

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 2014 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2014):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2014	44.899.661.463,47 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2014	42.696.210.847,54 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2014 - Ist-Mehreinnahme 2014 (a - b) -	2.203.450.615,93 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	2.959.046.697,68 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2014 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2014 (c + d) -	5.162.497.313,61 EUR

1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2014 - Ist-Mehreinnahme 2014 -	2.203.450.615,93 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2014	5.162.497.313,61 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2013) übertragene Einnahmereste + 1.547.632.873,72 EUR Ausgabereste - 2.207.401.276,56 EUR Zwischensumme a)	- 659.768.402,84 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2015) übertragene Einnahmereste + 1.589.584.709,76 EUR Ausgabereste - 2.286.787.772,33 EUR Zwischensumme b)	- 697.203.062,57 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 37.434.659,73 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2014 (1a + 2c) - Überschuss -	2.166.015.956,20 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2014 (1b + 2b) - Überschuss -	4.465.294.251,04 EUR

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2014 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2014 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	+ 5.162.497.313,61 EUR
wurde ein Teilbetrag von	1.967.099.000,00 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 Tit. 361 01 im Haushaltsjahr 2015 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2013 und Ist-Mehreinnahme 2014) von	3.195.398.313,61 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2015 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

2 Kassenmäßiger Abschluss 2015 (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2015	46.604.842.489,73 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2015	44.963.343.688,84 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2015 - Ist-Mehreinnahme 2015 (a - b) -	1.641.498.800,89 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	3.195.398.313,61 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2015 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2015 (c + d) -	4.836.897.114,50 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	46.604.842.489,73 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	- 467.944,56 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	422.389.439,10 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	1.967.099.000,00 EUR
		zusammen ab:	2.389.020.494,54 EUR
		Netto-Einnahmen	44.215.821.995,19 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	44.963.343.688,84 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	1.167.618.583,27 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	1.167.618.583,27 EUR
		Netto-Ausgaben	43.795.725.105,57 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	+ 420.096.889,62 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans) mit rd.	- 887.119.400,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	1.307.216.289,62 EUR

3 Haushaltsabschluss 2015 (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2015 - Ist-Mehreinnahme 2015 -	1.641.498.800,89 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2015	4.836.897.114,50 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2014) übertragene	
		Einnahmereste + 1.589.584.709,76 EUR	
		Ausgabereste - 2.286.787.772,33 EUR	
		Zwischensumme a)	- 697.203.062,57 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2016) übertragene	
		Einnahmereste + 1.579.767.787,38 EUR	
		Ausgabereste - 2.670.549.153,67 EUR	
		Zwischensumme b)	- 1.090.781.366,29 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 393.578.303,72 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2015 (1a + 2c) - Überschuss -	1.247.920.497,17 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2015 (1b + 2b) - Überschuss -	3.746.115.748,21 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.