



Postfach 2927

55019 Mainz

Landeshochschulkasse Mainz

An

Schillerstraße 9
Rückgebäude (Wichern Haus)
55116 Mainz

Verteiler

Telefon: 06131/392 2153
Telefax: 06131/393 6710
Bearbeiter Herr Majer

Datum und Zeichen Ihres Schreibens

Unser Zeichen (Bitte bei Antwort angeben)

Datum

Jahresabschluss 2020

11. November 2020

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

Sehr geehrte Damen und Herren,

anbei übersenden wir Ihnen das Rundschreiben des Ministeriums der Finanzen vom 05. November 2020, in welchem die Termine der diesjährigen Jahresabschlussarbeiten festgelegt wurden.

Auf den gesonderten Termin (26.02.2021) für die Sonderrechnungen der Hochschulen mit kaufmännischer Buchführung weisen wir hin. Gleichfalls weisen wir auf den gesonderten Termin (15.01.2021) für das Sondervermögen „Wissen schafft Zukunft II“ (Sonderrechnung 9100) hin.

Insoweit gelten die nachfolgenden Termine für diese Hochschulen nur für Buchungen im Landeshaushalt.

Kassenanordnungen für das Haushaltsjahr 2020 sind uns spätestens bis zum

Termin: Donnerstag, dem 17. Dezember 2020,

zuzuleiten.

Nur bei rechtzeitiger Vorlage der Kassenanordnungen können wir sicherstellen, dass diese fristgerecht ausgeführt werden können. Auszahlungsanordnungen, die verspätet eingehen und die wir aus Zeitgründen nicht mehr für das Haushaltsjahr 2020 ausführen können, müssen wir unausgeführt zur Berichtigung zurückgeben.

Bitte beachten Sie auch, dass Einnahmen, die noch im Kalenderjahr 2020 eingehen werden, von der LHSK im Haushaltsjahr 2020 nur gebucht werden können, wenn bis zu den oben genannten Terminen die entsprechenden Annahmeanordnungen bei der Kasse vorliegen.

Anderenfalls werden die gebuchten Verwahrfälle in das Haushaltsjahr 2021 übernommen und können nach Vorlage der entsprechenden Annahmeanordnung erst im Haushaltsjahr 2021 als Einnahme gebucht werden.

Sofern Sie die Buchungssoftware der Firma HIS verwenden, bitten wir Sie Ihrer zuständigen Buchhaltung (Buchhalter*in) bei der Kasse per Mail mitzuteilen, bis zu welchem Zeitpunkt die Kasse Einnahmen zu Gunsten des Haushaltsjahres 2020 verbuchen kann und ab welchem Zeitpunkt die Einnahmen zu Gunsten des Haushaltsjahres 2021 gebucht werden können, da in diesen Fällen eine „Jahresübernahme der offenen Sollstellungen“ im Modul MBS durch Ihre Dienststelle vorgenommen werden muss! Wir verweisen hier auf die Hinweise im Handbuch der Firma HIS (Ziff. 1.1.7.4.3 Hinweise zur Jahresübernahme).

Hinweis:

Die Landeskassen können Einnahmen auf Annahmeanordnungen der Haushaltsjahre 2020 und früher im Haushaltsjahr 2021 erst buchen, wenn die Überleitung dieser Kassenanordnungen im Kassenverfahren in das neue Haushaltsjahr 2021 erfolgt ist (Überleitung der Kassenreste). Nach der Überleitung der Kassenreste ist eine Buchung im alten Haushaltsjahr (2020) nicht mehr möglich!

Aus diesem Grund wird die Landeshochschulkasse die Überleitung der offenen Annahmeanordnungen (Kassenreste) am 13.01.2021 in das neue Haushaltsjahr 2021 vornehmen.

Stellen Sie daher sicher, dass bei Ihrer Dienststelle die ggf. notwendige Überleitung der offenen Annahmeanordnungen spätestens zum 13.01.2021 erfolgt ist!

Hiervon ausgenommen sind die offenen Annahmeanordnungen der Hochschulen mit kaufmännischer Buchführung (Johannes Gutenberg-Universität Mainz, TU Kaiserslautern und Universität Trier). Hier erfolgt die Überleitung aller Kassenreste erst am 26.02.2021. Sollten bis dahin Geldeingänge bei diesen Hochschulen auf offene Annahmeanordnungen der Haushaltsjahre 2020 und früher schon im Haushaltsjahr 2021 gebucht werden müssen, erfolgt die Überleitung dieser Annahmeanordnungen jeweils im Einzelfall durch die Landeshochschulkasse.

Dringende Auszahlungen zu Lasten des Haushaltsjahres 2021 können bereits ab Dezember 2020 zur Zahlung angewiesen werden. Die Landeshochschulkasse wird das Haushaltsjahr 2021 aus diesem Grunde bereits am 07. Dezember 2020 eröffnen.

Die jeweiligen Bestände der einzelnen Sonderrechnungen überträgt die Landeshochschulkasse am 13. Januar 2021 in das neue Haushaltsjahr. Hierzu erfolgt durch die Kasse eine Umbuchung des jeweiligen Bestandes bei dem Titel 381 71 der jeweiligen Sonderrechnung vom Haushaltsjahr 2020 in das neue Haushaltsjahr 2021, so dass die Sonderrechnungen des Haushaltsjahres 2020 in Einnahme und Ausgabe ausgeglichen sind.

Die Hereingabe einer gesonderter Kassenanordnungen für diesen Zweck ist hierfür nicht erforderlich!¹

Über die jeweils übernommen Bestände werden die Hochschulen schriftlich von uns informiert.

Die Überführung der Restbestände aus dem Haushaltsjahr 2020 beim Sondervermögen „Wissen schafft Zukunft II“ in die Rücklage bei der Landeshochschulkasse erfolgt zentral durch

¹ Schreiben des MWWFK vom 12.11.2002, Az: 1513-04032/400

das Ministerium für Wissenschaft, Weiterbildung und Kultur voraussichtlich zwischen dem 13.01.2021 und dem 15.01.2021.

Wir bitten zu gewährleisten, dass durch die anordnenden Dienststellen die rechtzeitige Abstimmung –auch bei den jeweiligen Sonderrechnungen- vorgenommen wird, da der Zeitraum zwischen den letzten Zahlungen (05.01.2021) und dem letzten Buchungstag für Korrekturbuchungen 12.01.2021(!) – am 13.01.2021 erfolgen ausschließlich Buchungen durch die Kasse im Rahmen des Jahresabschlusses!) - sehr knapp bemessen ist.

Bitte beachten Sie auch, dass die Buchausgleiche der Personalausgaben zu Lasten der Globalhaushalte und des Sondervermögens „Wissen schafft Zukunft II“ für den Monat Dezember 2020 kurzfristig zwischen dem 02.01.2021 und dem 12.01.2021 von der Kasse gebucht werden müssen und berücksichtigen Sie die mitgeteilten Zahlen bei Ihren Jahresabschlussbuchungen bis zum 12.01.2020!

Für Auskünfte über die noch offenstehenden Verwahrfälle Ihrer Dienststelle und zur Beantwortung etwaiger Rückfragen im Rahmen der Abstimmungsarbeiten stehen Ihnen die für Sie zuständigen Buchhalterinnen und Buchhalter der Landeshochschulkasse Mainz gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

(Stephan Majer)

Verteiler:

Universität Mainz

im Hause

Technische Universität Kaiserslautern
Postfach 3049
67653 Kaiserslautern

Universität Koblenz-Landau
Präsidialamt
Isaac-Fulda-Allee 3
55124 Mainz

Universität Koblenz-Landau
Abteilung Koblenz
Postfach 201602
56016 Koblenz

Universität Koblenz-Landau
Abteilung Landau
Bürgerstr. 23
76829 Landau

Universität Trier
Universitätsring 15
54286 Trier

Hochschule Mainz
Lucy-Hillebrand-Str. 2
55128 Mainz

Technische Hochschule Bingen
Berlinstr. 109
55411 Bingen

Hochschule Kaiserslautern
Morlauerer Str. 31
67657 Kaiserslautern

Hochschule Koblenz
Konrad-Zuse-Straße 1
56075 Koblenz

Hochschule Ludwigshafen
Ernst-Boehe-Str. 4
67059 Ludwigshafen

Hochschule Trier
Postfach 1826
54208 Trier

Hochschule Worms
Erenburgerstr. 19
67549 Worms

Zentrum für Fernstudien im Hochschulverbund
Konrad-Zuse-Straße 1
56075 Koblenz

Deutsche Universität für
Verwaltungswissenschaften
Postfach 1409
67324 Speyer

Ministerium für Wissenschaft
Weiterbildung und Kultur
Mittlere Bleiche 61
55116 Mainz