

1. Bericht zum Teilergebnishaushalt 2018

TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil I: Entwicklung des Teilergebnishaushaltes in Tausend Euro

	Ergebnis 2017	Zeitraum Januar bis Dezember 2018					Zeitraum Januar bis Juni 2018				Erläuterung
		Ansatz 2018	Ermächtigung 2018	Prognose 2018	Abweichung		Planung	Ist 15.6.2018	Abweichung		
					absolut	in %			absolut	in %	
	1	2		3	4	5	6	7	8	9	
12. Summe ordentliche Erträge	1.314.332	1.316.602	1.316.602	1.456.836	140.234	11	656.156	718.183	62.027	9	
13. Aufwendungen für aktives Personal								0			
14. Aufwendungen für Versorgung								0			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								0			
16. Abschreibungen	3.341			2.482	2.482			1.229	1.229		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	77.962	60.431	60.431	50.466	-9.965	-16	18.669	8.164	-10.505	-56	
18. Transferaufwendungen	479.112	467.640	467.640	556.596	88.956	19	233.820	179.511	-54.309	-23	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8	7.733	7.686	7.733	0	0	3.866	0	-3.866	-100	
20. Summe ordentliche Aufwendungen	560.423	535.804	535.757	617.277	81.473	15	256.355	188.903	-67.452	-26	
21. ordentliches Ergebnis	753.909	780.798	780.845	839.559	58.761	8	399.801	529.279	129.478	32	
24. außerordentliches Ergebnis	2.191			219	219			219	219		
25. Jahresergebnis	756.100	780.798	780.845	839.778	58.980	8	399.801	529.498	129.697	32	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen								0			
29. Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	756.100	780.798	780.845	839.778	58.980	8	399.801	529.498	129.697	32	

Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

Die Prognose für den TH 99 geht von einer deutlichen Verbesserung in Höhe von rund 59 Mio. € aus, die im Wesentlichen durch den Mehrertrag bei der Gewerbesteuer (+138 Mio. €) erzielt wird. Weitere Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land (+28 Mio. €) und Minderaufwand bei den Zinsen für Investitionskredite (Ziffer 17.) in Höhe von 10 Mio. € tragen ebenfalls zu dem guten Ergebnis bei. Den Mehrerträgen und Minderaufwendungen stehen Minderträge beim Ertrag aus der Einkommensteuer (-17 Mio. €), der Verzinsung von Steuernachforderungen in Höhe von 5 Mio. € sowie Mehraufwand im Produkt 61101 in Höhe von 91 Mio. € entgegen. Dieser Mehraufwand begründet sich im Wesentlichen durch die Gewerbesteuerumlagen (+25 Mio. €) und der Regionsumlage (+ 18 Mio. €) auf Grund des hohen Gewerbesteueraufkommens (Ziffer 18.). Zusätzlich wurde die Bildung einer Rückstellung nach den Vorschriften § 45 Nr. 7 KomHKVO in Höhe von 46 Mio. € geplant (Ziffer 18.), die das Ergebnis verschlechtert, aber zum Ausgleich der Mehrbelastungen im Folgejahr benötigt wird. Das außerordentliche Ergebnis verbessert das Ergebnis um weitere rd. 0,2 Mio. €.

1. Bericht zum Teilergebnishaushalt 2018

TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil II: Entwicklung der wesentlichen Produkte in Tausend Euro

	Ergebnis 2017	Zeitraum Januar bis Dezember 2018					Zeitraum Januar bis Juni 2018				Erläuterungen	
		Ansatz 2018	Ermächtigung 2018	Prognose 2018	Abweichung		Pla- nung	Ist 15.6.2018	Abweichung			
					absolut	in %			absolut	in %		
	1	2		3	4	5	6	7	8	9		
Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage	61101											
ordentliche Erträge	1.305.738	1.310.292	1.310.292	1.452.886	142.594	11	655.146	717.523	62.377	10		
ordentliche Aufwendungen	516.542	477.872	477.826	569.311	91.439	19	238.936	185.014	-53.922	-23		
ordentliches Ergebnis	789.196	832.420	832.466	883.575	51.155	6	416.210	532.509	116.299	28		
außerordentliches Ergebnis												
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.												
Anteil interne Leistungsbez.												
Ergebnis	789.196	832.420	832.466	883.575	51.155	6	416.210	532.509	116.299	28		

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61201											
ordentliche Erträge	8.595	6.310	6.310	3.950	-2.360	-37	1.010	660	-350	-35		
ordentliche Aufwendungen	43.881	57.931	57.931	47.961	-9.970	-17	17.419	3.889	-13.530	-78		
ordentliches Ergebnis	-35.286	-51.621	-51.621	-44.011	7.610	15	-16.409	-3.229	13.180	80		
außerordentliches Ergebnis	2.191			219	219			219	219			
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.												
Anteil interne Leistungsbez.	0											
Ergebnis	-33.095	-51.621	-51.621	-43.792	7.829	15	-16.409	-3.010	13.399	82		

Erläuterungen

Produkt 61101:

Insgesamt ergibt sich für das Produkt 61101 eine deutliche Verbesserung von 51 Mio. €. Diese Verbesserung resultiert aus einem enormen Anstieg bei den Erträgen in Höhe von 142 Mio. € oder 11 %. Dabei waren die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer(+138 Mio. €) und den Schlüsselzuweisungen vom Land (+28 Mio. €) maßgeblich. Dem gegenüber steht ein Mehraufwand in Höhe von 91 Mio. €. Dieser Mehraufwand begründet sich im Wesentlichen durch die Bildung einer Rückstellung gemäß § 45 Nr.7 KomHKVO in Höhe von 46 Mio. €, die Gewerbesteuerumlagen (+25 Mio. €) und der Regionsumlage (+ 18 Mio. €) auf Grund des hohen Gewerbesteueraufkommens.

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 2018 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu einer negativen Abweichung in Höhe von ca. 2 Mio. € zum Planansatz kommen. Diese begründet sich durch die derzeit vorherrschende Niedrigzinsphase sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für 2017 und 2018 und die daraus resultierenden niedrigeren Erstattungsbeträge. Die Zinserträge auf Kassenbestände werden voraussichtlich ca. plus 0,2 Mio. € betragen, dies ist weiterhin durch die Minuszinsphase begründet.

Bei den Zinsen an Kreditinstitute wird es im Haushaltsjahr 2018 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu geringeren Aufwendungen durch das niedrige Zinsniveau, verschobene Kreditaufnahmezeitpunkte sowie Verzögerungen bei der Fertigstellung der Feuerwache I in Höhe von 9,97 Mio. € zum Planansatz kommen. Bei weiter anhaltendem niedrigen Zinsniveau wird der Zinsaufwand für Liquiditätskredite voraussichtlich um 45.000 € geringer als geplant sein und im gesamten Haushaltsjahr 5.000 € nicht überschreiten.

1. Bericht zum Teilergebnishaushalt 2018

TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teil II: Ziele der wesentlichen Produkte

Wesentliches Produkt	Ziele	Kennzahlen	Plan	Ist	Abweichung	Zielerreichung		
						15. 06.	15. 09.	31. 12.
1. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sicherung eines positiven Produktsaldos und des Anteils an den Erträgen des Gesamthaushalts	Produktsaldo in Mio. €	832,42	476,87	- 355,55			
		Nettoertragsanteil an den Gesamterträgen	37,15 v. H.	42,80 v. H.	5,65 Prozentpunkte	↑		
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	3,41 v.H.	2,67 v.H.	-0,74 v.H.			
		LHH Plan bzw. IST	3,11 v.H.	2,37 v.H.	-0,74 v.H.			

Legende:



Ziel wird übererfüllt



Ziel wird erreicht



Zielerreichung mit Schwierigkeiten / Risiken



Ziel wird nicht erreicht



Ziel wurde erreicht