

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 2012 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2012):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1. a)	Summe der Ist-Einnahmen 2012	40.834.294.734,35 EUR
b)	Summe der Ist-Ausgaben 2012	39.431.546.451,94 EUR
c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2012 - Ist-Mehreinnahme 2012 (a - b) -	+ 1.402.748.282,41 EUR
d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	415.972.017,69 EUR
e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2012 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2011 (c + d) -	+ 1.818.720.300,10 EUR

1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1. a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2012 - Ist-Mehreinnahme 2012 -	+ 1.402.748.282,41 EUR
b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2012	+ 1.818.720.300,10 EUR
2. a)	aus dem Vorjahr (2011) übertragene Einnahmereste + 1.542.896.554,63 EUR Ausgabereste - 1.627.751.478,55 EUR Zwischensumme a)	- 84.854.923,92 EUR
b)	In das folgende Haushaltsjahr (2013) übertragene Einnahmereste + 1.546.208.562,65 EUR Ausgabereste - 1.882.669.858,86 EUR Zwischensumme b)	- 336.461.296,21 EUR
c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 251.606.372,29 EUR
d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2012 (1a + 2c) - Überschuss -	1.151.141.910,12 EUR
e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2012 (1b + 2b) - Überschuss -	1.482.259.003,89 EUR

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2012 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2012 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	+ 1.818.720.300,10 EUR
wurde ein Teilbetrag von	200.000.000,00 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 apl. Tit. 361 02 im Haushaltsjahr 2013 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2011 und Ist-Mehreinnahme 2012) von	1.618.720.300,10 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2013 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

2 Kassenmäßiger Abschluss 2013 (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2013	42.795.142.338,13 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2013	41.195.577.956,06 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2013 - Ist-Mehreinnahme 2013 (a - b) -	1.599.564.382,07 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	1.618.720.300,10 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2013 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2013 (c + d) -	3.218.284.682,17 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	42.795.142.338,13 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	1.777.006.322,57 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	191.368.412,91 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	200.000.000,00 EUR
		zusammen ab:	2.168.374.735,48 EUR
		Netto-Einnahmen	40.626.767.602,65 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	41.195.577.956,06 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	377.720.139,52 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	377.720.139,52 EUR
		Netto-Ausgaben	40.817.857.816,54 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	- 191.090.213,89 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans) mit rd.	- 1.954.332.900,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	1.763.242.686,11 EUR

3 Haushaltsabschluss 2013 (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2013 - Ist-Mehreinnahme 2013 -	1.599.564.382,07 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2013	3.218.284.682,17 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2012) übertragene	
		Einnahmereste + 1.546.208.562,65 EUR	
		Ausgabereste - 1.882.669.858,86 EUR	
		Zwischensumme a)	- 336.461.296,21 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2014) übertragene	
		Einnahmereste + 1.547.632.873,72 EUR	
		Ausgabereste - 2.207.401.276,56 EUR	
		Zwischensumme b)	- 659.768.402,84 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 323.307.106,63 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2013 (1a + 2c) - Überschuss -	1.276.257.275,44 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2013 (1b + 2b) - Überschuss -	2.558.516.279,33 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.

