

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 2010 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2010):

1.1 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)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2010 - Ist-Mehreinnahme 2010 (a - b) -	+730.056.533,51 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	+530.453.665,95 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2010 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2010 (c + d) -	+1.260.510.199,46 EUR

1.2 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)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2010 (1a + 2c) - Überschuss -	+360.040.378,99 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2010 (1b + 2b) - Überschuss -	+615.916.466,74 EUR

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2010 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2010 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	+1.260.510.199,46 EUR
wurde ein Teilbetrag von	522.302.687,75 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 apl. Tit. 361 02 im Haushaltsjahr 2011 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2008, Ist-Mehreinnahmen 2009 und 2010) von	738.207.511,71 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2011 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

2 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2011	39.360.141.886,93 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2011	38.587.763.601,96 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2011 - Ist-Mehreinnahme 2011 (a - b) -	772.378.284,97 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	+ 738.207.511,71 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2011 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2011 (c + d) -	1.510.585.796,68 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	39.360.141.886,93 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	- 1.875.902,34 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	1.271.024.453,33 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	522.302.687,75 EUR
		zusammen ab:	1.791.451.238,74 EUR
		Netto-Einnahmen	37.568.690.648,19 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	38.587.763.601,96 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	730.462.400,62 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	730.462.400,62 EUR
		Netto-Ausgaben	37.857.301.201,34 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	- 288.610.553,15 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans) mit rd.	- 1.594.796.500,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	1.306.185.946,85 EUR

3 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2011 - Ist-Mehreinnahme 2011 -	772.378.284,97 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2011	1.510.585.796,68 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2010) übertragene	
		Einnahmereste + 1.090.890.168,38 EUR	
		Ausgabereste - 1.735.483.901,10 EUR	
		Zwischensumme a)	-644.593.732,72 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2012) übertragene	
		Einnahmereste + 1.542.896.554,63 EUR	
		Ausgabereste - 1.627.751.478,55 EUR	
		Zwischensumme b)	- 84.854.923,92 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	559.738.808,80 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2011 (1a + 2c) - Überschuss -	1.332.117.093,77 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2011 (1b + 2b) - Überschuss -	1.425.730.872,76 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.

