

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 2019 schloss wie folgt ab (vgl. Abschlussbericht Seite 12 und 13 der Haushaltsrechnung 2019):

1.1 Kassenmäßiger Abschluss (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2019	57.935.225.674,60 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2019	54.310.653.142,87 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2019 - Ist-Mehreinnahme 2019 (a - b) -	3.624.572.531,73 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	5.778.645.777,33 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2019 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2019 (c + d) -	9.403.218.309,06 EUR

1.2 Haushaltsabschluss (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2019 - Ist-Mehreinnahme 2019 -	3.624.572.531,73 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2019	9.403.218.309,06 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2018) übertragene Einnahmereste + 498.147.010,86 EUR Ausgabereste - 5.581.412.443,81 EUR Zwischensumme a)	- 5.083.265.432,95 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2020) übertragene Einnahmereste + 18.275.896,82 EUR Ausgabereste - 6.358.030.237,13 EUR Zwischensumme b)	- 6.339.754.340,31 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 1.256.488.907,36 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2019 (1a + 2c) - Überschuss -	2.368.083.624,37 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2019 (1b + 2b) - Überschuss -	3.063.463.968,75 EUR

Von dem auf Ende des Haushaltsjahres 2019 nachgewiesenen kassenmäßigen Gesamtergebnis (vgl. Haushaltsrechnung 2019 - Kassenmäßiger Abschluss und Haushaltsabschluss - Nr. 2 Kassenmäßiger Abschluss Nr. 1e, S. 12) von + 9.403.218.309,06 EUR

wurde ein Teilbetrag von 1.838.627.800,00 EUR

durch Buchung als Haushaltseinnahme bei Kap. 1212 Tit. 361 01 im Haushaltsjahr 2020 abgewickelt.

Der danach verbleibende Betrag (Teilbetrag der Ist-Mehreinnahme 2017, Ist-Mehreinnahme 2018 und Ist-Mehreinnahme 2019) von 7.564.590.509,06 EUR

ist in die Haushaltsrechnung 2020 mit Nachweis am Schluss der Gesamtrechnung übertragen worden.

2 Kassenmäßiger Abschluss 2020 (§ 82 LHO)

1.	a)	Summe der Ist-Einnahmen 2020	74.744.426.702,10 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben 2020	71.526.323.059,08 EUR
	c)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2020 - Ist-Mehreinnahme 2020 (a - b) -	3.218.103.643,02 EUR
	d)	Haushaltsmäßig noch nicht abgewickelte Jahresergebnisse früherer Jahre	7.564.590.509,06 EUR
	e)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2020 - Gesamt-Ist-Mehreinnahme bis zum Ende des Haushaltsjahres 2020 (c + d) -	10.782.694.152,08 EUR
2.	a)	Summe der Ist-Einnahmen	74.744.426.702,10 EUR
	ab:	Nettokreditaufnahme am Kreditmarkt	10.925.836.200,00 EUR
		Entnahmen aus Rücklagen, Fonds und Stöcken	6.619.603.886,26 EUR
		Einnahmen aus (kassenmäßigen) Überschüssen aus Vorjahren	1.838.627.800,00 EUR
		zusammen ab:	19.384.067.886,26 EUR
		Netto-Einnahmen	55.360.358.815,84 EUR
	b)	Summe der Ist-Ausgaben	71.526.323.059,08 EUR
	ab:	Zuführungen an Rücklagen, Fonds und Stöcke	12.884.702.402,53 EUR
		Deckung von (kassenmäßigen) Fehlbeträgen aus Vorjahren	(-) EUR
		zusammen ab	12.884.702.402,53 EUR
		Netto-Ausgaben	58.641.620.656,55 EUR
	c)	Finanzierungssaldo (a - b)	-3.281.261.840,71 EUR
		Gegenüber dem Finanzierungssaldo in der Fassung des Zweiten Nachtrags) mit rd.	-4.275.604.200,00 EUR
		ergibt sich eine Verbesserung von	994.342.359,29 EUR

3 Haushaltsabschluss 2020 (§ 83 LHO)

1.	a)	Kassenmäßiges Jahresergebnis 2020 - Ist-Mehreinnahme 2020 -	3.218.103.643,02 EUR
	b)	Kassenmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2020	10.782.694.152,08 EUR
2.	a)	aus dem Vorjahr (2019) übertragene Einnahmereste + 18.275.896,82 EUR Ausgabereste - 6.358.030.237,13 EUR Zwischensumme a)	- 6.339.754.340,31 EUR
	b)	In das folgende Haushaltsjahr (2021) übertragene Einnahmereste + 33.385.655,29 EUR Ausgabereste - 6.765.415.721,12 EUR Zwischensumme b)	- 6.732.030.065,83 EUR
	c)	Unterschiedsbetrag aus a) und b)	- 392.275.725,52 EUR
	d)	Rechnungsmäßiges Jahresergebnis 2020 (1a + 2c) - Überschuss -	2.825.827.917,50 EUR
	e)	Rechnungsmäßiges Gesamtergebnis bis 31. Dezember 2020 (1b + 2b) - Überschuss -	4.050.664.086,25 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.

