

# **Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss**



**Kassenmäßiger Abschluss und  
Haushaltsabschluss  
mit Vorbemerkung**

# 1 Vorbemerkung über den Abschluss der Haushaltsrechnung für das Vorjahr:

Die Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2009 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13):

## 1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2009	34.846.277.849,22 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2009	34.846.220.223,56 EUR
	c)	<b>Kassenmäßiges Jahresergebnis 2009 - Ist-Mehreinnahme 2009 (a - b) -</b>	<b>+57.625,66 EUR</b>
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	+603.821.040,29 EUR
	e)	<b>Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2009 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2009 (c + d) -</b>	<b>+603.878.665,95 EUR</b>

## 1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2009 - Ist-Mehreinnahme 2009 -	+57.625,66 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2009	+603.878.665,95 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2008) übertragene	
		Einnahmereste	+996.973.001,76 EUR
		Ausgabereste	-1.383.328.504,97 EUR
		Zwischensumme a)	-386.355.503,21 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2010) übertragene	
		Einnahmereste	+1.163.997.244,86 EUR
		Ausgabereste	-1.438.574.823,06 EUR
		Zwischensumme b)	-274.577.578,20EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	+111.777.925,01 EUR
	d)	<b>Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2009 (1a + 2c) - Überschuss -</b>	<b>+111.835.550,67 EUR</b>
	e)	<b>Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2009 (1b + 2b) - Überschuss -</b>	<b>+329.301.087,75 EUR</b>

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2009 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2009 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	603.878.665,95 EUR
wurde ein Teilbetrag von	73.425.000,00 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 apl. Tit. 361 02 im Haushaltsjahr 2010 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2008 und Ist-Mehreinnahme 2009) von	530.453.665,95 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2010 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

## 2 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2010	36.934.059.307,82 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2010	36.204.002.774,31 EUR
	c)	<b>Kassenmäßiges Jahresergebnis 2010 - Ist-Mehreinnahme 2010 (a - b) -</b>	<b>+730.056.533,51 EUR</b>
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	+530.453.665,95 EUR
	e)	<b>Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2010 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2010 (c + d) -</b>	<b>+1.260.510.199,46 EUR</b>
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	36.934.059.307,82 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	1.639.295.825,79 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	247.758.365,81 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	73.425.000,00 EUR
		zusammen ab:	1.960.479.191,60 EUR
		<b>Netto-Einnahmen</b>	<b>34.973.580.116,22 EUR</b>
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	36.204.002.774,31 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	441.083.409,61 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	441.083.409,61 EUR
		<b>Netto-Ausgaben</b>	<b>35.762.919.364,70 EUR</b>
	c)	<b>Finanzierungssaldo (a - b)</b>	<b>-789.339.248,48 EUR</b>
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans) mit rd.	-2.567.558.000,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	1.778.218.751,52 EUR

### 3 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2010 - Ist-Mehreinnahme 2010 -	+730.056.533,51 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2010	+1.260.510.199,46 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2009) übertragene Einnahmereste +1.163.997.244,86 EUR Ausgabereste -1.438.574.823,06 EUR Zwischensumme a)	-274.577.578,20 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2011) übertragene Einnahmereste + 1.090.890.168,38 EUR Ausgabereste - 1.735.483.901,10 EUR Zwischensumme b)	-644.593.732,72 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	-370.016.154,52 EUR
	d)	<b>Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2010</b> (1a + 2c) - Überschuss -	<b>+360.040.378,99 EUR</b>
	e)	<b>Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis</b> 31. Dezember 2010 (1b + 2b) - Überschuss -	<b>+615.916.466,74 EUR</b>
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.

