

**Vorlage für die
Sitzung der staatlichen und der städtischen Deputation für Sport
am 04.12.2018**

**Produktgruppencontrolling
Controllingbericht Januar bis September 2018 für den Produktplan 12 - Sport**

A. Problem

Der Fachdeputation sind die für ihren Zuständigkeitsbereich der Senatorin für Finanzen zugeleiteten aktuellen Produktbereichs-Controllingberichte des Ressorts (hier Produktplan Jugend und Soziales) vorzulegen. Die Senatorin für Finanzen fasst die Berichte der Ressorts zusammen und leitet dann die Befassung des Senats und danach des Haushalts- und Finanzausschusses ein.

B. Lösung

Der vom Ressort Soziales, Jugend, Frauen, Integration und Sport für Januar bis September 2018 erstellte Produktbereichs-Controllingbericht für den Produktplan (PPL) 12 – Sport – wird hiermit vorgelegt (Anlage 1).

Auf die Anlage 1 wird hinsichtlich der Inhalte verwiesen.

C. Alternativen

Werden nicht empfohlen.

**D. Finanzielle / personalwirtschaftliche Auswirkungen / Wirtschaftliche Würdigung/
Gender-Prüfung**

Nach Eingabeschluss des Controllings 01.-09.2018 wurde die Mittelabflussprognose für die investiven Ausgaben im Zusammenhang mit dem Bäderkonzept (Horner Bad/Westbad) von einem ursprünglich prognostizierten vollständigen Abfluss der

liquiden Mittel i.H.v. 2,500 Mio. € auf maximal 0,510 Mio. € in 2018 angepasst. Der konsumtive Mehrbedarf im Zusammenhang mit der Schließung des Unibades in 2015/2016 i.H.v. 0,310 Mio. € soll in 2018 durch die nicht benötigten liquiden investiven Bäderkonzept-Mittel gedeckt werden. Das Sportamt wird über die Senatorin für Finanzen den Haushalts- und Finanzausschuss mit einem entsprechenden Nachbewilligungsantrag befassen. Aus haushaltsrechtlichen Gründen wird in Höhe der zur Deckung heranzuziehenden Bäderinvestitionsmittel i.H.v. 0,310 Mio. € die Erteilung einer zusätzlichen ersatzweisen Verpflichtungsermächtigung bei der betroffenen Investitionshaushaltsstelle mit Abdeckung in 2019 erforderlich. Die Senatorin für Soziales, Jugend, Frauen, Integration und Sport hat zugesichert, die erforderlichen liquiden Mittel zur Abdeckung der zu erteilenden Verpflichtungsermächtigung in 2019 innerhalb des Senatorinnenbudgets bereitzustellen.

Unter Berücksichtigung der o.g. Anpassungen ergibt sich im städtischen Haushalt 2018 eine Budgetunterschreitung i.H.v. 3,798 Mio. €, der zulässige Finanzierungssaldo wird unter Bereinigung um die nicht-liquiden Restmittel für die Bäderinvestitionen aus dem Vorjahr (2,118 Mio. €) demnach um rd. 1,68 Mio. € unterschritten.

Über diese Ausführungen hinaus wird auf den Bericht zum Produktgruppencontrolling (Anlage) verwiesen.

Im organisierten Sport im Lande Bremen sind mehr Männer als Frauen in Sportvereinen aktiv, daher ist davon auszugehen, dass mehr Männer als Frauen von den im PPL 12 finanzierten Maßnahmen profitieren. Für die Gäste der Bremer Bäder GmbH liegen keine nach Geschlechtern differenzierten Zahlen vor.

E. Beteiligung/Abstimmung

Keine.

F. Beschlussvorschlag

1. Die staatliche und städtische Deputation für Sport nimmt den Bericht zum Produktbereichscontrolling für die Monate Januar bis September 2018 zur Kenntnis.
2. Die städtische Deputation für Sport nimmt den Mehrbedarf der Bremer Bäder GmbH durch die Schließung des Unibades in 2015 und 2016 in Höhe von 310 Tsd. € zur Kenntnis und stimmt der vorgeschlagenen Finanzierung zu.

Anlage

Bericht zum Produktgruppencontrolling 01-09 /2018 für den PPL 12

Produktplan: Sport	12	Controlling 01-09/18 28.11.2018	
Verantwortlich:	Sen. Stahmann	Version: 89	Seite 1
Einhaltung Finanzdaten:		Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele:

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018				Jahresplanung 2018				
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag	
	Tsd. EUR		%		Tsd. EUR				
Konsumtive Einnahmen	350	225	125	55,5	457	456	456	0	278
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- Land, Stadtgem. u. intern	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	427	225	202	89,7	579	578	578	0	323
Personalausgaben	1	0	1	0,0	0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	9.268	9.543	-275	-2,9	12.497	13.099	13.409	310	12.563
Zinsausgaben	0	21	-21	-100,0	21	21	21	0	21
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	2.084	2.015	69	3,4	2.279	7.745	5.627	-2.118	2.988
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	11.353	11.579	-226	-2,0	14.797	20.865	19.057	-1.808	15.572
Saldo	-10.926	-11.354	428	-3,8	-14.218	-20.287	-18.479	1.808	-15.249

valutierende Verpflichtungsmächtigungen	Abdeckung im Jahr			
	2018	2019	2020	2021
	Tsd. EUR			
- konsumtiv	0	383	368	340
- investiv	0	139	97	15
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	14	11	0

Budgetrücklagenbestand	Stand des Verlustvortr.
Tsd. EUR	
0	474

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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	1	0	1	1	0	1
Insgesamt	0	0	0	1	0	1	1	0	1
dar.: Beihilfe /Nachvers.	0	0	0	1	0	1	1	0	1

	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 - Flüchtl.	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	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

2. strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste

Gegenstand der Nachweisung	Januar - September 2018		Ist-Planwert-Abweichung ³		2018 Planwert
	Ist	Planwert	abs.	%	
Leistungen					
Besucheranzahl der Bremer Bäder [PRS]	1.088.536,000	1.125.000,000	-36.464,000	-3,2	1.500.000,000
Betriebskostenzuschuss pro Besucher [EUR]	0,95	2,42	-1,47	-60,7	3,23
Kostendeckungsgrad Bremer Bäder GmbH [%]	58,98	58,98	0,00	-	58,98
Kons. Sportförderung pro Vereinsmitglied [EUR]	1,45	1.463,00	-1.461,55	-99,9	1.463,00

³Bei Einheit "%" im Ist bzw. Planwert ist die Abweichung in Prozentpunkten dargestellt

3. Analyse/Bewertung

3. Analyse/Bewertung

3.1.1 konsumtive Einnahmen

Gegenüber dem Planwert in Höhe von 225 Tsd. Euro sind Mehreinnahmen durch höhere Rückzahlungen in Höhe von 125 Tsd. Euro erzielt worden. Diese erhöhen entsprechend das voraussichtlich Soll und Ist zum Jahresende und werden für zusätzliche investive und konsumtive Ausgaben genutzt, da sie zu einer Erhöhung der Liquidität führen.

3.1.2 Investive Einnahmen

Keine

3.1.3 Relevante Verrechnungen / Erstattungen

Zum Jahresende werden Verrechnungseinnahmen in Höhe von 122 Tsd. Euro erwartet. Die Mehreinnahmen i.H.v. 77 Tsd gegenüber dem Anschlag entstehen durch die Verlagerung der Mittel für den Hallenneubau TuS Huchting vom Umweltressort.

3.2 Ausgaben

3.2.1 Konsumtive Ausgaben

Die Unterschreitung des Planwertes ist auf die noch erfolgte Bewilligung der 2. Tranche der Sportförderung zurückzuführen.

Durch die Schließung des Uni Bades in den Jahren 2015 und 2016 ist durch Mindereinnahmen ein Mehrbedarf der Bremer Bäder in Höhe von 310 Tsd. Euro entstanden ist der in diesem Jahr ausgeglichen werden soll. Somit erhöht sich das vorauss. Ist auf Produktplanebene auf 13.409 Tsd. Euro.

Der Senat hat am 26. Juni 2018 die „Vereinfachung des Zuwendungsverfahrens an die Bremer Bäder GmbH und Umgliederung des Bädervermögens zur Absicherung der Vorsteuerabzugsfähigkeit“ beschlossen. Hierzu werden in diesem Jahr 450 Tsd. Euro für einmalige Kosten (Notar, Schenkungsteuer, Gebühren) benötigt, die im PPL 12 nicht darstellbar sind. Die Deckung erfolgt aus dem PPL 41, Jugend und Soziales. Diese Mittel werden liquiditätserhöhend in den PPL 12 verlagert.

3.2.2 Investive Ausgaben

Die verausgabten Mittel in Höhe von 2.084 Tsd. Euro liegen aufgrund der Auszahlung der 1. Rate für die Sanierungsmaßnahme im Huchtinger Hallenbad sowie im Stadionbad in Höhe von 668 Tsd. Euro mit 69 Tsd. über dem Planwert.

Mit Beschluss vom 12.09.2017 hat der Senat der Umsetzung und Finanzierung des Bäderkonzeptes zugestimmt. Dabei wird von einem Investitionsvolumen von 25,3 Mio. Euro für den Neubau eines Kombibades am Standort Horn und von 13,6 Mio. Euro für die Sanierung/des Umbaus des Freibades am Standort Westbad ausgegangen. Nach der Freibadsaison wird mit dem Abriss des Freibades und Neubau am Standort Horn begonnen.

Die haushaltstechnische Umsetzung erfolgte ab 2018 über den Produktplan 97, Immobilienwirtschaft- und Management. Dort wurden für 2018 Mittel in einer Gesamthöhe von 2.500 Tsd. Euro veranschlagt.

Im Zusammenhang mit der vom Senat am 26.06.2018 beschlossenen Umgliederung des Bädervermögens auf die Bremer Bäder GmbH ist das im PPL 97 für das Bäderkonzept bereitgestellte Investitionsvolumen budgetneutral in den PPL 12 zu verlagern. Neben den veranschlagten Mitteln in Höhe von 2.500 Tsd. Euro sind davon auch die ausgekehrten, nicht-liquiden Restmittel aus dem Vorjahr in Höhe von 2.118 Tsd. Euro umfasst. Diese Restmittel werden zum Jahresende voraussichtlich nicht in Anspruch genommen, sodass sich eine Budgetunterschreitung i.H.v. 2.118 Tsd. Euro ergibt.

3.2.3 Personalausgaben

keine

Bei der Kennzahl „Konsumtive Sportförderung pro Vereinsmitglied“ bezieht sich die dargestellte Zahl (Planwert 1.463 Euro) auf den Betrag pro Verein und ist insofern fehlerhaft. Der Planwert pro Vereinsmitglied beträgt 4,51 Euro p.a. Das Ist 1 bis 9/2018 beträgt 1,45 Euro. Grund für diese Abweichung ist, dass zu diesem Zeitpunkt die 2. Tranche der Sportförderung noch nicht erfolgt ist.

3.3. Finanzierungssaldo

Es ist ein Finanzierungssaldo i.H.v. 15.249 Tsd. Euro veranschlagt. Durch Produktplanverlagerungen in Höhe von 2.919 Tsd. Euro erhöht sich der zulässige Finanzierungssaldo auf 18.168 Tsd. Euro. Das voraussichtliche IST beläuft sich auf 18.478 Tsd. Euro und ist liquiditätsmäßig nicht komplett abgesichert

3.4 Verlustvortrag

Zum jetzigen Zeitpunkt wird keine Möglichkeit gesehen, den Verlustvortrag i.H.v. 474 Tsd. Euro auszugleichen.



Produktbereich: Kommunale Sportangelegenheiten (S)	12.01	Controlling 01-09/18 28.11.2018	
Verantwortlich: Einhaltung Finanzdaten:	Zeyfang	Version: 89	Seite 1
	Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele:	

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018				Jahresplanung 2018				
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag	
	Tsd. EUR			%	Tsd. EUR				
Konsumtive Einnahmen	350	225	125	55,5	457	456	456	0	278
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- Land, Stadtgem. u. intern	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	427	225	202	89,7	579	578	578	0	323
Personalausgaben	1	0	1	0,0	0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	5.409	5.885	-476	-8,1	7.202	7.354	7.354	0	7.269
Zinsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	1.416	1.940	-524	-27,0	2.204	2.254	2.254	0	2.115
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	6.825	7.825	-1.000	-12,8	9.407	9.608	9.608	0	9.384
Saldo	-6.398	-7.600	1.202	-15,8	-8.827	-9.030	-9.030	0	-9.061

valutierende Verpflichtungsermächtigungen	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	383	368	340	6.075
- investiv	0	60	15	15	6
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	0	0	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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	1	0	1	1	0	1
Insgesamt	0	0	0	1	0	1	1	0	1
dar.: Beihilfe /Nachvers.	0	0	0	1	0	1	1	0	1

	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 - Flüchtl.	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	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

2. strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste

Gegenstand der Nachweisung	Januar - September 2018		Ist-Planwert-Abweichung ³		2018 Planwert
	Ist	Planwert	abs.	%	
Leistungen					
kons. Ausgaben je Einwohner [EUR]	9,56	9,72	-0,16	-1,6	12,97
inves. Ausgaben je Einwohner [EUR]	2,50	2,84	-0,34	-12,0	3,79
Kons. Sportförderung pro Vereinsmitglied [EUR]	1,45	1.463,00	-1.461,55	-99,9	1.463,00
Qualität					
Anzahl der Kunstrasenplätze [ST]	27,000	28,000	-1,000	-3,6	28,000
Pflege der Sportanlagen d. die Vereine [ST]	13,000	13,000	0,000	0,0	13,000

³Bei Einheit "%" im Ist bzw. Planwert ist die Abweichung in Prozentpunkten dargestellt

3. Analyse/Bewertung

3. Analyse/Bewertung

3.1 Einnahmen

3.1.1 konsumtive Einnahmen

Gegenüber dem Planwert in Höhe von 225 Tsd. Euro sind Mehreinnahmen durch höhere Rückzahlungen in Höhe von 125 Tsd. Euro erzielt worden. Diese erhöhen entsprechend das voraussichtlich Soll und Ist zum Jahresende und werden für zusätzliche investive und konsumtive Ausgaben genutzt, da sie zu einer Erhöhung der Liquidität führen.

3.1.2 Investive Einnahmen

-Keine

3.1.3 Relevante Verrechnungen / Erstattungen

Die Verrechnungseinnahmen in Höhe von 122 Tsd. Euro werden bis zum Jahresende erzielt.

3.1.2 Ausgaben

Konsumtive Ausgaben

Die Berichtsperiode 01-09/2018 weist eine Planwertunterschreitung i.H.v – 8,1 % auf. Die Planwertunterschreitung wird sich bis zum Jahresende ausgleichen.

Der konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 01-09/2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung der ersten Zuschussrate für die Übung- und Organisationsleiter an die Vereine i.H.v. 1.199 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten zwei Raten für die Sportplatzpflege i.H.v. 405 Tsd. Euro
- Zuschüsse an Vereine für die Benutzung der Frei- und Hallenbäder i.H.v. 270 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten zwei Raten für die Pflege der Badeseen i.H.v. 76 Tsd. Euro
- Auszahlung der Betriebskostenzuschüsse an Vereine.
- Zahlung der Ehtmieten sowie der Echtpacht für Perioden 01 bis 10/2018

Zum jetzigen Zeitpunkt wird bis zum Jahresende mit einem ausgeglichen Ergebnis gerechnet

3.2.2 Investive Ausgaben

Produktgruppe 12.01.01 (Allgemeine Sportangelegenheiten)

Die verausgabten Mittel in Höhe von 1.416 Tsd. Euro liegen aufgrund von Verzögerungen in der Umsetzung von Sanierungsvorhaben unter dem Planwert

3.1.3 Personal Ausgaben

-keine

3.2 Weitere Anmerkungen

Am 06.03.2018 wurde in der Sitzung der städtischen Deputation für Sport über die erste Tranche der Sportfördermittel entschieden. Es wurden konsumtive und investive Sportfördermittel in Gesamthöhe von 625 Tsd. Euro bewilligt.

Anzahl der Kunstrasenplätze

Die Anzahl der Kunstrasenplätze beträgt 27. Zukünftig soll der Fokus verstärkt auf die Sanierung von gedeckten Sportanlagen gelegt werden. So wird in diesem Jahr der Rotgrandplatz auf der Sportanlage Grolland zu einem Kunstrasenplatz saniert, so dass es auf 28 Kunstrasenplätze erweitert wird.

Pflege und Unterhaltung durch die Vereine

Zurzeit übernehmen 12 Vereine in Eigenregie die Pflege und Unterhaltung von 13 Sportanlagen, wobei 1 Verein 2 Sportanlagen betreut.

Konsumtive und investive Ausgaben je Einwohner

In dem Berichtszeitraum 01-09/2018 liegen die konsumtiven Ausgaben je Einwohner bei 9,56 Euro und somit 0,16 Euro unter dem Planwert.

Die investiven Ausgaben je Einwohner liegen im Berichtszeitraum bei 2,50 Euro und somit 0,34 Euro unter dem Planwert. Der Grund für die Abweichung wurde im Bereich der konsumtiven und investiven Ausgaben bereits erläutert.

Bei der Kennzahl Konsumtive Sportförderung pro Vereinsmitglied bezieht sich die dargestellte Zahl (Planwert 1.463 Euro) auf den Betrag pro Verein und ist insofern fehlerhaft. Der Planwert pro Vereinsmitglied beträgt 4,51 Euro p.a. Das Ist 1 bis 9/2018 beträgt 1,45 Euro.

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018					Jahresplanung 2018			
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag	
	Tsd. EUR			%	Tsd. EUR				
Konsumtive Einnahmen	350	225	125	55,5	457	456	456	0	278
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- Land, Stadtgem. u. intern	77	0	77	0,0	122	122	122	0	45
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	427	225	202	89,7	579	578	578	0	323
Personalausgaben	1	0	1	0,0	0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	5.409	5.885	-476	-8,1	7.202	7.354	7.354	0	7.269
Zinsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	1.416	1.940	-524	-27,0	2.204	2.254	2.254	0	2.115
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	6.825	7.825	-1.000	-12,8	9.407	9.608	9.608	0	9.384
Saldo	-6.398	-7.600	1.202	-15,8	-8.827	-9.030	-9.030	0	-9.061

valutierende Verpflichtungsermächtigungen	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	383	368	340	6.075
- investiv	0	60	15	15	6
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	0	0	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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	1	0	1	1	0	1
Insgesamt	0	0	0	1	0	1	1	0	1
dar.: Beihilfe /Nachvers.	0	0	0	1	0	1	1	0	1

	Volumen (Teilzeit umgerechnet in Vollzeit)								
	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz
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 - Flüchtl.	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	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

2. strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste

Gegenstand der Nachweisung	Januar - September 2018		Ist-Planwert-Abweichung ³		2018 Planwert
	Ist	Planwert	abs.	%	
Leistungen					
kons. Ausgaben je Einwohner [EUR]	9,56	9,72	-0,16	-1,6	12,97
inves. Ausgaben je Einwohner [EUR]	2,50	2,84	-0,34	-12,0	3,79
Kons. Sportförderung pro Vereinsmitglied [EUR]	1,45	1.463,00	-1.461,55	-99,9	1.463,00
Qualität					
Anzahl der Kunstrasenplätze [ST]	27,000	28,000	-1,000	-3,6	28,000
Pflege der Sportanlagen d. die Vereine [ST]	13,000	13,000	0,000	0,0	13,000

³Bei Einheit "%" im Ist bzw. Planwert ist die Abweichung in Prozentpunkten dargestellt

3. Analyse/Bewertung

3. Analyse/Bewertung

3.1 Einnahmen

3.1.1 konsumtive Einnahmen

Gegenüber dem Planwert in Höhe von 225 Tsd. Euro sind Mehreinnahmen durch höhere Rückzahlungen in Höhe von 125 Tsd. Euro erzielt worden. Diese erhöhen entsprechend das voraussichtlich Soll und Ist zum Jahresende und werden für zusätzliche investive und konsumtive Ausgaben genutzt, da sie zu einer Erhöhung der Liquidität führen.

3.1.2 Investive Einnahmen

-Keine

3.1.3 Relevante Verrechnungen / Erstattungen

Die Verrechnungseinnahmen in Höhe von 122 Tsd. Euro werden bis zum Jahresende erzielt.

3.1.2 Ausgaben

Konsumtive Ausgaben

Die Berichtsperiode 01-09/2018 weist eine Planwertunterschreitung i.H.v – 8,1 % auf. Die Planwertunterschreitung wird sich bis zum Jahresende ausgleichen.

Der konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 01-09/2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung der ersten Zuschussrate für die Übung- und Organisationsleiter an die Vereine i.H.v. 1.199 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten zwei Raten für die Sportplatzpflege i.H.v. 405 Tsd. Euro
- Zuschüsse an Vereine für die Benutzung der Frei- und Hallenbäder i.H.v. 270 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten zwei Raten für die Pflege der Badeseen i.H.v. 76 Tsd. Euro
- Auszahlung der Betriebskostenzuschüsse an Vereine.
- Zahlung der Echtmieten sowie der Echtpacht für Perioden 01 bis 10/2018

Zum jetzigen Zeitpunkt wird bis zum Jahresende mit einem ausgeglichen Ergebnis gerechnet

3.2.2 Investive Ausgaben

Produktgruppe 12.01.01 (Allgemeine Sportangelegenheiten)

Die verausgabten Mittel in Höhe von 1.416 Tsd. Euro liegen aufgrund von Verzögerungen in der Umsetzung von Sanierungsvorhaben unter dem Planwert

3.1.3 Personal Ausgaben

-keine

3.2 Weitere Anmerkungen

Am 06.03.2018 wurde in der Sitzung der städtischen Deputation für Sport über die erste Tranche der Sportfördermittel entschieden. Es wurden konsumtive und investive Sportfördermittel in Gesamthöhe von 625 Tsd. Euro bewilligt.

Anzahl der Kunstrasenplätze

Die Anzahl der Kunstrasenplätze beträgt 27. Zukünftig soll der Fokus verstärkt auf die Sanierung von gedeckten Sportanlagen gelegt werden. So wird in diesem Jahr der Rotgrandplatz auf der Sportanlage Grolland zu einem Kunstrasenplatz saniert, so dass es auf 28 Kunstrasenplätze erweitert wird.

Pflege und Unterhaltung durch die Vereine

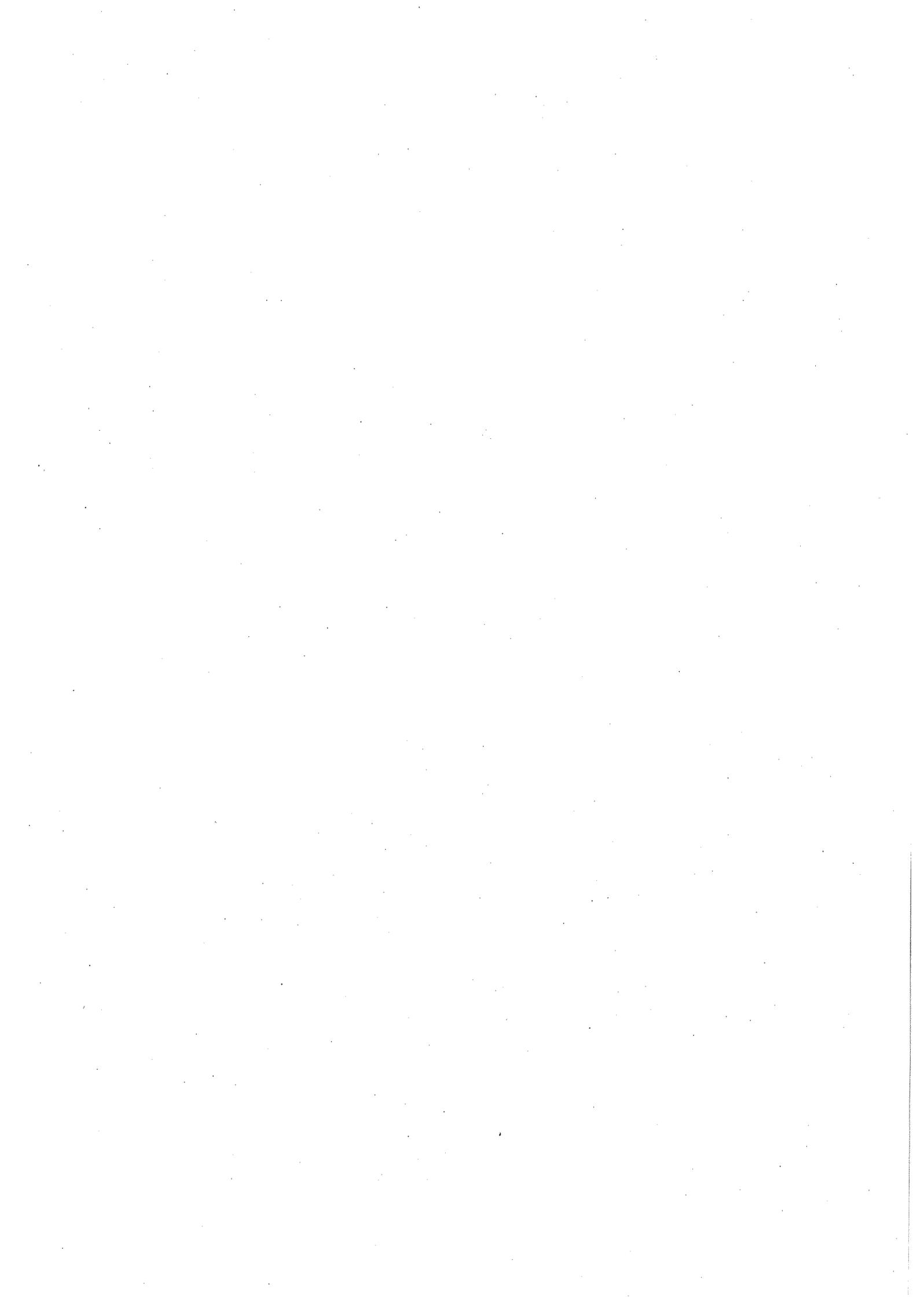
Zurzeit übernehmen 12 Vereine in Eigenregie die Pflege und Unterhaltung von 13 Sportanlagen, wobei 1 Verein 2 Sportanlagen betreut.

Konsumtive und investive Ausgaben je Einwohner

In dem Berichtszeitraum 01-09/2018 liegen die konsumtiven Ausgaben je Einwohner bei 9,56 Euro und somit 0,16 Euro unter dem Planwert.

Die investiven Ausgaben je Einwohner liegen im Berichtszeitraum bei 2,50 Euro und somit 0,34 Euro unter dem Planwert. Der Grund für die Abweichung wurde im Bereich der konsumtiven und investiven Ausgaben bereits erläutert.

Bei der Kennzahl Konsumtive Sportförderung pro Vereinsmitglied bezieht sich die dargestellte Zahl (Planwert 1.463 Euro) auf den Betrag pro Verein und ist insofern fehlerhaft. Der Planwert pro Vereinsmitglied beträgt 4,51 Euro p.a. Das Ist 1 bis 9/2018 beträgt 1,45 Euro.



Produktbereich: Landesaufgaben Sport (L)	12.02	Controlling 01-09/18 28.11.2018	
Verantwortlich: Zeyfang		Version: 89	Seite 1
Einhaltung Finanzdaten: 	Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele:	

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018				Jahresplanung 2018			
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag
	Tsd. EUR			%	Tsd. EUR			
Konsumtive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Personalausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	111	139	-28	-20,2	146	146	146	0
Zinsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	111	139	-28	-20,2	146	146	146	0
Saldo	-111	-139	28	-20,2	-146	-146	-146	0

valutierende Verpflichtungsmöglichkeiten	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	0	0	0	0
- investiv	0	0	0	0	0
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	0	0	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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)								
	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz
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 - Flüchtl.	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	-	-	-	-	-	-	-	-	-
nachr: znt. Pool.Flüchtl.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

Der Konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 01-09/2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung des Zuschusses an den Landessportbund zur Förderung des Leistungssports 103 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten beiden Raten für die Förderung der Dopingprävention durch die NADA.
- Bewirtung der Sportlerehrung sowie die der Jugendsportlerehrung

Investive Ausgaben

- Keine

3.1.3 Personal Ausgaben

- Keine

Produktgruppe: Landesaufgaben SPORT (L)	12.02.01	Controlling 01-09/18 28.11.2018	
Verantwortlich: Zeyfang		Version: 89	Seite 1
Einhaltung Finanzdaten:		Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele:
			

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018				Jahresplanung 2018			
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag
	Tsd. EUR			%	Tsd. EUR			
Konsumtive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Personalausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	111	139	-28	-20,2	146	146	146	146
Zinsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	111	139	-28	-20,2	146	146	146	146
Saldo	-111	-139	28	-20,2	-146	-146	-146	0

valutierende Verpflichtungsermächtigungen	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	0	0	0	0
- investiv	0	0	0	0	0
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	0	0	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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)								
	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz	Ist	Soll	Differenz
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 - Flüchtl.	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	-	-	-	-	-	-	-	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

Mitteln und der vorzuhaltenden 5%igen Planungsreserve.

Der Konsumtive Mittelabfluss im Berichtszeitraum 01-09/2018 setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung des Zuschusses an den Landessportbund zur Förderung des Leistungssports 103 Tsd. Euro
- Auszahlung der ersten beiden Raten für die Förderung der Dopingprävention durch die NADA.
- Bewirtung der Sportlerehrung sowie die der Jugendsportlerehrung

Investive Ausgaben

- Keine

3.1.3 Personal Ausgaben

- Keine

Produktbereich: 12.99 Eigengesellsch., SV, Stift. und AöR (S)	Controlling 01-09/18 28.11.2018		
Verantwortlich: Zeyfang	Version: 89	Seite 1	
Einhaltung Finanzdaten: 	Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele:	

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018					Jahresplanung 2018			
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung		HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag
	Tsd. EUR		%			Tsd. EUR			
Konsumtive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Personalausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	3.749	3.519	230	6,5	5.149	5.599	5.909	310	5.149
Zinsausgaben	0	21	-21	-100,0	21	21	21	0	21
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	668	75	593	790,7	75	5.491	3.373	-2.118	873
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	4.417	3.615	802	22,2	5.245	11.111	9.303	-1.808	6.043
Saldo	-4.417	-3.615	-802	22,2	-5.245	-11.111	-9.303	1.808	-6.043

valutierende Verpflichtungs-ermächtigungen	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	0	0	0	0
- investiv	0	79	82	0	0
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	14	11	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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 - Flüchtl.	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								
Refinanzierte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	-	-	-	-	-	-	-	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

2. strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste

Gegenstand der Nachweisung	Januar - September 2018		Ist-Planwert-Abweichung ³		2018 Planwert
	Ist	Planwert	abs.	%	
Leistungen					
Besucheranzahl der Bremer Bäder [PRS]	1.088.536,000	1.125.000,000	-36.464,000	-3,2	1.500.000,000
Betriebskostenzuschuss pro Besucher [EUR]	3,17	2,42	0,75	31,0	3,23
Kostendeckungsgrad Bremer Bäder GmbH [%]	58,98	58,98	0,00	-	58,98

³Bei Einheit "%" im Ist bzw. Planwert ist die Abweichung in Prozentpunkten dargestellt

3. Analyse/Bewertung

. Analyse/Bewertung

3.1.1. Einnahmen
-keine-

Investive Einnahmen
-keine-

Relevante Verrechnungen
-keine-

3.1.2. Ausgaben

Konsumtive Ausgaben

Im Haushalt 2018 stehen für konsumtive Ausgaben 5.149 Tsd. Euro zur Verfügung. Die Überschreitung des Planwertes ist auf den früheren Abruf des Betriebskostenzuschusses der Bremer Bäder GmbH zurückzuführen.

Der Senat hat am 26. Juni 2018 die „Vereinfachung des Zuwendungsverfahrens an die Bremer Bäder GmbH und Umgliederung des Bädervermögens zur Absicherung der Vorsteuerabzugsfähigkeit“ beschlossen. Hierzu werden in diesem Jahr 450 Tsd. Euro für einmalige Kosten (Notar, Schenkungsteuer, Gebühren) benötigt, die im PPI 12 nicht darstellbar sind. Die Deckung erfolgt aus dem PPL 41, Jugend und Soziales. Diese Mittel werden liquiditätserhöhend in den PPI 12 verlagert werden.

Investive Ausgaben

Im Haushalt 2018 sind 873 Tsd. Euro investive Mittel veranschlagt. Mit Beschluss vom 12.09.2017 hat der Senat der Umsetzung und Finanzierung des Bäderkonzeptes zugestimmt. Dabei wird von einem Investitionsvolumen von 25,3 Mio. Euro für den Neubau eines Kombibades am Standort Horn und von 13,6 Mio. Euro für die Sanierung/des Umbaus des Freibades am Standort Westbad ausgegangen. Nach der Freibadsaison wird mit dem Abriss des Freibades und Neubau am Standort Horn begonnen. Die haushaltstechnische Umsetzung erfolgte ab 2018 über den Produktplan 97, Immobilienwirtschaft- und Management. Dort wurden für 2018 Mittel in einer Gesamthöhe von 2.500 Tsd. Euro veranschlagt.

Im Zusammenhang mit der vom Senat am 26.06.2018 beschlossenen Umgliederung des Bädervermögens auf die Bremer Bäder GmbH ist das im PPL 97 für das Bäderkonzept bereitgestellte Investitionsvolumen budgetneutral in den PPL 12 zu verlagern. Neben den veranschlagten Mitteln in Höhe von 2.500 Tsd. Euro sind davon auch die ausgekehrten, nicht-liquiden Restmittel aus dem Vorjahr in Höhe von 2.118 Tsd. Euro umfasst. Diese Restmittel werden zum Jahresende voraussichtlich nicht in Anspruch genommen, sodass sich eine Budgetunterschreitung i.H.v. 2.118 Tsd. Euro ergibt.

3.1.3. Personalausgaben -keine-

Durch die Schließung des Uni Bades in den Jahren 2015 und 2016 ist durch Mindereinnahmen ein Mehrbedarf der Bremer Bäder in Höhe von 310 Tsd. Euro entstanden ist der in diesem Jahr ausgeglichen werden soll. Somit erhöht sich das vorauss. Ist sich auf 5.909 Tsd. Euro.

Die Besucheranzahl im Berichtszeitraum 1-09.2018 beträgt 1.088.536 Personen.
Die Ausgaben für den Betriebskostenzuschuss betragen 3.453 Tausend Euro, so dass sich rechnerisch eine Ausgabe pro Besucher in Höhe von 3,17 Euro ergibt.

Der Kostendeckungsgrad liegt weiterhin bei 58,98%.

Produktgruppe: Bremer Bäder GmbH (S)	12.99.10	Controlling 01-09/18 28.11.2018	
Verantwortlich: Zeyfang		Version: 89	Seite 1
Einhaltung Finanzdaten:		Einhaltung Personaldaten:	Einhaltung strategische Ziele: 

1. Ressourceneinsatz

Kamerale Finanzdaten	Januar - September 2018				Jahresplanung 2018			
	Ist	Planwert	Ist-Planwert-Abweichung	HH-Soll	vor. HH-Soll	vorauss. Ist	Abweichung	Anschlag
	Tsd. EUR			%	Tsd. EUR			
Konsumtive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Einnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- von Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamteinnahmen	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Personalausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Sonst. kons. Ausgaben	3.749	3.519	230	6,5	5.149	5.909	310	5.149
Zinsausgaben	0	21	-21	-100,0	21	21	0	21
Tilgungsausgaben	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Investive Ausgaben	668	75	593	790,7	75	3.373	-2.118	873
Relevante Verrech./Erstatt.	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- Land, Stadtgem. u. intern	0	0	0	0,0	0	0	0	0
- an Bremerhaven	0	0	0	0,0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	4.417	3.615	802	22,2	5.245	11.111	-1.808	6.043
Saldo	-4.417	-3.615	-802	22,2	-5.245	-11.111	-9.303	-6.043

valutierende Verpflichtungsermächtigungen	Abdeckung im Jahr				
	2018	2019	2020	2021	2022ff
	Tsd. EUR				
- konsumtiv	0	0	0	0	0
- investiv	0	79	82	0	0
- Zins-/Tilgungsausgaben	0	14	11	0	0

Personaldaten	September 2018			kumuliert Januar - September 2018			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 - Flüchtl.	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 - Flüchtl.	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
nachr. znt. Beschäftg.Pool	-	-	-	-	-	-	-	-	-
nachr. znt. Pool.Flüchtl.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe einges. Personal	0,0	-	-	0,0	-	-	0,0	-	-
nachr.: Abwesende	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Personalstruktur	Sep 2018	2018	2017
	Ist	Planwert	Ist
Bezugsgröße: Kopfzahl der Beschäftigten	%		
Beschäftigte bis 35 Jahre	-	-	-
Beschäftigte über 55 Jahre	-	-	-
Frauenquote	-	-	-
Teilzeitquote	-	-	-
Schwerbehindertenquote	-	-	-

2. strategische Ziele / Kennzahlen / Mengengerüste

Gegenstand der Nachweisung	Januar - September 2018		Ist-Planwert-Abweichung ³		2018 Planwert
	Ist	Planwert	abs.	%	
Leistungen					
Besucheranzahl der Bremer Bäder [PRS]	1.088.536,000	1.125.000,000	-36.464,000	-3,2	1.500.000,000
Betriebskostenzuschuss pro Besucher [EUR]	3,17	2,42	0,75	31,0	3,23
Kostendeckungsgrad Bremer Bäder GmbH [%]	58,98	58,98	0,00	-	58,98

³Bei Einheit "%" im Ist bzw. Planwert ist die Abweichung in Prozentpunkten dargestellt

3. Analyse/Bewertung

. Analyse/Bewertung

3.1.1. Einnahmen
-keine-

Investive Einnahmen
-keine-

Relevante Verrechnungen
-keine-

3.1.2. Ausgaben

Konsumtive Ausgaben

Im Haushalt 2018 stehen für konsumtive Ausgaben 5.149 Tsd. Euro zur Verfügung. Die Überschreitung des Planwertes ist auf den früheren Abruf des Betriebskostenzuschusses der Bremer Bäder GmbH zurückzuführen.
 Der Senat hat am 26. Juni 2018 die „Vereinfachung des Zuwendungsverfahrens an die Bremer Bäder GmbH und Umgliederung des Bädervermögens zur Absicherung der Vorsteuerabzugsfähigkeit“ beschlossen. Hierzu werden in diesem Jahr 450 Tsd. Euro für einmalige Kosten (Notar, Schenkungsteuer, Gebühren) benötigt, die im PPI 12 nicht darstellbar sind. Die Deckung erfolgt aus dem PPL 41, Jugend und Soziales. Diese Mittel werden liquiditätserhöhend in den PPI 12 verlagert.

Investive Ausgaben

Im Haushalt 2018 sind 873 Tsd. Euro investive Mittel veranschlagt.

Mit Beschluss vom 12.09.2017 hat der Senat der Umsetzung und Finanzierung des Bäderkonzeptes zugestimmt. Dabei wird von einem Investitionsvolumen von 25,3 Mio. Euro für den Neubau eines Kombibades am Standort Horn und von 13,6 Mio. Euro für die Sanierung/des Umbaus des Freibades am Standort Westbad ausgegangen. Nach der Freibadsaison wird mit dem Abriss des Freibades und Neubau am Standort Horn begonnen.

Die haushaltstechnische Umsetzung erfolgte ab 2018 über den Produktplan 97, Immobilienwirtschaft- und Management. Dort wurden für 2018 Mittel in einer Gesamthöhe von 2.500 Tsd. Euro veranschlagt.

Im Zusammenhang mit der vom Senat am 26.06.2018 beschlossenen Umgliederung des Bädervermögens auf die Bremer Bäder GmbH ist das im PPL 97 für das Bäderkonzept bereitgestellte Investitionsvolumen budgetneutral in den PPL 12 zu verlagern.

Neben den veranschlagten Mitteln in Höhe von 2.500 Tsd. Euro sind davon auch die ausgekehrten, nicht-liquiden Restmittel aus dem Vorjahr in Höhe von 2.118 Tsd. Euro umfasst. Diese Restmittel werden zum Jahresende voraussichtlich nicht in Anspruch genommen, sodass sich eine Budgetunterschreitung i.H.v. 2.118 Tsd. Euro ergibt.

3.1.3. Personalausgaben

-keine-

Durch die Schließung des Uni Bades in den Jahren 2015 und 2016 ist durch Mindereinnahmen ein Mehrbedarf der Bremer Bäder in Höhe von 310 Tsd. Euro entstanden ist der in diesem Jahr ausgeglichen werden soll. Somit erhöht sich das vorauss. Ist sich auf 5.909 Tsd. Euro.

Die Besucheranzahl im Berichtszeitraum 1-09.2018 beträgt 1.088.536 Personen.

Die Ausgaben für den Betriebskostenzuschuss betragen 3.453 Tausend Euro, so dass sich rechnerisch eine Ausgabe pro Besucher in Höhe von 3,17 Euro ergibt.

Der Kostendeckungsgrad liegt weiterhin bei 58,98%.

