

## 2. Bericht zum Teilergebnishaushalt

## TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

## Teil I: Entwicklung des Teilergebnishaushaltes in Tausend Euro

	Ergebnis 2016	Zeitraum Januar bis Dezember 2017				Zeitraum Januar bis September 2017				Erläuterung
		Ansatz 2017	Prognose 2017	Abweichung		Planung	Ist 15.9.2017	Abweichung		
				absolut	in %			absolut	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
12. Summe ordentliche Erträge	1.268.066	1.291.433	1.304.343	12.910	1	967.944	873.448	-94.496	-10	
13. Aufwendungen für aktives Personal							0			
14. Aufwendungen für Versorgung							0			
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							0			
16. Abschreibungen	5.262		3.000	3.000			2.797	2.797		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.478	66.431	73.886	7.455	11	35.847	38.795	2.948	8	
18. Transferaufwendungen	466.313	474.400	476.900	2.500	1	355.800	288.636	-67.164	-19	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.233	1.233	0	0	924	0	-924	-100	
20. Summe ordentliche Aufwendungen	542.053	542.064	555.019	12.955	2	392.571	330.228	-62.343	-16	
21. ordentliches Ergebnis	726.013	749.369	749.324	-45	0	575.373	543.220	-32.153	-6	
24. außerordentliches Ergebnis	2.849		3.000	3.000			708	708		
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>728.861</b>	<b>749.369</b>	<b>752.324</b>	<b>2.955</b>	<b>0</b>	<b>575.373</b>	<b>543.928</b>	<b>-31.445</b>	<b>-5</b>	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							0			
<b>29. Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>728.861</b>	<b>749.369</b>	<b>752.324</b>	<b>2.955</b>	<b>0</b>	<b>575.373</b>	<b>543.928</b>	<b>-31.445</b>	<b>-5</b>	

## Erläuterungen zum Teilergebnishaushalt

Die Prognose für den TH 99 geht im ordentlichen Ergebnis von einem nahezu planmäßigen Ergebnis aus. Die Mehrerträge in Höhe von rd. 13 Mio. € (Schlussezuweisungen + 10 Mio. €, Erträge aus der Zahlung von Nachzahlungszinsen + 7 Mio. €, Vergnügungssteuer – 2 Mio. € und Zinserstattung der Betriebe – 2 Mio. €) werden durch den Mehraufwand bei der Abschreibung (Ziffer 16.) auf Forderungen (+3,0 Mio.€), der Verzinsung von Steuererstattungen (Ziffer 17; + 10,0 Mio. €) und die höherer Regionsumlage (Ziffer 18; +2,5 Mio. €) unter Berücksichtigung von Minderaufwand bei den Zinszahlungen sowohl für Investitions- als auch für Liquiditätskredite (2,5 Mio. €) nahezu verbraucht.

Das außerordentliches Ergebnis in Höhe von + 3 Mio. € (Auflösung von Rückstellungen) führt somit zu einem positiven Ergebnis in gleicher Höhe.

## 2. Bericht zum Teilergebnishaushalt 2017

## TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

## Teil II: Entwicklung der wesentlichen Produkte in Tausend Euro

	Ergebnis 2016	Zeitraum Januar bis Dezember 2017				Zeitraum Januar bis September 2017				Erläuterungen
		Ansatz 2017	Prognose 2017	Abweichung		Pla- nung	Ist 15.9.2017	Abweichung		
				absolut	in %			absolut	in %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage</b>	<b>61101</b>									
ordentliche Erträge	1.257.525	1.272.123	1.287.123	15.000	1	954.092	870.984	-83.108	-9	
ordentliche Aufwendungen	496.675	491.633	507.133	15.500	3	368.724	318.150	-50.574	-14	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>760.850</b>	<b>780.490</b>	<b>779.990</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>585.368</b>	<b>552.834</b>	<b>-32.534</b>	<b>-6</b>	
außerordentliches Ergebnis										
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.										
Anteil interne Leistungsbez.										
<b>Ergebnis</b>	<b>760.850</b>	<b>780.490</b>	<b>779.990</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>585.368</b>	<b>552.834</b>	<b>-32.534</b>	<b>-6</b>	
<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>61201</b>									
ordentliche Erträge	10.541	19.310	17.220	-2.090	-11	13.852	2.463	-11.389	-82	
ordentliche Aufwendungen	45.379	50.431	46.886	-3.545	-7	23.847	12.078	-11.769	-49	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.838</b>	<b>-31.121</b>	<b>-29.666</b>	<b>1.455</b>	<b>5</b>	<b>-9.995</b>	<b>-9.615</b>	<b>380</b>	<b>4</b>	
außerordentliches Ergebnis	2.849		3.000	3.000			708	708		
Anteil fachbereichsint. Dienstleist.										
Anteil interne Leistungsbez.							0			
<b>Ergebnis</b>	<b>-31.989</b>	<b>-31.121</b>	<b>-26.666</b>	<b>4.455</b>	<b>14</b>	<b>-9.995</b>	<b>-8.907</b>	<b>1.088</b>	<b>11</b>	

**Erläuterungen**

Produkt 61101: Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen werden rd. 10 Mio. € höher prognostiziert, die Erträge aus der Zahlung von Nachzahlungszinsen werden nach bisherigem Verlauf rd. 7 Mio. € höher sein als geplant. Aufgrund der Schließung von Spielhallen werden die Erträge der Vergnügungssteuer auf der Basis der Zahlen für die Monate Juli und August 17 fortgeschrieben, was zu einer Reduzierung der Erträge gegenüber dem Plan in Höhe von 2 Mio. € führt.

Die Aufwendungen werden aktuell um insgesamt 15,5 Mio. € höher prognostiziert, da die Auszahlung von Erstattungszinsen höher ausfällt, als im Rahmen der HHPlanaufstellung erwartet (plus 10 Mio. €), die Regionsumlage 2,5 Mio. € höher ausfällt und die bisher nicht geplanten Abschreibungen aktuell rd. 3 Mio. € betragen.

**Produkt 61201:**

Bei den "Zinserstattungen Betriebe für Kredite" wird es im Haushaltsjahr 2017 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu einer negativen Abweichung in Höhe von ca. 2,29 Mio. € zum Planansatz kommen. Diese begründet sich durch die derzeit vorherrschende Niedrigzinsphase sowie nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für 2015 und 2016 und die daraus resultierenden niedrigeren Erstattungsbeträge.

Bei den Zinsen an Kreditinstitute wird es im Haushaltsjahr 2017 nach erfolgter Zinsabgrenzung zu geringeren Aufwendungen durch das niedrige Zinsniveau in Höhe von 3,5 Mio. € zum Planansatz kommen. Aufgrund des anhaltenden niedrigen Zinsniveaus, wird der Zinsaufwand für Liquiditätskredite voraussichtlich um 45 T € geringer als geplant sein und im gesamten Haushaltsjahr 5 T € nicht überschreiten.

## 2. Bericht zum Teilergebnishaushalt 2017

## TH 99 - Allgemeine Finanzwirtschaft

### Teil II: Ziele der wesentlichen Produkte

Wesentliches Produkt	Ziele	Kennzahlen	Plan	Ist	Abweichung	Zielerreichung		
						30. 06.	30. 09.	31. 12.
<b>1. Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>	Sicherung eines positiven Produktsaldos und des Anteils an den Erträgen des Gesamthaushalts	Produktsaldo in Mio. €  Nettoertragsanteil an den Gesamterträgen	780,49  35,13 v. H.	779,99  45,72 v. H.	0,5  10,59 Prozentpunkte.	→	↑	
<b>2. Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	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  LHH Plan bzw. IST	        3,24 v.H.  2,94 v.H.	        2,93 v.H.  2,69 v.H.	        -0,31 v.H.  -0,25 v.H.	↑	↑	

#### Legende:



Ziel wird übererfüllt



Ziel wird erreicht



Zielerreichung mit Schwierigkeiten / Risiken



Ziel wird nicht erreicht



Ziel wurde erreicht