

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 2015 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2015):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 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

1.2 Haushaltsabschluss (§ 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

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2015 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2015 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	+ 4.836.897.114,50 EUR
wurde ein Teilbetrag von	2.729.034.300,00 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 Tit. 361 01 im Haushaltsjahr 2016 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2014 und Ist-Mehreinnahme 2015) von	2.107.862.814,50 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2016 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

2 Kassenmäßiger Abschluss 2016 (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2016	51.331.690.976,75 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2016	47.793.508.127,45 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2016 - Ist-Mehreinnahme 2016 (a - b) -	3.538.182.849,30 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	2.107.862.814,50 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2016 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2016 (c + d) -	5.646.045.663,80 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	51.331.690.976,75 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	- 812.201,98 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	710.868.215,93 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	2.729.034.300,00 EUR
		zusammen ab:	3.439.090.313,95 EUR
		Netto-Einnahmen	47.892.600.662,80 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	47.793.508.127,45 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	445.419.272,82 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	445.419.272,82 EUR
		Netto-Ausgaben	47.348.088.854,63 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	+ 544.511.808,17 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans einschließlich Änderungen durch den Dritten Nachtrag) mit rd.	- 2.374.779.600,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	2.919.291.408,17 EUR

3 Haushaltsabschluss 2016 (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2016 - Ist-Mehreinnahme 2016 -	3.538.182.849,30 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2016	5.646.045.663,80 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2015) übertragene	
		Einnahmereste + 1.579.767.787,38 EUR	
		Ausgabereste - 2.670.549.153,67 EUR	
		Zwischensumme a)	- 1.090.781.366,29 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2017) übertragene	
		Einnahmereste + 1.539.733.548,34 EUR	
		Ausgabereste - 3.404.520.518,76 EUR	
		Zwischensumme b)	- 1.864.786.970,42 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 774.005.604,13 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2016 (1a + 2c) - Überschuss -	2.764.177.245,17 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2016 (1b + 2b) - Überschuss -	3.781.258.693,38 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.

