Quartalsbericht Teilergebnishaushalt II / 2016 — TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil I: Entwicklung des Teilergebnishaushaltes in Tausend Euro

	Ergebnis 2015	Zeitraum Januar bis Dezember 2016				Zeitraum Januar bis Juni 2016				Erläuterung
		Ansatz 2016	Prognose 2016	Abweichung		Planung	Ist	Abweichung		
				absolut	in %			absolut	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
12. Summe ordentliche Erträge	1.181.182	1.183.757	1.244.494	60.737	5	591.878	570.657	-21.221	-4	
13. Aufwendungen für aktives Personal							2	2		
14. Aufwendungen für Versorgung							0			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							0			
16. Abschreibungen	7.180		4.500	4.500			2.192	2.192		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.123	60.445	57.545	-2.900	-5	30.222	12.511	-17.711	-59	
18. Transferaufwendungen	454.895	459.004	468.094	9.090	2	229.502	216.909	-12.593	-5	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.233	0	-1.233	-100	616	0	-616	-100	
20. Summe ordentliche Aufwendungen	532.198	520.682	530.139	9.457	2	260.340	231.614	-28.726	-11	
21. ordentliches Ergebnis	648.984	663.075	714.355	51.280	8	331.538	339.043	7.505	2	
24. außerordentliches Ergebnis	7.180		391	391			391	391		
25. Jahresergebnis	**656.165**	**663.075**	**714.746**	**51.671**	**8**	**331.538**	**339.434**	**7.896**	**2**	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							0			
29. Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	**656.165**	**663.075**	**714.746**	**51.671**	**8**	**331.538**	**339.434**	**7.896**	**2**	

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

Die Prognose für den TH 99 geht von einer Verbesserung im II. Quartal von rund 51,7 Mio. € aus, die im Wesentlichen durch die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+49,5 Mio. €) sowie durch Schlüsselzuweisungen des Landes (+6,8 Mio. €) begründet ist. Durch das ausserordentlich niedrige Zinsniveau kommt es zu einem Minderaufwand bei den Zinszahlungen sowohl für Investitions- als auch für Liquiditätskredite. Dem steht Mehraufwand bei der Abschreibung auf Forderungen (+4,5 Mio.€) und die Anpassung der Gewerbesteuerumlagen auf Grund der Mehrerträge um 7,1 Mio. € gegenüber.

16. Abschreibungen

Die ausgewiesenen Beträge bei den Abschreibungen sind durch Abschreibungen auf Forderungen Niederschlagungen / Erlassen begründet. Entsprechende Ansätze wurden nicht veranschlagt.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen liegt das Ergebnis um 2,9 Mio. € unter dem Ansatz . Im Wesentlichen erklärt der Minderaufwand bei den Zinszahlungen für Kredite (-2,9 Mio. €) diese Unterschreitung. Details werden unter dem jeweiligen Produkt erläutert.

18. Transferaufwendungen

Es werden 7,1 Mio. € Mehraufwand bei den Gewerbesteuerumlagen und der Umlage an die Region Hannover (+1,8 Mio. €) prognostiziert.

Quartalsbericht Teilergebnishaushalt II / 2016

TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil II: Entwicklung der wesentlichen Produkte in Tausend Euro

		Ergebnis 2015	Zeitraum Januar bis Dezember 2016				Zeitraum Januar bis Juni 2016				Erläuterungen
			Ansatz 2016	Prognose 2016	Abweichung absolut	Abweichung in %	Pla-nung	Ist	Abweichung absolut	Abweichung in %	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage	**61101**										
ordentliche Erträge		1.171.647	1.163.111	1.224.194	61.083	5	581.555	569.035	-12.520	-2	
ordentliche Aufwendungen		478.363	469.237	482.594	13.357	3	234.618	224.175	-10.443	-4	
ordentliches Ergebnis		**693.284**	**693.874**	**741.600**	**47.726**	**7**	**346.937**	**344.860**	**-2.077**	**-1**	
außerordentliches Ergebnis											
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.											
Anteil interne Leistungsbez.											
Ergebnis		**693.284**	**693.874**	**741.600**	**47.726**	**7**	**346.937**	**344.860**	**-2.077**	**-1**	
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	**61201**										
ordentliche Erträge		9.535	20.646	20.300	-346	-2	10.323	1.622	-8.701	-84	
ordentliche Aufwendungen		53.835	51.445	47.545	-3.900	-8	25.722	7.439	-18.283	-71	
ordentliches Ergebnis		**-44.300**	**-30.799**	**-27.245**	**3.554**	**12**	**-15.399**	**-5.817**	**9.582**	**62**	
außerordentliches Ergebnis		7.180		391	391			391	391		
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.											
Anteil interne Leistungsbez.											
Ergebnis		**-37.120**	**-30.799**	**-26.854**	**3.945**	**13**	**-15.399**	**-5.426**	**9.973**	**65**	

Erläuterungen

Produkt 61101:

Insgesamt ergibt sich für das Produkt 61101 eine Verbesserung von 52 Mio. € gegenüber dem Planansatz, insbeondere durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und der Verzinsung der entsprechenden Steuernachforderungen sowie den Schlüsselzuweisungen. Der Aufwand dagegen verschlechtert sich um 12 Mio. € insbesondere durch Mehraufwand bei den Abschreibungen auf Forderungen. Weiterhin sind die Gewerbesteuerumlagen und die Regionsumlage an die steigende Gewerbesteuer anzupassen.

Produkt 61201:

Die Zahlungstermine für Kredite verlaufen ungleich über die Perioden. Dieses betrifft ebenso die Weiterleitungen an die Betriebe, die im Jahresverlauf ausgeglichen werden.

Bei den "Zinserstattungen Betriebe für Kredite" wird es im Haushaltsjahr 2016 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu einer negativen Abweichung in Höhe von ca. 2,84 Mio. € zum Planansatz kommen. Diese begründet sich durch die derzeit vorherschende Niedrigzinsphase sowie nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für 2015 und 2016 und die daraus resultierenden niedrigeren Erstattungsbeträge. Die Zinserträge auf Kassenbestände werden aufgrund der weiterhin nicht in Anspruch genommenen Mittel aus der Rücklage und der sehr guten Anlagekondititonen der LHH Ende 2015 voraussichtlich ca. 2,5 Mio. € betragen.

Bei den Zinsen an Kreditinstitute wird es im Haushaltsjahr 2016 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu geringeren Aufwendungen durch das niedrige Zinsniveau in Höhe von 3 Mio. € zum Planansatz kommen. Der Zinsaufwand für Liquiditätskredite wird, durch das niedrige Zinsniveau und die Erzielung von Minuszinsen für Tagesgeldaufnahmen, voraussichtlich insgesamt 100.000 € nicht überschreiten – somit sind Einsparungen von mindestens 900.000 € zu erwarten.

Quartalsbericht Teilergebnishaushalt II / 2016

TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil II: Ziele der wesentlichen Produkte

Wesentliches Produkt	Ziele	Kennzahlen	Plan	Ist	Abweichung	Zielerreichung			
						31. 03.	30. 06.	30. 09.	31. 12.
1. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sicherung eines positiven Produktsaldos und des Anteils an den Erträgen des Gesamthaushalts	Produktsaldo in Mio. €	693,87	344,86	-2,08	↑	↑		
		Nettoertragsanteil an den Gesamterträgen	32,32 v. H.	32,13 v. H.	-0,19 Prozent-punkte.				
2. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Optimierung der Durchschnittsverzinsung des Kreditportfolios der LHH	Durchschnittl. Verzinsung des Kreditportfolios der LHH gemessen an einem Vergleichswert (Benchmark). Als geeignete Benchmark für das Kreditportfolio der LHH ist der Durchschnittszinssatz börsennotierter Wertpapiere anzusehen. Die Werte hierfür werden von der Bundesbank veröffentlicht und zur Ermittlung der Zinskurve verwendet. Eine jährliche an das Kapitalmarktniveau angepasste Benchmark der Durchschnittsverzinsung ist zu erreichen.				↑	↑		
		Benchmark	3,6 v.H	2,97 v.H.	0,63 v.H.				
		IST- bzw. Plan	3,03 v.H.		0,06 v.H.				

Legende:

↑↑	Ziel wird übererfüllt
↑	Ziel wird erreicht
→	Zielerreichung mit Schwierigkeiten / Risiken
↓	Ziel wird nicht erreicht
✓	Ziel wurde erreicht