

**Kassenmäßiger Abschluss und
Haushaltsabschluss
mit Vorbemerkung**

1 Vorbemerkung über den Abschluss der Haushaltsrechnung für das Vorjahr:

Die Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2004 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2004	31.588.487.903,00 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2004	31.700.825.720,21 EUR
	c)	Ist-Mehrausgabe 2004 (a - b)	-112.337.817,21 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	0,00 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2004 - Gesamt-Ist-Mehrausgabe bis zum Ende des Haushaltsjahres 2004 (c + d)	-112.337.817,21 EUR

1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2004 (Ist-Mehrausgabe 2004)	-112.337.817,21 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2004	-112.337.817,21 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2003) übertragene Einnahmereste +1.103.781.201,77 EUR Ausgaberrreste -1.097.958.564,31 EUR Zwischensumme a)	+5.822.637,46 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2005) übertragene Einnahmereste +1.064.086.447,86 EUR Ausgaberrreste -987.413.412,18 EUR Zwischensumme b)	+76.673.035,68 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	+70.850.398,22 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2004 (1a + 2c) - Fehlbetrag -	-41.487.418,99 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2004 (1b + 2b) - Fehlbetrag -	-35.664.781,53 EUR

Das auf Ende des Haushaltsjahres 2004 nachgewiesene kassenmäßige Gesamtergebnis (vgl. Abschlussbericht zur Haushaltsrechnung 2004 Nr. 2.1. - Kassenmäßiger Abschluss 2004 - Nr. 1e, S. 12) zugl. Ist-Mehrausgabe 2004 von -112.337.817,21 EUR

wurde durch Buchung als Haushaltsausgabe bei Kap. 1212 apl. Tit. 961 02 im Haushaltsjahr 2005 abgewickelt.

2 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2005	31.976.700.448,73 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2005	31.976.475.682,13 EUR
	c)	Ist-Mehreinnahme 2005 (a - b)	+224.766,60 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	0,00 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2005 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2005 (c + d)	+224.766,60 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	31.976.700.448,73 EUR
		ab:	
		Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	1.686.408.933,32 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	252.613.202,19 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab:	1.939.022.135,51 EUR
		Netto-Einnahmen	30.037.678.313,22 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	31.976.475.682,13 EUR
		ab:	
		Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	144.880.791,82 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	112.337.817,21 EUR
		zusammen ab	257.218.609,03 EUR
		Netto-Ausgaben	31.719.257.073,10 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	-1.681.578.759,88 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans) mit rd.	-1.998,8 Mio. EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von rd.	317,2 Mio. EUR

3 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2005 (Ist-Mehreinnahme 2005)	224.766,60 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2005	224.766,60 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2004) übertragene	
		Einnahmereste	+1.064.086.447,86 EUR
		Ausgabereste	-987.413.412,18 EUR
		Zwischensumme a)	+76.673.035,68 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2006) übertragene	
		Einnahmereste	+1.333.822.055,30 EUR
		Ausgabereste	-1.076.979.123,45 EUR
		Zwischensumme b)	+256.842.931,85 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	+180.169.896,17 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2005 (1a + 2c) - Überschuss -	180.394.662,77 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2005 (1b + 2b) - Überschuss -	257.067.698,45 EUR
3.		Eingegangene Verpflichtungen und Geldforderungen	

Ein Nachweis entfällt, da für eingegangene Verpflichtungen und Geldforderungen die Buchführung gem. § 71 Abs. 2 LHO nicht angeordnet worden ist.