Anlage 5

Terminübersicht Jahreswechseltätigkeiten/Jahresabschluss 2025	
Sachverhalt	**Termin**
Zahlungsverkehr und Anordnungswesen	
letzter Anordnungstag	29.12.2025, 12:00 Uhr
letzter Zahlungstag einschließlich Fälligkeiten per 31.12.2025	30.12.2025
letzte Entgegennahme der Unterlagen für das taggleiche Kassenverfahren	29.12.2025, 12:00 Uhr
letzte Datenübernahme aus den Vorsystemen	18.12.2025
Abschluss der Finanzämter (Steuerdaten per 23.12.2025)	29.12.2025
Anordnung von Zahlungen des Folgejahres/Eröffnung HKR-Verfahren 2026	08.12.2025
Buchungswesen	
letzter Tag zur Verwahraufklärung durch die Mittel bewirtschaftenden Stellen	30.12.2025
Frist für Titelkorrekturen und Umbuchungen	08.01.-15.01.2026
Ausgleich der offenen Budgets der ZBB (Fremdbewirtschaftung) bei den Personal-/Reisekosten-/Trennungsgeld-Finanzpositionen der ZBB	27.02.2026
Jahresabschlussarbeiten	
Sperrung HKR-Verfahren/Übernahme der offenen Sollstellungen in 2026	02.01.-07.01.2026
vorläufiger Jahresabschluss mit Daten per 16.01.2026	19.01.2026
Frist zur Beantragung der Rücklagen 2025 gegenüber MdFE	02.02.2026
Ausweisung nicht realisierter Einnahmen und niedergeschlagener Kleinbeträge	30.06.2026
Nachweisung über nicht abgewickelte Verwahrungen und Vorschüsse gegenüber der LHK	20.01.2026
Nachweisung nicht abgerechneter Abschlagsaus- und Vorauszahlungen gegenüber der LHK	20.01.2026
Angemeldete Ausnahmen nach § 72 Abs. 6 LHO	
Frist zur Übergabe der Unterlagen zur Buchung des Jahresergebnisses der BBG	08.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Zuführungen von PVM	12.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Rückzahlung zu viel vereinnahmter Bundesmittel bei Kapitel 08 050 Titel 331 61	15.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Rückführung der Rückflüsse von Fördermitteln und Zinsen an den Bund bei Kapitel 08 050 Titel 119 61	15.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Rückführung der pandemiebedingten Zuschüsse und Zinsen an den Bund bei Kapitel 08 020 Titel 119 90	15.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Rückzahlung zu viel vereinnahmter Bundesmittel bei Kap. 20 090 Titel 331 60 sowie Kassenanordnungen für die Rückflüsse aus Zuwendungen, soweit Bundesanteil - Kapitel 20 090 Titel 119 60	15.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Rückzahlung zu viel vereinnahmter Bundesmittel bei Kapitel 02 010 Titel 231 66	15.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Übertragung der Mittel der Ausgleichsabgabe bei Kapitel 07 060 Titel 919 70	28.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Übertragung der Mittel der Ausgleichsfonds bei Kapitel 07 090 Titel 919 60	28.01.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Bildung der Rücklagen	xx.xx.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Bewirtschaftung SV "Zukunftsinvestitionsfonds"	xx.xx.2026
Frist zur Annahme von Kassenanordnungen für die Bewirtschaftung SV "Zukunftspaket"	xx.xx.2026
Zahlstellen	
Frist zur Einreichung von manuell bewirkten Zahlstellenabrechnungen gegenüber der LHK	19.12.2025