

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 2017 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2017):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2017	51.596.039.634,59 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2017	48.820.640.636,15 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2017 - Ist-Mehreinnahme 2017 (a - b) -	2.775.398.998,44 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	4.628.964.263,80 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2017 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2017 (c + d) -	7.404.363.262,24 EUR

1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2017 - Ist-Mehreinnahme 2017 -	2.775.398.998,44 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2017	7.404.363.262,24 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2016) übertragene Einnahmereste + 1.539.733.548,34 EUR Ausgabereste - 3.404.520.518,76 EUR Zwischensumme a)	- 1.864.786.970,42 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2018) übertragene Einnahmereste + 1.554.908.385,64 EUR Ausgabereste - 4.233.478.495,10 EUR Zwischensumme b)	- 2.678.570.109,46 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 813.783.139,04 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2017 (1a + 2c) - Überschuss -	1.961.615.859,40 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2017 (1b + 2b) - Überschuss -	4.725.793.152,78 EUR

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2017 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2017 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von	+ 7.404.363.262,24 EUR
wurde ein Teilbetrag von	2.325.105.400,00 EUR
durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 Tit. 361 01 im Haushaltsjahr 2018 abgewickelt.	
Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2016 und Ist-Mehreinnahme 2017) von	5.079.257.862,24 EUR
ist in die Haushaltsrechnung 2018 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.	

2 Kassenmäßiger Abschluss 2018 (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2018	57.223.553.113,63 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2018	54.123.477.498,54 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2018 - Ist-Mehreinnahme 2018 (a - b) -	3.100.075.615,09 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	5.079.257.862,24 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2018 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2018 (c + d) -	8.179.333.477,33 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	57.223.553.113,63 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	- 250.000.000,00 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	1.646.533.381,60 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	2.325.105.400,00 EUR
		zusammen ab:	3.721.638.781,60 EUR
		Netto-Einnahmen	53.501.914.332,03 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	54.123.477.498,54 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	3.673.872.628,87 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	3.673.872.628,87 EUR
		Netto-Ausgaben	50.449.604.869,67 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	+3.052.309.462,36 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo lt. Finanzierungsübersicht (Abschnitt 2 des Gesamtplans in der Fassung des Nachtrags) mit rd.	1.277.072.200,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	1.775.237.262,36 EUR

3 Haushaltsabschluss 2018 (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2018 - Ist-Mehreinnahme 2018 -	3.100.075.615,09 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2018	8.179.333.477,33 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2017) übertragene	
		Einnahmereste + 1.554.908.385,64 EUR	
		Ausgabereste - 4.233.478.495,10 EUR	
		Zwischensumme a)	- 2.678.570.109,46 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2019) übertragene	
		Einnahmereste + 498.147.010,86 EUR	
		Ausgabereste - 5.581.412.443,81 EUR	
		Zwischensumme b)	- 5.083.265.432,95 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 2.404.695.323,49 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2018 (1a + 2c) - Überschuss -	695.380.291,60 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2018 (1b + 2b) - Überschuss -	3.096.068.044,38 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.

