

Bereich 20 - Kämmerei und Stadtkasse
Frau Berner

Datum:
25.04.2019

Mitteilungsvorlage

Beschließendes Gremium:

Ausschuss für Finanzen, Personal, Rechnungsprüfung und Verwaltungsreform

Haushaltsberichtswesen zum Stand 31.05.2019

Beratungsfolge:

Öffentl. Status	Sitzungs- datum	Gremium
--------------------	--------------------	---------

Ö	12.06.2019	Ausschuss für Finanzen, Personal, Rechnungsprüfung und Verwaltungsreform
---	------------	--

Sachverhalt:

Im Rahmen der Sitzung des Ausschusses erfolgt die Präsentation des Haushaltsberichtswesens zum Stichtag 31.05.2019.

Finanzielle Auswirkungen:

Kosten (in €)

a) für die Erarbeitung der Vorlage: 17

aa) Vorbereitende Kosten, z.B. Ausschreibungen, Ortstermine, etc. 1.054 €

b) für die Umsetzung der Maßnahmen:

c) an Folgekosten:

d) Haushaltsrechtlich gesichert:

Ja

Nein

Teilhaushalt / Kostenstelle:

Produkt / Kostenträger:

Haushaltsjahr:

e) mögliche Einnahmen:

Anlage/n:

Anlage zu VO/8362/19 – Präsentation Haushaltsbericht

Beratungsergebnis:

	Sitzung am	TOP	Ein- stimmig	Mit Stimmen-Mehrheit Ja / Nein / Enthaltun- gen	lt. Be- schluss- vorschlag	abweichende(r) Empf /Beschluss	Unterschr. des Proto- kollf.
1							
2							
3							
4							

Beteiligte Bereiche / Fachbereiche:



Haushaltsbericht

für den Finanzausschuss

Stichtag: 31.05.2019

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

LÜNEBURG
die HANSEstadt

1

Inhaltsangabe

Entwicklung des Haushaltes 2019 zum 31.05.2019

- I. Entwicklung des Gesamthaushaltes
- II. Verschuldung
- III. Wesentliche Haushaltspositionen

Aktuelle Themen

- I. Zinsen
 - a. Zinsmanagement der Hansestadt
 - b. Langfristige Kreditaufnahmen
 - c. Liquiditätskredite

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

LÜNEBURG
die HANSEstadt

2

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Ergebnishaushalt

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	
ordentliche Erträge	282.804.970 €	108.218.278 €	38%	●
ordentliche Aufwendungen	281.466.880 €	97.678.402 €	35%	●
außerord. Erträge	2.248.300 €	761.982 €	34%	●
außerord. Aufwendungen	0 €	561.872 €		●

12.06.2019



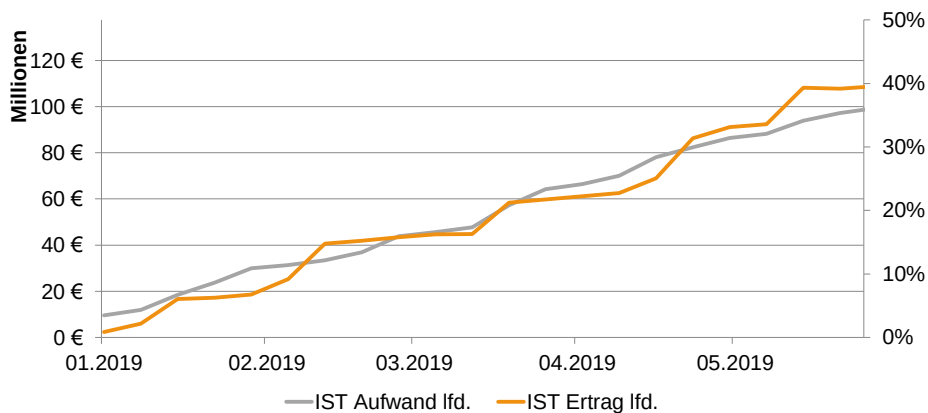
HANSESTADT LÜNEBURG

LÜNEBURG
 die HANSEstadt

3

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Ergebnishaushalt

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

LÜNEBURG
 die HANSEstadt

4

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

	Ansatz 2019 incl. HH-Rest	Ist zum 31.05.2019	in %	
Einz. aus lfd. Verwaltungst.	273.243.120 €	103.411.250 €	38%	●
Ausz. aus lfd. Verwaltungst.	267.457.272 €	102.503.732 €	38%	●

12.06.2019



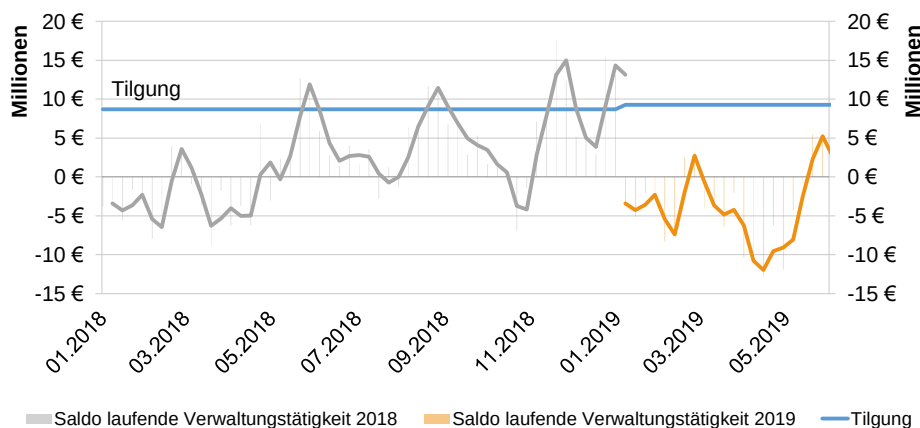
HANSESTADT LÜNEBURG



5

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit
(Darstellung des Trends 01/2018-05/2019)



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



6

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

	Ansatz 2019 incl. HH-Rest	Ist zum 31.05.2019	in %	
Einz. aus lfd. Verwaltungst.	273.243.120 €	103.411.250 €	38%	●
Ausz. aus lfd. Verwaltungst.	267.457.272 €	102.503.732 €	38%	●
Einz. aus Investitionstätigkeit	11.311.600 €	3.605.184 €	32%	●
Ausz. aus Investitionstätigkeit	64.759.889 €	6.775.944 €	10%	●

12.06.2019



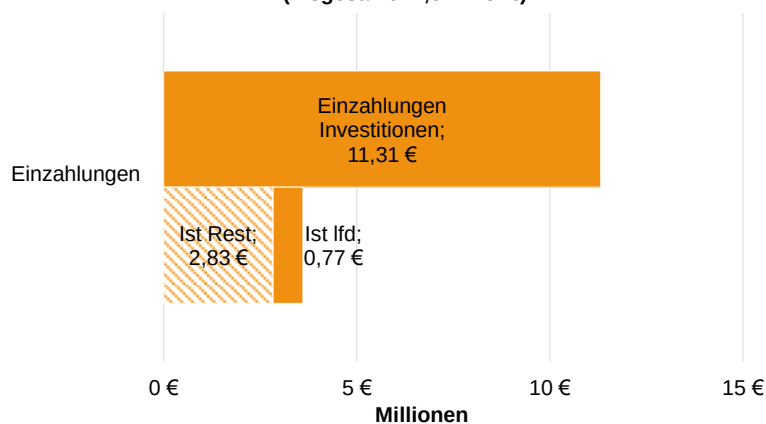
HANSESTADT LÜNEBURG



7

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

Einzahlungen für Investitionen (insgesamt 11,31 Mio. €)



12.06.2019



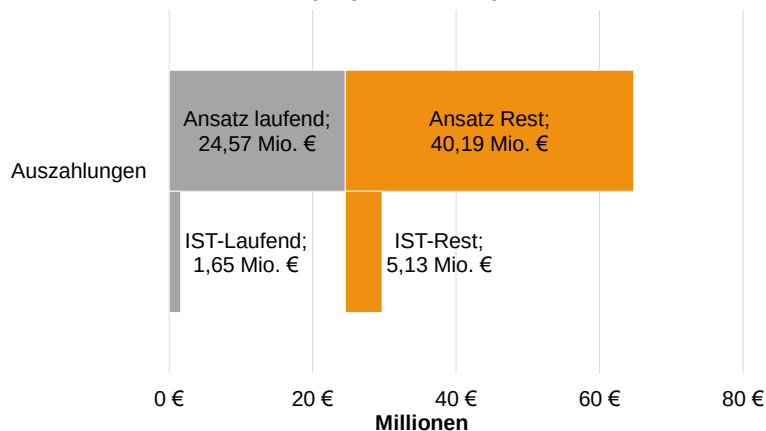
HANSESTADT LÜNEBURG



8

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

Auszahlungen für Investitionen (insg. 64,76 Mio. €)



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



9

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

	Ansatz 2019 incl. HH-Rest	Ist zum 31.05.2019	in %	
Einz. aus lfd. Verwaltungst.	273.243.120 €	103.411.250 €	38%	●
Ausz. aus lfd. Verwaltungst.	267.457.272 €	102.503.732 €	38%	●
Einz. aus Investitionstätigkeit	11.311.600 €	3.605.184 €	32%	●
Ausz. aus Investitionstätigkeit	64.759.889 €	6.775.944 €	10%	●
Aufnahme v. Krediten für Inv.*	31.655.755 €	4.100.000 €	13%	●
Tilgung v. Krediten für Inv.	9.273.600 €	3.689.390 €	40%	●

* ohne Umschuldung

12.06.2019



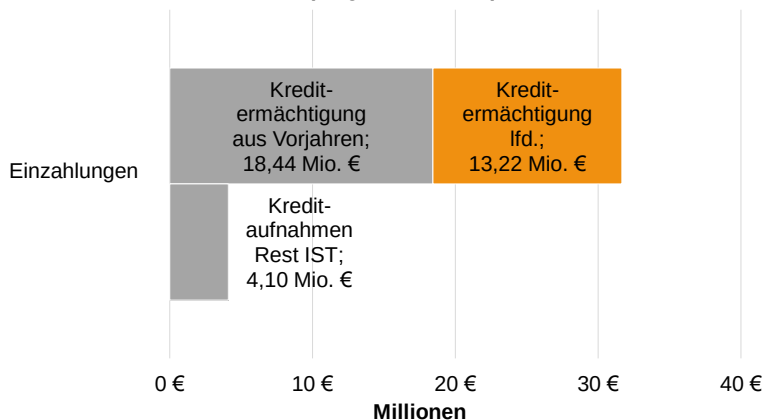
HANSESTADT LÜNEBURG



10

I. Entwicklung des Gesamthaushalts Finanzhaushalt

Finanzierung der Investitionen (insg. 31,66 Mio. €)



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



11

II. Verschuldung

Langfristige Darlehen (investiv)

Schuldenstand zum 31.12.2018 **135.562.236,56 €**

Kreditaufnahmen bis Berichtszeitpunkt (03.06.2019)

Kredit-Neuaufnahme 4.100.000,00 €

Umschuldungskredite 2.122.561,00 €

Tilgungen bis Berichtszeitpunkt (03.06.2019) 5.485.529,23 €

= Aktueller Schuldenstand zum Berichtszeitpunkt **136.299.268,33 €**

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

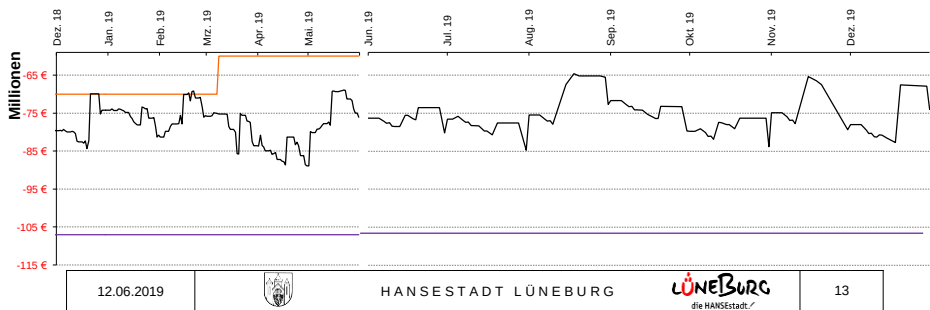


12

II. Verschuldung

Liquiditätsentwicklung

Aktueller Kontostand (03.06.2019)	-16.115.342,82 €
Liquiditätskredite	-60.000.000,00 €
Liquiditätsstützung	-76.115.342,82 €
Höchstbetrag der Kassenkredite	-102.000.000,00 €
Einwilligung der KAB erforderlich ab	-95.000.000,00 €

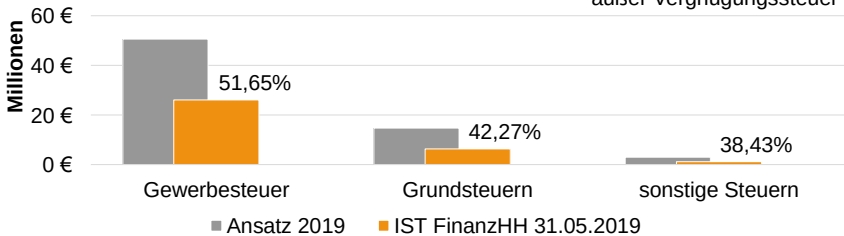


III. Wesentliche Haushaltspositionen

Wesentliche Steuern und Umlagen

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	ZT
Gewerbesteuer	50.500.000 €	26.082.036 €	51,65%	2/4
Grundsteuern	14.728.500 €	6.225.760 €	42,27%	2/4
sonstige Steuern	2.950.000 €	1.133.704 €	38,43%	2/4*

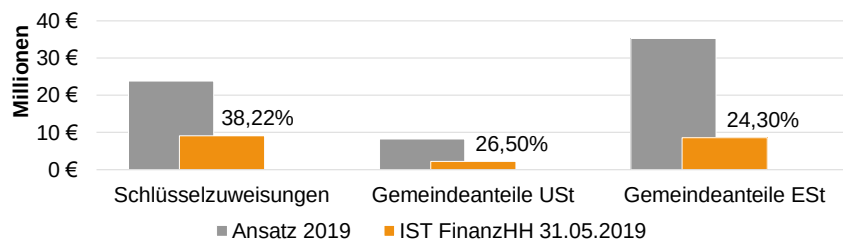
*außer Vergnügungssteuer



III. Wesentliche Haushaltspositionen

Wesentliche Steuern und Umlagen

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	ZT
Schlüsselzuweisungen	23.760.000 €	9.081.732 €	38,22% ●	3/8
Gemeindeanteile USt	8.206.000 €	2.174.900 €	26,50% ●	2/5
Gemeindeanteile ESt	35.250.000 €	8.567.461 €	24,30% ●	2/5



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

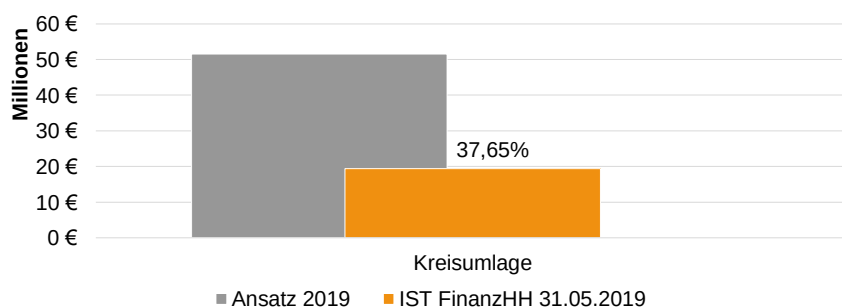


15

III. Wesentliche Haushaltspositionen

Kreisumlage

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	ZT
Kreisumlage	51.527.000 €	19.400.502 €	37,65% ●	3/8



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

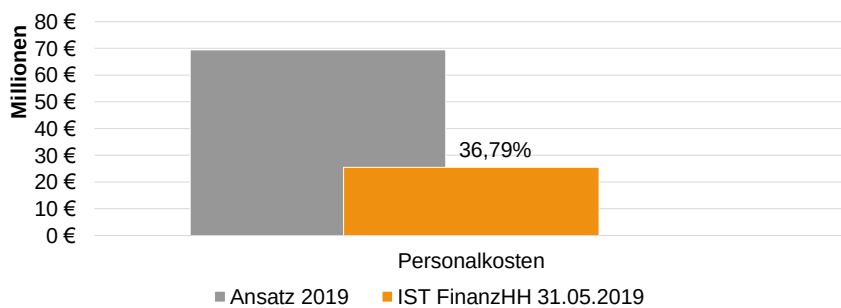


16

III. Wesentliche Haushaltspositionen

Personalkosten

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	ZT
Personalkosten	69.374.700 €	25.523.482 €	36,79%	05/12



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

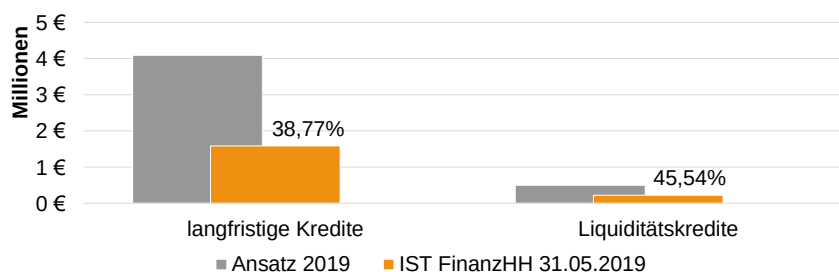


17

III. Wesentliche Haushaltspositionen

Zinsen

	Ansatz 2019	Ist zum 31.05.2019	in %	ZT
langfristige Kredite	4.090.200 €	1.585.797 €	38,77%	div.
Liquiditätskredite	500.000 €	227.698 €	45,54%	div.



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



18

Inhaltsangabe

Entwicklung des Haushaltes 2019 zum 31.05.2019

- I. Entwicklung des Gesamthaushaltes
- II. Verschuldung
- III. Wesentliche Haushaltspositionen

Aktuelle Themen

- I. Zinsen
 - a. Zinsmanagement der Hansestadt
 - b. Langfristige Kreditaufnahmen
 - c. Liquiditätskredite

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



19

I. Zinsen

a) Zinsmanagement der Hansestadt

Zinskonferenzen

- Durchführung von Zinskonferenzen mit RPA, Vorstand und Kämmerei

Zinsberichte

- monatliche Zinsberichte und Prognosezusammenfassungen

Verschiedene Finanzierungsinstrumente

- Nutzung verschiedener Finanzierungsinstrumente wie Schuldscheine zur Gläubigervielfältigung und Berücksichtigung von Förderdarlehen

Kennzahlen

- Aufnahme von Kennzahlen in Rechenschafts- und Vorbericht

Risikoreduzierung

- Risikoreduzierung durch lange Laufzeiten, geringes Zinsänderungsrisiko,

Steuerungsoptimierung

- Abschluss von Leasingdarlehen, Optimierung der Struktur des Portfolios durch zusätzliche Nutzung des Darlehensmoduls für Zinsszenarien

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



20

I. Zinsen

b) langfristige Kreditaufnahmen

Laufzeit

- Kredite für Bildungsfonds I bis 2045
- übrige Investitionskredite möglichst langfristig

aktuelles Zinsniveau

- aktueller Zins-Korridor inkl. Marge → 1,2% ~ 1,5%

Zinsentwicklung

- derzeitige Marktmeinung geht von einem leichten Zinsanstieg in den kommenden Monaten aus

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

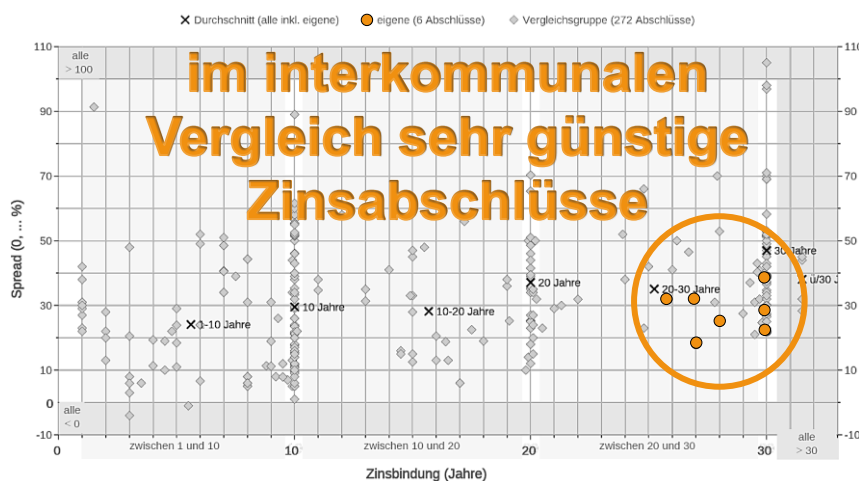


22

I. Zinsen

b) langfristige Kreditaufnahmen

interkommunale Vergleichsübersicht ab 12/2017



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

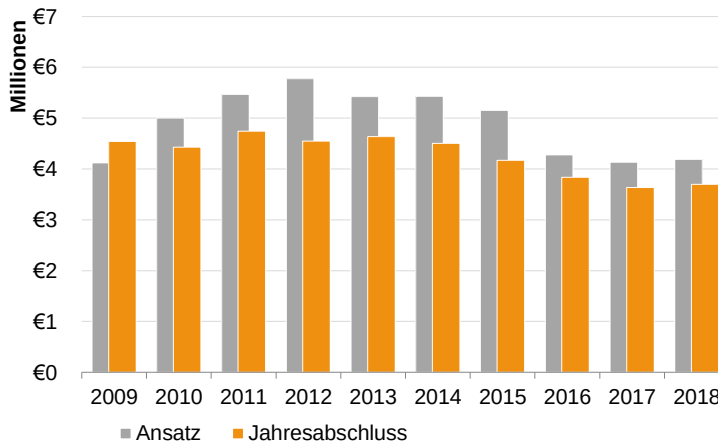


23

I. Zinsen

b) langfristige Kreditaufnahmen

Zinszahlungen



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

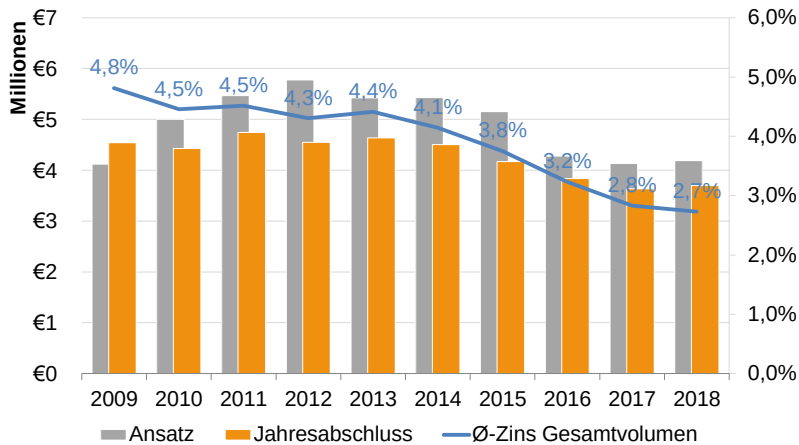


24

I. Zinsen

b) langfristige Kreditaufnahmen

Zinszahlungen



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



25

I. Zinsen

c) Liquiditätskredite

Laufzeit

- gem. § 122 NKomVG → bis 12 Monate
- gem. Runderlass vom MI (29.01.2008) → bis 4 Jahre
- gem. Runderlass vom MI (29.07.2015) → bis zu 10 Jahre für einen Sockelbetrag v. 50%

aktuelles Zinsniveau

- aktuell sind noch Abschlüsse mit Nullprozentfinanzierung für 3 bis 6 Monate möglich

Zinsentwicklung

- derzeitige Marktmeinung geht von einer Stagnation des Zinsniveaus aus, evtl. leichter Anstieg für die zweite Hälfte 2019

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

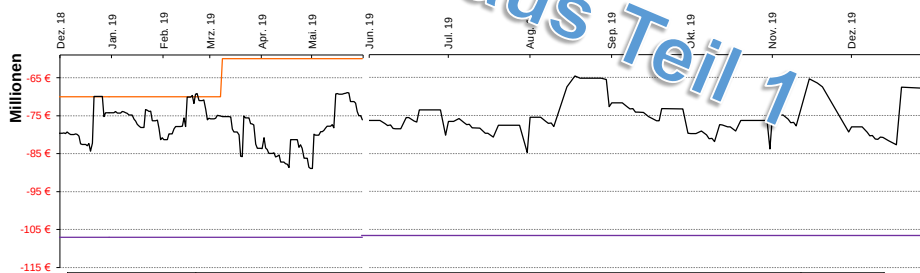


26

II. Verschuldung

Liquiditätsentwicklung

Aktueller Kontostand (03.06.2019)	-16.115.342,82 €
Liquiditätsreserve	-60.000.000,00 €
Liquiditätsstutzen	-76.115.342,82 €
Höchstbetrag der Kassenkreditlinie	-102.000.000,00 €
Einwilligung der KAB erforderlich ab	-95.000.000,00 €



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



27

I. Zinsen

c) Liquiditätskredite

Kontostände

- aktueller Kontostand (03.06.2019) mit rund -16 Mio. €
- Aktuelles Zinsniveau für Dispozinsen: 0,095% bis 0,180%

lfd. Liquiditätskredite

- vier lfd. Liquiditätskredite i.H.v. insgesamt 60 Mio. €
- Zinsniveau zwischen 0,0001% und 1,315%

Stand 2018

- keinen neuen Liquiditätskredit aufgenommen
- stattdessen Rückführung eines Kredites i.H.v. 10 Mio. €

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

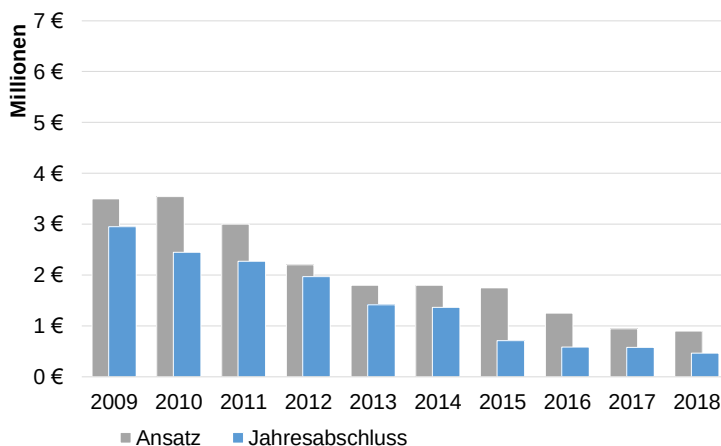


28

I. Zinsen

c) Liquiditätskredite

Zinszahlungen



12.06.2019



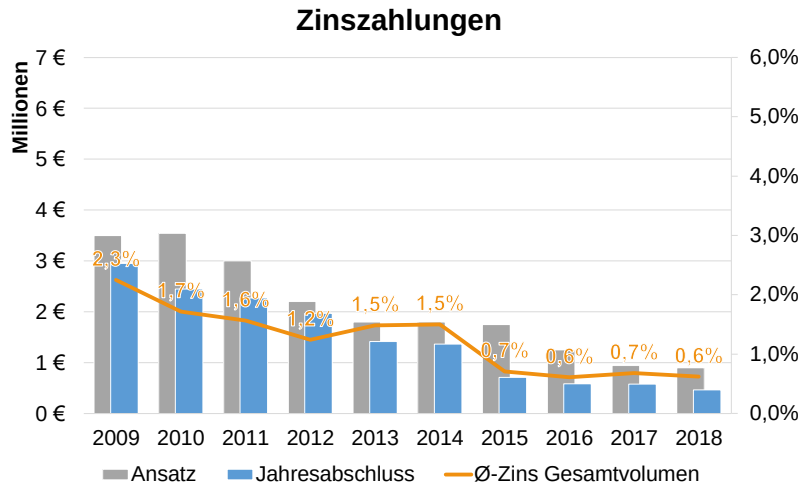
HANSESTADT LÜNEBURG



29

I. Zinsen

c) Liquiditätskredite



12.06.2019



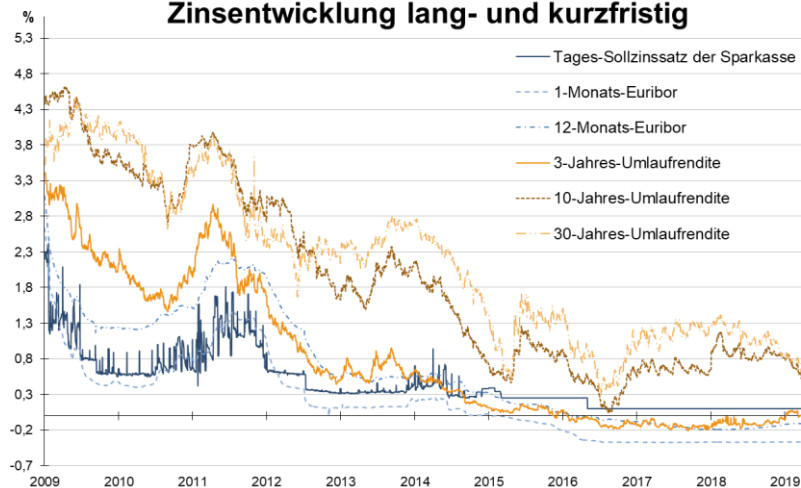
HANSESTADT LÜNEBURG



30

I. Zinsen

Zinsentwicklung lang- und kurzfristig



12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG



32



Vielen Dank für
Ihre Aufmerksamkeit

12.06.2019



HANSESTADT LÜNEBURG

LÜNEBURG
die HANSEstadt

33