.2024 folgende unterjährige Mittelverschiebungen beschlossen worden, die sich verändernd auf das Soll und Ist bis zum Jahresende auswirken und in nachfolgender Übersicht dargestellt sind:

| | vor. Soll | vor. Ist | Anmerkungen |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|
| Ausgangslage Anschlag | 8.009.610,00 € | 8.009.610,00 € | |
| An Immobilien Bremen, Entgelte für Dienstleistungen (Zentrale Beschaffungsstelle) | 66.330,00 | 66.330,00 | Nachbewilligung von Reinigung |
| An Immobilien Bremen, zentrale Finanzierung der Gebäudereinigung | -124.802,00 | -124.802,00 | |
| An IB, Erstattung von Lizenzkosten für ein juristisches Online-Portal | 30.000,00 | 30.000,00 | Nachbewilligung von Reinigung |
| An IB, Kostenerstattung für Serverdienste am BreKat-Server bei Dataport | 28.472,00 | 28.472,00 | Nachbewilligung von Reinigung |
| Summe | 8.009.610,00 € | 8.009.610,00 € | |

Investive Ausgaben

Grundlage des investiven Gesamtbudgets von 25,227 Mio. € bilden im Schwerpunkt die Mittel für die Fortsetzung von Sanierungsmaßnahmen und der Modernisierung der Inhouse-Verkabelung im SVIT (16,340 Mio. €), Klimaschutzinvestitionen (2,4 Mio. €), Nutzermittel des PPL 11 (4,640 Mio. Euro) sowie Mittel zur Durchführung energetischer Gebäudesanierung im Rahmen des EFFRE-Programms (1,847 Mio. €). Es wurden noch keine Ausgaben getätigt aufgrund der späten Genehmigung des Haushaltes 2024 im Juni.

Zuführung Rücklage

Im Rahmen der Abrechnung der Produktplanhaushalte 2022 wurde der investiven Rücklage im Landeshaushalt ein Betrag von 0,008 Mio. € zugeführt und steht dem Haushalt 2024 wieder zur Verfügung. In 2023 wurden keine Landesmittel der Rücklage zugeführt.

Finanzierungssaldo

Finanzierungssaldo: Der Finanzierungssaldo wurde eingehalten.

PPL: 97 Immobilienwirtschaft und -management
Version: 01-09/24 09.12.24
Verantw.: Kreitz

Einhaltung Finanzdaten: Land ●
Einhaltung Personaldaten: Land
Einhaltung strategische Ziele: Land ●

Einhaltung Budget

Budget: Das Budget wurde nicht überschritten.

valut. Verpflichtungsermächtigungen

Der Stand der Verpflichtungsermächtigung entspricht der mit Übertragung der Werte aus 2023 nach 2024 überarbeiteten Fassung sowie der im Vollzug 2023 neu erteilten Verpflichtungen.

KOMMENTAR - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

FINANZDATEN

Budgeteinhaltung Land

Im Haushaltsjahr 2024 besteht wegen der Auswirkungen und Nachsorge der Corona-Pandemie, den Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der Energie- und Klimakrise gemäß Artikel 131a Absatz 3 Satz 1 der Landesverfassung der Freien Hansestadt Bremen eine außergewöhnliche Notsituation, die sich der Kontrolle des Staates entzieht und die die staatliche Finanzlage erheblich beeinträchtigt.

Im Zusammenhang mit den Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der Energie- und Klimakrise wurden mit den Ergänzungen zu den Haushalten 2024 für das Haushaltsjahr 2024 notlagenkreditfinanzierte Mittel im Umfang von rd. 660,446 Mio. € haushaltsstellenscharf im Produktplan 99, Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise veranschlagt.

Die veranschlagten Mittel verteilen sich auf 20 Maßnahmen, deren Ressourceneinsatz, Ziele und inhaltliche Beschreibung sowie Krisenbezug den Ergänzungsmittelteilungen zu entnehmen sind, wie sie am 17.06.2024 im Haushalts- und Finanzausschuss beraten worden sind. Übergeordnetes Ziel aller Maßnahmen innerhalb dieses Produktplans ist es, die sich aus dem Ukraine-Krieg sowie der Energie- und Klimakrise ergebenden Auswirkungen und Nachwirkungen zu bewältigen. Von dem Gesamtbetrag entfallen 309,930 Mio. € auf die Zuweisung an das Sondervermögen zur Bewältigung der klimaneutralen Transformation der Wirtschaft.

Die für 2024 vorgesehenen Notlagenfinanzierungen im Produktplan 99 werden – wie bereits in 2023 – vollständig vom Landeshaushalt getragen. Etwaige kommunale Mittelbedarfe werden aus dem Haushalt des Landes über Verrechnungen und Erstattungen in den Haushalt der Stadtgemeinden überführt und dort dann letztendlich verausgabt.

Unter Berücksichtigung der Ressortprognose ergibt sich im Saldo eine Unterschreitung des voraussichtlichen Haushaltssolls (rd. 660,446 Mio. €) durch das voraussichtliche IST (rd. 657,585 Mio. €) in Höhe von rd. 3,351 Mio. €. Dieser Unterschreitung ergibt auch aus prognostizierten Minderausgaben von rd. 2,861 Mio. € und konsumtive Mehreinnahmen von rd. 0,490 Mio. €. Diese Budgetunterschreitung reduziert im Saldo die erforderliche Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2024.

Die Minderausgaben von rd. 2,861 Mio. € werden bei zwei Maßnahmen prognostiziert: Zum einen geht SGFV davon aus, dass bei der Maßnahme "1.2.17 - Kliniken energet. Sanierung - Energetische Sanierung der Krankenhäuser im Land Bremen" rd. 2,132 Mio. € aufgrund von Planungsverzögerungen keine komplette Umsetzung aller Maßnahmen und somit auch kein vollständiger Mittelabfluss erreicht werden wird. Weiterhin prognostizieren einige Ressorts, dass die ihnen innerhalb der Maßnahme "1.2.19 - Mehrbedarfe Energiekosten Zuwendungsempfangende und Kernverwaltung" für den Ausgleich von Energiemehrkosten zur Verfügung gestellten Mittel nicht vollumfänglich benötigt werden, wodurch sich insgesamt konsumtive Minderausgaben in Höhe von rd. 0,730 Mio. € ergeben. Die konsumtiven Mehreinnahmen sind auf Rückzahlungen von Projekt- und Fördermitteln des Vorjahres bei den Ressorts SBMS, SUKW, SfK und SASJI zurückzuführen.

Es wird weiterhin darauf hingewiesen, dass die Prognoseeinschätzungen der Fachressorts zum Teil noch mit Unsicherheiten behaftet sind und sich im weiteren Jahresverlauf noch Veränderungen ergeben können. Generell sind Rücklagenzuführungen aus etwaigen Minderausgaben aufgrund des Urteils des Bundesverfassungsgerichts vom 15. November 2023 bei kreditfinanzierten Mitteln nicht zulässig.

In Hinblick auf die Planwerte, überschreiten die im konsumtiven Bereich getätigten IST-Ausgaben mit rd. 12,063 Mio. € den angestrebten Planwert von 7,200 Mio. € um 67,5 %. Allerdings sollte im Zeitraum 1-9/2024 bei den investiven Ausgaben ein Planwert von rd. 15,293 Mio. € erreicht werden. Das tatsächliche IST liegt mit rd. 6,155 Mio. € jedoch um 59,8 % darunter und auch bei den Verrechnungen/Erstattungen an die Stadtgemeinden wurde mit einem IST von rd. 78,374 Mio. € der Planwert von rd. 123,105 Mio. € um 36,3 % unterschritten. Insgesamt wurden die Planwerte um rd. 49,006 Mio. € (33,7 %) unterschritten. Dabei ist zu berücksichtigen, dass bei zwei Maßnahmen mit größeren gesperrt veranschlagten Budgets ("1.2.10 - Beschulung u. Betreuung von Kindern u. Jugendlichen aus der Ukraine" und "1.2.1 - ÖPNV/BSAG Stabilisierungsprogramm") die Mittelfreigabe durch die Gremien entgegen der Annahme bei der Planwertbildung erst im September erfolgt ist und erst im Anschluss eine Mittelverausgabung möglich war. Trotz den derzeitigen Unterschreitungen, gehen die Ressorts davon aus, dass das voraussichtliche IST bei den Verrechnungen/Erstattungen dem voraussichtlichen Haushaltssoll voll entsprechen wird und bei den investiven Ausgaben lediglich eine Unterschreitung von rd. 2,132 Mio. € zu erwarten ist.

Einhaltung Finanzierungssaldo Land

Siehe Budgeteinhaltung.

Der zulässige Finanzierungssaldo wird zum Jahresende eingehalten bzw. unterschritten.

Es liegt eine Unterschreitung i.H.v. rd. 3,351 Mio. € vor, die sich mit dem Differenzbetrag bei der Budgeteinhaltung deckt und auf die bei der Budgeteinhaltung aufgeführten Effekte zurückzuführen ist.

LEISTUNGSDATEN

Im Rahmen des Controllings 1-9 wurden durch die maßnahmenverantwortlichen, fremdbewirtschaftenden Fachressorts die Leistungsziele und Kennzahlen des PPL 99 einzeln bewertet und eingeschätzt. Obwohl die Maßnahmen alle dem übergeordneten Ziel dienen, die sich aus dem Ukraine-Krieg sowie der Energie- und Klimakrise ergebenden Auswirkungen und Nachwirkungen zu bewältigen, sind die Ansätze zur Zielerreichung im Detail divers. Aufgrund dieser Vielfältigkeit innerhalb der Kennzahlen wird die Übersicht für das Controlling in tabellarischer Form übermittelt und ist als gesondertes Blatt beigefügt.

Insgesamt wurde zu 43 Kennzahlen eine Rückmeldung von den maßnahmenverantwortlichen Ressorts erbeten. Von diesen wurde bei 28 Kennzahlen der Planwert eingehalten oder übertroffen, was einem Anteil von rd. 65% entspricht. Bei den übererfüllten Kennzahlen wären insbesondere zu nennen (vorweggestellt lfd. Maßnahmennummer gem. Ergänzungsmittelungen 2024):

- "1.2.1 - ÖPNV/BSAG Stabilisierungsprogramm"
 - "Fahrgastzahlen": Die Fahrgastzahlen liegen um rd. 5,1 Mio. über dem Planwert und entwickelten sich somit 9 % besser als prognostiziert.
- "1.2.13 - Umsetzungskosten BAB/BIS für den Kulturfonds Energie"
 - "Abschließende Abrechnung von Einzelbewilligungen": Es wurden 66 Anträge abgerechnet, was 10 mehr sind als zu diesem Zeitpunkt geplant waren. Da laut Ressort damit alle Anträge abgewickelt sind, wird jedoch der Wert zum Jahresende von 70 nicht mehr erreicht werden.
- "1.2.9 - Personalbedarfe im Migrationsamt Bremen zur Sicherstellung des Dienstbetriebs im Zusammenhang mit den Folgen des Ukraine-Kriegs"
 - "Erteilung von (neuen) Titeln nach § 24 AufenthG": Mit einem IST-Wert von 1.267 liegt die Anzahl der erteilten Titel um 32 % über dem Prognosewert. Laut Ressort ist die Zahl der einreisenden Personen weiterhin hoch. Neben der direkten Flucht könne auch die Sekundärmigration von Ukrainer:innen aus anderen EU-Mitgliedstaaten eine Ursache für diese Entwicklung sein.

Bei zwei Kennzahlen wird eine Gefährdung prognostiziert. Hierbei handelt es sich um (vorweggestellt lfd. Maßnahmennummer gem. Ergänzungsmittelungen 2024):

- "1.1.17 - Kliniken energet. Sanierung -Energetische Sanierung der Krankenhäuser im Land Bremen"
 - "CO2-Einsparung pro Jahr": Laut Aussage des Ressorts hat sich die Projektumsetzung verzögert und als Folge wird in 2024 nur eine verringerte CO2-Einsparung erreichbar sein und die volle Wirksamkeit sich erst in 2025 zeigen.
- "1.2.18 - Eigenbetriebe energet. Sanierung- Energieeinsparung u. Erzeugung in der Werkstatt für Behinderte Bremen"
 - "Einsparung Energieverbrauch LED": Das Antragsverfahren für zusätzliche Mittel via ZUG gGmbH Berlin ist noch nicht abgeschlossen und sorgt somit für Verzögerungen in der Umsetzung.

Alle übrigen Kennzahlen werden entweder als "nicht gefährdet" (27 von 43) eingeschätzt oder befinden sich noch "im Toleranzbereich." (14 von 43).

MASSNAHMEN-/STEUERUNGSVORSCHLAG

Die bewirtschaftenden Fachressorts werden gebeten, ihre Mittelabflussprognosen kontinuierlich im Rahmen des Controllings zu prüfen und eine bedarfsgerechte Umsetzung der Maßnahmen sicherzustellen.

1. RESSOURCENEINSATZ - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

KAMERALE FINANZDATEN

| | Januar - September 2024 | | | | | Jahresplanung 2024 | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Ist | Planwert | Ist-Planwert | Abweichung | HH-Soll | vor. HH-Soll | vor. Ist | Abweichung | Anschlag |
| | Tsd. EUR | | | % | | Tsd. EUR | | | |
| Konsumtive Einnahmen | 490 | 0 | 490 | ∞ % | 0 | | 490 | 490 | 0 |
| Investive Einnahmen | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| Entnahme Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Einn.) | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| -Land, Stadtgem. u. intern | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| - von Bremerhaven | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| Globale Mehr-/Mindereinnahmen | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| budgetierte Einnahmen | 490 | 0 | 490 | ∞ % | 0 | | 490 | 490 | 0 |
| Personalausgaben | 0 | 0 | 0 | ∞ % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonst. konsumtive Ausgaben | 12.063 | 7.200 | 4.863 | 67,54 % | 67.479 | 175.480 | 174.751 | -729 | 183.688 |
| Zinsausgaben | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| Tilgungsausgaben | | | 0 | | | | 0 | 0 | |
| Investive Ausgaben | 6.155 | 15.293 | -9.138 | -59,75 % | 343.072 | 343.222 | 341.090 | -2.132 | 343.222 |
| Zuführung Rücklage | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verrechnungen/Erstattungen (Ausg.) | 78.374 | 123.105 | -44.730 | -36,34 % | 139.607 | 141.744 | 141.744 | 0 | 133.536 |
| - Land, Stadtgem. u. intern | 67.102 | 110.732 | -43.630 | -39,40 % | 122.333 | 123.375 | 123.375 | 0 | 117.876 |
| - an Bremerhaven | 11.273 | 12.373 | -1.100 | -8,89 % | 17.274 | 18.369 | 18.369 | 0 | 15.660 |
| Globale Mehr-/Minderausgaben | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| budgetierte Ausgaben | 96.592 | 145.598 | -49.006 | -33,66 % | 550.158 | 660.446 | 657.585 | -2.861 | 660.446 |
| Saldo | -96.102 | -145.598 | 49.496 | 33,99 % | -550.158 | -660.446 | -657.095 | 3.351 | -660.446 |

VALUTIERENDE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

| | Abdeckung im Jahr | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------|---------|---------|--------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | Tsd. EUR | | | | |
| konsumtiv | 750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| investiv | 31.210 | 64.134 | 124.577 | 114.766 | 36.612 |
| Zins-/ Tilgungsausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AUSGABERESTE, RÜCKLAGENBESTAND UND VERLUSTVORTRÄGE

| | Tsd. EUR |
|---------------------------|----------|
| Ausgabestelle | 0 |
| Allgemeine Budgetrücklage | 0 |
| Investive Budgetrücklage | 0 |

PERSONALDATEN

| | September 2024 | | | kumuliert Januar - September 2024 | | | voraussichtl. Jahresergebnis | | |
|---|----------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------|
| | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz | Ist | Soll | Differenz |
| Tsd. EUR | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Temporäre Personalmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Flexibilisierungsmittel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Refinanzierte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausbildung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nebentitel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Insgesamt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dar.: Beihilfe / Nachvers. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit) | | | | | | | | | |
| Kernbereich | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| TPM - Flüchtlinge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Zwischensumme | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Refinanzierte | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Ausbildung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Insgesamt | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentraler Beschäftigungspool | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Zentrale Poolmittel Flüchtlinge | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Summe eingesetztes Personal | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| nachr.: Abwesende | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |

PERSONALSTRUKTUR

| | Sep 2024 | 2024 | Sep 2023 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| | Ist | Planwert | Ist |
| Bezug: Anzahl der Beschäftigten | | % | |
| Beschäftigte bis 35 Jahre | 0,0 | 22,5 | |
| Beschäftigte über 55 Jahre | 0,0 | 17,5 | |
| Frauenquote | 0,0 | 50,0 | |
| Teilzeitquote | 0,0 | 35,0 | |
| Schwerbehindertenquote | 0,0 | 6,0 | |

3. ANALYSE/BEWERTUNG - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

3.1 KAMERALE FINANZDATEN

Konsumtive Einnahmen

Im Haushalt des Landes wurden konsumtive Einnahmen i.H.v. 0,490 Mio. € aus Rückzahlungen von Projekt- und Fördermitteln vereinnahmt. Diese stammen aus Maßnahmen des Vorjahres der Ressorts SfK, SASJI, SUKW und SBMS.

Investive Einnahmen

Im Haushalt des Landes sind keine investiven Einnahmen zu verzeichnen/zu erwarten.

Verrechnungen / Erstattungen (Einn.)

Im Haushalt des Landes sind keine Einnahmen aus Verrechnungen/Erstattungen zu verzeichnen/zu erwarten.

Personalausgaben

Im Haushalt des Landes sind keine Mittel für Personal vorgesehen.

Sonst. konsumtive Ausgaben

Zum Jahresende wird von einem voraussichtlichen Haushaltssoll bei den konsumtiven Ausgaben von rd. 175,480 Mio. € ausgegangen. Das voraussichtliche IST liegt um rd. 0,730 Mio. € unter diesem Wert. Diese Minderausgaben werden bei der Maßnahme „1.2.19 - Mehrbedarfe Energiekosten Zuwendungsempfangende und Kernverwaltung“ prognostiziert, bei der einige Ressorts davon ausgehen, dass nicht der volle, ihnen zur Verfügung stehende Anschlag für den Ausgleich von Energiemehrkosten benötigt wird.

Für den Ausgleich von Energiemehrkosten sollen bis Ende des Jahres innerhalb der genannten Maßnahme auch Mittel in Höhe von rd. 8,208 Mio. € als Verrechnungen/Erstattungen an die Stadt weitergeleitet werden. Da dieser Betrag als konsumtive Ausgaben veranschlagt war, wird der Anschlag der sonstigen konsumtiven Ausgaben von 183,688 im voraussichtlichen Haushaltssoll um rd. 8,208 Mio. € unterschritten.

Das derzeitige Haushaltssoll liegt mit rd. 67,479 Mio. € um rd. 108,001 Mio. € unter dem zum Jahresende prognostizierten Wert. Dies erklärt sich durch folgenden Maßnahmen:

- "1.2.7 - Abdeckung fortbestehender krisenbedingter und unvermeidbarer Finanzierungsbedarfe in 2024": Hier sind Mittel im Umfang von 100,000 Mio. € noch gesperrt, bis die Mittelfreigabe durch den Haushalts- und Finanzausschuss auf Basis einer Bedarfskonkretisierung gegen Jahresende erfolgen kann.
- "1.2.19 - Mehrbedarfe Energiekosten Zuwendungsempfangende und Kernverwaltung": Bei dieser Maßnahme verblieben nach einem ersten Gremienbeschluss noch rd. 7,215 Mio. € vorerst gesperrt. Zudem prognostiziert das Ressort SfK, dass ein Anteil von rd. 0,787 Mio. € der ihnen ursprünglich auf einer Erstattungs-/Verrechnungs-Haushaltsstelle nachbewilligten Mittel nun über einen Deckungsring im Land verausgabt werden wird.

Investive Ausgaben

Zum Jahresende wird von einem voraussichtlichen Haushaltssoll bei den konsumtiven Ausgaben von 343,222 Mio. € ausgegangen. Dies entspricht auch dem Anschlag, wohingegen der von den Ressorts prognostizierten IST-Wert um rd. 2,132 Mio. € geringer ausfällt. Diese Abweichung lässt sich auf die Maßnahme "1.2.17 - Kliniken energet. Sanierung - Energetische Sanierung der Krankenhäuser im Land Bremen" zurückführen, bei der nach Einschätzung des Ressorts durch Verzögerungen bei der Planung voraussichtlich nicht alle Teilmaßnahmen umgesetzt werden können, was mit einem verringerten Mittelabfluss einhergehen wird.

Das derzeitige Haushaltssoll liegt mit 343,072 Mio. € um 0,150 Mio. € unter dem zum Jahresende prognostizierten Wert. Diese Abweichung lässt sich auf einen noch gesperrten Betrag in dieser Höhe bei der Maßnahme "1.2.15 - Energetische Gebäudesanierung Immobilien Bremen (IB) SVIT" zurückführen.

Verrechnungen / Erstattungen (Ausg.)

Im Haushalt des Landes sind für Verrechnungs-/Erstattungs Ausgaben rd. 133,536 Mio. € veranschlagt. Laut Ressortprognose entspricht dies nicht dem voraussichtlichen Haushaltssoll und dem zu erwartenden IST, die um rd. 8,208 Mio. € höher und somit bei rd. 141,744 Mio. € liegen. Diese Abweichung lässt sich auf die Maßnahme „1.2.19 - Mehrbedarfe Energiekosten Zuwendungsempfangende und Kernverwaltung“ zurückführen, bei der konsumtive Ausgaben auf Landesebene veranschlagt wurden, die nun zu einem Teil über Verrechnungen/Erstattungen an die Stadt weitergeleitet werden, um zum Ausgleich von Energiemehrkosten auf Ebene der Stadt Bremen zu dienen.

Das derzeitige Haushaltssoll beträgt rd. 139,607 Mio. € und liegt damit um rd. 2,137 Mio. € unter dem zum Jahresende prognostizierten Wert. Dies Abweichung erklärt sich durch folgenden Maßnahmen:

- "1.2.15 - Energetische Gebäudesanierung Immobilien Bremen (IB) SVIT": Hier sind Mittel im Umfang von rd. 1,827 Mio. € noch gesperrt.
- "1.2.16 - Energetische Gebäudesanierung Seestadt Immobilien (WSI) (Bremerhaven Stadt)": Hier sind Mittel im Umfang von 1,095 Mio. € noch gesperrt.
- "1.2.9 - Mehrbedarfe Energiekosten Zuwendungsempfangende und Kernverwaltung": Das Ressort SfK prognostiziert, dass ein Anteil von rd. 0,787 Mio. € der ihnen ursprünglich auf einer Erstattungs-/Verrechnungs-Haushaltsstelle nachbewilligten Mittel nun über einen Deckungsring im Land verausgabt werden wird.

Als Verrechnungs-/Erstattungs Ausgaben an die Stadtgemeinde Bremen sind derzeit Mittel im Umfang von rd. 67,102 Mio. € abgeflossen, womit der Planwert um rd. 43,630 Mio. € unterschritten wurde. Den größten Anteil an dieser Unterschreitung haben die Maßnahmen:

- "1.2.10 - Beschulung u. Betreuung von Kindern u. Jugendlichen aus der Ukraine" mit einer Unterschreitung von 23,000 Mio. €
 - "1.2.1 - ÖPNV/BSAG Stabilisierungsprogramm" mit einer Unterschreitung von 21,516 Mio. €
- Dabei ist zu berücksichtigen, dass bei beiden Maßnahmen die Mittelfreigabe durch die Gremien auch erst im September erfolgt ist und erst im Anschluss eine Mittelverausgabung möglich war. Zwar liegen auch überplanmäßige Mittelabflüsse vor, doch können diese die Unterschreitungen nicht kompensieren.

An die Stadt Bremerhaven sind über Verrechnungen/Erstattungen bisher rd. 11,273 Mio. € abgeflossen, womit der Planwert hier um 1,100 Mio. € unterschritten wurde. Hier sind u.a. Mittel i.H.v. 2,385 Mio. € innerhalb der Maßnahme "1.2.16 - Energetische Gebäudesanierung Seestadt Immobilien (WSI) (Bremerhaven Stadt)", noch nicht abgeflossen, wie es dem Plan entsprochen hätte, was durch andere überplanmäßige Mittelabflüsse nicht ausgeglichen werden konnte.

PPL-BEZOGENE RÜCKLAGEN - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

| | investive Rücklage | | | allgemeine Budgetrücklage | | |
|---|--------------------|---------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------|
| | JAB | aktuell | Veränderung | JAB | aktuell | Veränderung |
| Tsd. EUR | | | | | | |
| 01 Bürgerschaft | 1.037 | 1.037 | 0 | 449 | 449 | 0 |
| 02 Rechnungshof | | | | 753 | 753 | 0 |
| 03 Senat, Senatskanzlei | 68 | 61 | -7 | | | |
| 04 Europa, Entwicklungszusammenarbeit | 15 | 15 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| 05 Bundesangelegenheiten | 31 | 31 | 0 | 386 | 386 | 0 |
| 06 Datenschutz und Informationsfreiheit | 68 | 68 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| 07 Inneres | 1.623 | 1.623 | 0 | | | |
| 08 Gleichberechtigung der Frau | 1 | 1 | 0 | 153 | 153 | 0 |
| 09 Staatsgerichtshof | | | | 0 | 0 | 0 |
| 11 Justiz | 129 | 128 | -1 | 6.034 | 4.220 | -1.814 |
| 12 Sport | | | | | | |
| 21 Kinder und Bildung | | | | | | |
| 22 Kultur | 22 | 22 | 0 | 23 | 23 | 0 |
| 24 Hochschulen und Forschung | 3.766 | 1.656 | -2.110 | | | |
| 31 Arbeit | 8 | 8 | 0 | 60 | 60 | 0 |
| 41 Jugend und Soziales | | | | | | |
| 51 Gesundheit und Verbraucherschutz | 17.038 | 15.198 | -1.840 | 4 | 4 | 0 |
| 61 Umwelt, Klima und Landwirtschaft | | 8.356 | | | | |
| 68 Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau | 26.046 | 16.625 | -9.421 | | | |
| 71 Wirtschaft | 2.255 | 2.255 | 0 | 625 | 625 | 0 |
| 81 Häfen | 642 | 642 | 0 | 76 | 76 | 0 |
| 91 Finanzen / Personal | 2.527 | 880 | -1.646 | | | |
| 92 Allgemeine Finanzen | 183 | 183 | 0 | | | |
| 93 Zentrale Finanzen | 193 | 193 | 0 | | | |
| 95 Bremen-Fonds | | | | | | |
| 96 IT-Budget der FHB | 10.542 | 7.830 | -2.712 | 0 | 0 | 0 |
| 97 Immobilienwirtschaft und -management | 9 | 9 | 0 | | | |
| 99 Klimastrategie, Ukraine/Energiekrise | | | | | | |
| Gesamtsumme | 66.205 | 56.824 | -9.381 | 8.573 | 6.758 | -1.814 |

SONDERRÜCKLAGEN - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

| | JAB | aktuell | Veränderung |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | Tsd. EUR | | |
| 41 Jugend und Soziales | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 10.013 | 10.013 | 0 |
| AUSGLEICHSABGABEN-RUECKLAGE NACH DEM SCHWERBEHINDERTENGESETZ (L) | 7.673 | 7.673 | 0 |
| Sonderrücklage Kriegsopferfürsorge (L) | 2.340 | 2.340 | 0 |
| 51 Gesundheit und Verbraucherschutz | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 21.392 | 21.392 | 0 |
| Sonderrücklage Ausgleichsfonds Pflegeberufausbildung (L) | 21.392 | 21.392 | 0 |
| 68 Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 27.847 | 23.003 | -4.844 |
| ABWASSERABGABE-RUECKLAGE (L) | 5.416 | 5.416 | 0 |
| AUSGLEICHSABGABEN-RUECKLAGE FUER EINGRIFFE IN NATUR UND LANDSCHAFT (L) | 1 | 1 | 0 |
| WASSERENTNAHMEGEBUEHR-RUECKLAGE (L) | 6.284 | 6.284 | 0 |
| Sonderrücklage Deutschlandticket (L) | 16.146 | 11.302 | -4.844 |
| 71 Wirtschaft | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 32.971 | 32.971 | 0 |
| Sonderrücklagen EMFF 2014-2020 (L) | 2.490 | 2.490 | 0 |
| Sonderrücklage EFRE 2014 - 2020 (Wirtschaft) (L) | 13.426 | 13.426 | 0 |
| Sonderrücklage EFRE 2021 - 2027 (Wirtschaft) (L) | 15.078 | 15.078 | 0 |
| Sonderrücklage EFRE-REACT (Wirtschaft) (L) | 302 | 302 | 0 |
| Sonderrücklage GRW (Wirtschaft-PPL71) (L) | 1.675 | 1.675 | 0 |
| 81 Häfen | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 9.498 | 7.282 | -2.216 |
| ERNEUERUNGSRUECKLAGE FISCHEREIHAFEN- BETRIEBS- UND ENTWICKLUNGSGES. BRHV. (L) | 293 | 293 | 0 |
| Sonderrücklage "Deichschutz Bremerhaven" (L) | 6.582 | 6.432 | -150 |
| Sonderrücklage Projekt "Wetterextreme" (Land) (L) | 2.066 | 0 | -2.066 |
| Sonderrücklage Brexit (L) | 557 | 557 | 0 |
| 91 Finanzen / Personal | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 2.159 | 2.159 | 0 |
| Sonderrücklage für S/4 HANA/HKR 4.0 (Land) (L) | 359 | 359 | 0 |
| Sonderrücklage Bundesbau Bremen (L) | 1.800 | 1.800 | 0 |
| 92 Allgemeine Finanzen | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 22.227 | 22.215 | -12 |
| ARBEITNEHMERBEITRAEGE NACH DEM BREMISCHEN RUHELOHNGESETZ (L) | 6.053 | 6.053 | 0 |
| BUDGETRUECKLAGE ALLGEMEINE FINANZEN (L) | 1.584 | 1.572 | -12 |
| BUDGETRUECKLAGE ZENTRAL VERANSCHLAGTE PERSONALAUSGABEN (L) | 14.589 | 14.589 | 0 |
| 93 Zentrale Finanzen | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 292.930 | 292.930 | 0 |
| Sonderrücklage Digitale Dividende II (investiv) (L) | 209 | 209 | 0 |
| Zentrale Stabilitätstrücklage PPL 93 Zentrale Finanzen (L) | 258.611 | 258.611 | 0 |
| Sonderrücklage für Finanzierungsbedarfe Hochschulen/Forschung (L) | 4.110 | 4.110 | 0 |
| Sonderrücklage zur Finanzierung von umsatzsteuerfinanzierten Maßnahmen (L) | 30.000 | 30.000 | 0 |
| 96 IT-Budget der FHB | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 551 | 551 | 0 |
| Sonderrücklage Mehrausgaben im Projekt RDZ TKÜ (Land) (L) | 551 | 551 | 0 |
| 97 Immobilienwirtschaft und -management | | | |
| Sonderrücklage gesamt | 1.781 | 1.781 | 0 |
| Sonderrücklage für den Ausbau des Schul- und Kinderbetreuungsbereichs (Land) (L) | 577 | 577 | 0 |
| Sonderrücklage EU-Programme EFRE 2021-2027 (SF-PPL97, Land) (L) | 1.204 | 1.204 | 0 |

VERLUSTVORTRÄGE - ANTEILE IM HAUSHALT DES LANDES

| | JAB | aktuell | Veränderung |
|---|---------------|---------------|-------------|
| | Tsd. EUR | | |
| 07 Inneres | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 1.189 | 1.189 | 0 |
| VERLUSTVORTRAG (INNERES PPL 07) (L) | 1.189 | 1.189 | 0 |
| 24 Hochschulen und Forschung | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 1.766 | 1.766 | 0 |
| Verlustvortrag im Rahmen des EFRE-Programms 2021-2027, PPL 24 (EU-abrechnungsbedient) (L) | 638 | 638 | 0 |
| Verlustvortrag im Rahmen des EFRE-REACT, PPL 24 (EU-abrechnungsbedient) (L) | 1.128 | 1.128 | 0 |
| 31 Arbeit | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 17.042 | 17.042 | 0 |
| Verlustvortrag (EU-Förderphase 2014-2020 ESF) (L) | 11.752 | 11.752 | 0 |
| Verlustvortrag im Rahmen des ESF-Programms 2021-2027 PPL 31 (EU-Abrechnungsbeding) (L) | 5.290 | 5.290 | 0 |
| 68 Klima, Umw., Mobil, Stadtentw. u. Whgbau | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 12.132 | 12.132 | 0 |
| Verlustvortrag (PPL 68 EU-Förderphase 2014 - 2020 EFRE) (L) | 7.738 | 7.738 | 0 |
| Verlustvortrag (PPL 68 EU-Förderphase 2021 - 2027 EFRE) (L) | 2.857 | 2.857 | 0 |
| Verlustvortrag (PPL 68 EFRE REACT) (L) | 1.537 | 1.537 | 0 |
| 71 Wirtschaft | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 13.217 | 13.217 | 0 |
| Verlustvortrag EMFF-Programm 2014-2020 (L) | 620 | 620 | 0 |
| Verlustvortrag EFRE 2021 - 2027 (Wirtschaft-PPL71) (L) | 7.248 | 7.248 | 0 |
| Verlustvortrag EFRE REACT (Wirtschaft-PPL71) (L) | 5.349 | 5.349 | 0 |
| 97 Immobilienwirtschaft und -management | | | |
| Verlustvortrag gesamt | 2.010 | 2.010 | 0 |
| Verlustvortrag im Rahmen des EFRE-Programms 2021-2027, PPL97(EU-abrechnungsbedient) (L) | 2.010 | 2.010 | 0 |
| Gesamtsumme | 47.357 | 47.357 | 0 |