Anlage 1b

Buchungsverhalten im Jahreswechsel 2025

Erfassungsdatum in 2025			Erfassungsdatum in 2026	
Zahlung in 2025 für 2025	**Zahlung in 2025 für 2026**	**Zahlung in 2026 für 2026**	**Zahlung in 2025 für 2025**	**Zahlung in 2026 für 2026**
AO erfassen mit Buchungsdatum = 2025 Fälligkeitsdatum = 2025	AO erfassen mit Buchungsdatum = 2026 Fälligkeitsdatum = 2025 händisch in der Papier-Kassenanordnung ändern Senden an LHK	AO erfassen mit Buchungsdatum = 2026 Fälligkeitsdatum = 2026	AO erfassen mit Buchungsdatum = 2025 Fälligkeitsdatum = 2025	AO erfassen mit Buchungsdatum = 2026 Fälligkeitsdatum = 2026
Standard im alten Haushaltsjahr	für vorzeitige Zahlungen (z. B. Beamtenbesoldung, Renten), die noch im alten Haushaltsjahr zu zahlen sind, aber dem neuen Haushaltsjahr zugeordnet werden	für zeitkritische Zahlungen, die gleich nach dem Jahreswechsel für das neue Haushaltsjahr erfolgen sollen und noch im alten Haushaltsjahr erfasst werden	Rücklagenbuchung gem. Handlungsempfehlung Rücklagenbuchung 2025	Standard im neuen Haushaltsjahr
	Spezialfälle zum Jahreswechsel			
	ab 05.12. bis 31.12.2025 (Basisdatum 30.12.2025)		ab 01.01.2026	

Für das Buchungsverhalten sind nachfolgende Datumsangaben von Bedeutung:

- Das **Erfassungsdatum** wird automatisch anhand des Tagesdatums der AO-Erfassung gebildet und kann nicht manuell beeinflusst werden.
  (Es wird im Belegkopf abgelegt.)
- Das **Buchungsdatum** wird manuell eingegeben und steuert die Zuordnung zum Haushaltsjahr (Jahr der Kassenwirksamkeit).
- Das **Fälligkeitsdatum** kann nicht manuell erfasst werden. Es wird automatisch ermittelt anhand des **Basisdatums** und der **Zahlungsbedingung**.