

**R**  
**H**



**Rechnungshof  
Österreich**

Unabhängig und objektiv für Sie.

## **Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2019**

Zahlenteil: UG 51 Kassenverwaltung

---





#### **IMPRESSUM**

Herausgeber:

Rechnungshof Österreich

1031 Wien, Dampfschiffstraße 2

[www.rechnungshof.gv.at](http://www.rechnungshof.gv.at)

Redaktion und Grafik: Rechnungshof Österreich

Herausgegeben: Wien, im Juni 2020

#### **AUSKÜNFTE**

Rechnungshof

Telefon (+43 1) 711 71 – 8965

E-Mail [info@rechnungshof.gv.at](mailto:info@rechnungshof.gv.at)

[facebook/RechnungshofAT](https://www.facebook.com/RechnungshofAT)

Twitter: [@RHSprecher](https://twitter.com/RHSprecher)

#### **FOTOS**

Cover: [istock.com/MarianVejcik](https://www.istock.com/MarianVejcik)

Frau Präsidentin des Rechnungshofes  
Dr. Margit Kraker  
Dampfschiffstraße 2  
1031 Wien

Geschäftszahl: 2020-0.201.354

Wien, 16. April 2020

Betreff: Vollständigkeitserklärung zu den Abschlussrechnungen und Anhangsangaben für  
das Finanzjahr 2019

Sehr geehrte Frau Präsidentin!

Ich erkläre als zur Aufstellung der Abschlussrechnungen verpflichtetes haushaltsleitendes  
Organ für die nachstehenden Bereiche des Bundeshaushaltes

- UG 15 Finanzverwaltung
- UG 16 Öffentliche Abgaben
- UG 23 Pensionen – Beamtinnen und Beamte
- UG 44 Finanzausgleich
- UG 45 Bundesvermögen
- UG 46 Finanzmarktstabilität
- UG 51 Kassenverwaltung
- UG 58 Finanzierungen, Währungstauschverträge

Folgendes:

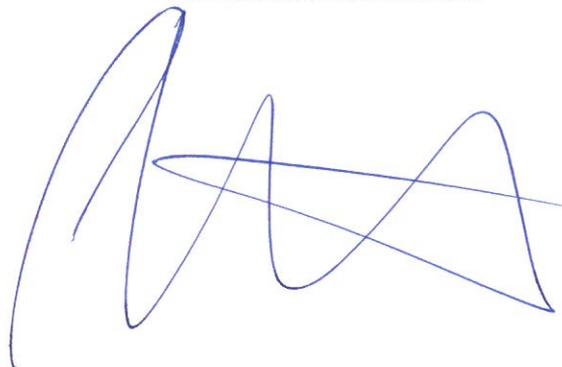
Alle verrechnungspflichtigen Gebarungsfälle wurden im Haushaltsverrechnungssystem  
erfasst, sämtliche Abschlussrechnungen vollständig und richtig aufgestellt sowie sämtliche  
haushaltsrechtlichen Vorschriften eingehalten.

---

Abschlussrechnungen:

1. Ich bin meiner Verantwortung für die Aufstellung und Darstellung der Abschlussrechnungen gemäß § 6 Abs. 2 Z 10 sowie § 101 Bundeshaushaltsgesetz 2013 nachgekommen. Insbesondere bin ich dafür verantwortlich, dass die Abschlussrechnungen ein möglichst getreues Bild der finanziellen Lage des Bundes (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzlage) in Übereinstimmung mit dem Bundeshaushaltsgesetz 2013, der Bundeshaushaltsverordnung 2013, der Rechnungslegungsverordnung 2013 sowie den sonstigen haushaltsrechtlichen Bestimmungen vermitteln.
2. Die in den Abschlussrechnungen ausgewiesenen Ergebnisse stimmen mit den Verrechnungsaufschreibungen überein.
3. Die Gliederung der Abschlussrechnungen entspricht den §§ 3 bis 12 Rechnungslegungsverordnung 2013. Weiters liegen den Abschlussrechnungen alle in den §§ 14 bis 33 Rechnungslegungsverordnung 2013 genannten Nachweise (Anhangangaben) für das darzustellende sowie das vorangegangene Finanzjahr bei.

Mit freundlichen Grüßen

A handwritten signature in blue ink, consisting of several large, overlapping loops and curves, positioned below the text "Mit freundlichen Grüßen".

## Inhaltsverzeichnis

<b>INHALTSVERZEICHNIS .....</b>	<b>1</b>
<b>I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN.....</b>	<b>4</b>
2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG ALLGEMEIN.....	4
2.2.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2).....	4
2.3.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – EINZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2).....	6
2.4 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – SALDO AUS EIN- UND AUSZAHLUNGEN (GB, DB1, DB2) .....	8
2.5.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	10
2.6.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – ERTRÄGE GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	12
2.7 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – SALDO AUS ERTRÄGEN UND AUFWENDUNGEN (GB, DB1, DB2).....	14
2.8.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES – ALLGEMEINE GEBARUNG GESAMT .....	16
2.8.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFERN - AUSZAHLUNGEN/EINZAHLUNGEN.....	20
2.11.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES ALLGEMEIN .....	24
2.11.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFER – AUFWENDUNGEN/ERTRÄGE.....	28
3 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG NACH MVAG .....	32
3.1 FINANZIERUNGSRECHNUNG NACH MVAG – ALLGEMEINE GEBARUNG (GB, DB1, DB2) .....	32
3.3 ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG (GB, DB1, DB2) .....	34
3.4.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	36
3.4.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2) .....	38
3.6.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	40
3.6.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2).....	42
5 RÜCKLAGEN .....	44
5.1 RÜCKLAGENSPIEGEL GESAMT .....	44
5.2 RÜCKLAGENSTAND JE GB, DB1 UND DB2 .....	46
5.3.1 RÜCKLAGENSPIEGEL - DETAILBUDGETRÜCKLAGEN .....	48
5.3.3 RÜCKLAGENSPIEGEL – RÜCKLAGEN AUS MEHREINZAHLUNGEN VON DER EU .....	50
5.4 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN JE DETAILBUDGET .....	52
5.6 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN AUS MEHREINZAHLUNGEN VON DER EU AUF BUDGETPOSITION .....	54
<b>II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019 .....</b>	<b>56</b>
1. VERMÖGENSRECHNUNG – KURZFASSUNG.....	56
2. ERGEBNISRECHNUNG – KURZFASSUNG .....	60
3. FINANZIERUNGSRECHNUNG - KURZFASSUNG .....	62
4. VERMÖGENSRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	70
5. ERGEBNISRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	78
6. FINANZIERUNGSRECHNUNG – LANGFASSUNG .....	84
<b>III. ANHÄNGE ZUM BUNDESRECHNUNGSABSCHLUSS 2019 - JAHRESABSCHLUSSRECHNUNGEN.....</b>	<b>94</b>
5 FORDERUNGEN (A.V, B.II) .....	94
5.1 FORDERUNGSSPIEGEL NACH LAUFZEIT UND TEILSEKTOREN .....	94
5.2 AUFGLIEDERUNG DER FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	96
5.3 AUFGLIEDERUNG DER SONSTIGEN FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	98
8 VERBINDLICHKEITEN (D.II, E.II) .....	100
8.1 VERBINDLICHKEITEN NACH GLOBALBUDGETS .....	100

8.2 AUFGliederung DER VERBINDlichkeiten NACH DETAILBUDGETS .....	102
8.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN VERBINDlichkeiten NACH DETAILBUDGETS .....	104
9 RÜCKSTELLUNGEN (D.III, E.III).....	106
9.1 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL UNTERGLIEDERUNG.....	106
9.2 ÜBERSICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN.....	108



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.2.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt  
(GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Auszahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
	Geldverkehr des Bundes	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
	Kassenverwaltung	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
	Summe	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Verpflichtungen	Verbindlichkeiten
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.3.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt  
(GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Einzahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
	Transfer von der EU	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
	Kassenverwaltung	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18
	Summe	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18

Vorschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen	Forderungen
	1.000.000,00	-971.400,00		
	1.000.000,00	-971.400,00		
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.4 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2)**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettofinanzierungs- saldo
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	7.675.000,00	13.389.114,18
	Geldverkehr des Bundes	7.675.000,00	13.389.114,18
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-1.340.438.000,00	-1.430.482.601,18
	Transfer von der EU	-1.340.438.000,00	-1.430.482.601,18
	Kassenverwaltung	-1.332.763.000,00	-1.417.093.487,00
	Summe	-1.332.763.000,00	-1.417.093.487,00

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest
5.714.114,18	5.000.000,00	12.675.000,00	-714.114,18
5.714.114,18	5.000.000,00	12.675.000,00	-714.114,18
-90.044.601,18	-108.119.371,93	-1.448.557.371,93	-18.074.770,75
-90.044.601,18	-108.119.371,93	-1.448.557.371,93	-18.074.770,75
-84.330.487,00	-103.119.371,93	-1.435.882.371,93	-18.788.884,93
-84.330.487,00	-103.119.371,93	-1.435.882.371,93	-18.788.884,93

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.5.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Aufwendungen
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	8.675.000,00	13.417.714,18
	Geldverkehr des Bundes	8.675.000,00	13.417.714,18
	Kassenverwaltung	8.675.000,00	13.417.714,18
	Summe	8.675.000,00	13.417.714,18

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
4.742.714,18	5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
4.742.714,18	5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
4.742.714,18	5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
4.742.714,18	5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.6.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2)**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Erträge
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	28.600,00
	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	28.600,00
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25
	Transfer von der EU	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25
	Kassenverwaltung	1.341.438.000,00	1.421.171.825,25
	Summe	1.341.438.000,00	1.421.171.825,25

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-971.400,00		1.000.000,00	-971.400,00
-971.400,00		1.000.000,00	-971.400,00
80.705.225,25	2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
80.705.225,25	2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
79.733.825,25	2.738.569,80	1.344.176.569,80	76.995.255,45
79.733.825,25	2.738.569,80	1.344.176.569,80	76.995.255,45

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.7 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettoergebnis
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	7.675.000,00	13.389.114,18
	Geldverkehr des Bundes	7.675.000,00	13.389.114,18
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-1.340.438.000,00	-1.421.143.225,25
	Transfer von der EU	-1.340.438.000,00	-1.421.143.225,25
	Kassenverwaltung	-1.332.763.000,00	-1.407.754.111,07
	Summe	-1.332.763.000,00	-1.407.754.111,07

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
5.714.114,18	5.000.000,00	12.675.000,00	-714.114,18
5.714.114,18	5.000.000,00	12.675.000,00	-714.114,18
-80.705.225,25	-2.738.569,80	-1.343.176.569,80	77.966.655,45
-80.705.225,25	-2.738.569,80	-1.343.176.569,80	77.966.655,45
-74.991.111,07	2.261.430,20	-1.330.501.569,80	77.252.541,27
-74.991.111,07	2.261.430,20	-1.330.501.569,80	77.252.541,27

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.8.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes –  
Allgemeine Gebarung gesamt**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	1.332.763.000,00	1.417.093.487,00	84.330.487,00

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-7.675.000,00	-13.389.114,18	-5.714.114,18

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
103.119.371,93	1.435.882.371,93	-18.788.884,93		33.279.367,12

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	1.000.000,00	-971.400,00		
	1.000.000,00	-971.400,00		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
-5.000.000,00	-12.675.000,00	-714.114,18		

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12

Bei Detailbudget 510101 Geldverkehr des Bundes wurden gemäß Art. VI Z 2 BFG 2019 Mittelverwendungsüberschreitungen in Höhe von 4.700.000,00 EUR (GZ: BMF-112913/0098-II/1/2019) und in Höhe von 300.000,00 EUR (GZ: BMF-112913/0209-II/1/2019) genehmigt.

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Einzahlungen**

**Finanzierungsvoranschlag  
in Euro  
1.341.438.000,00**

**Einzahlungen  
in Euro  
1.430.511.201,18**

**Abweichungen  
in Euro  
89.073.201,18**

**321 Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers**

**89.073.201,18**

Die Einzahlungsseite weist in der UG 51 Kassenverwaltung im Vollzug höhere Einzahlungen von insgesamt 89.073 TEUR aus. Davon entfallen Mindereinzahlungen von 971 TEUR auf das Detailbudget Geldverkehr des Bundes und Mehreinzahlungen von 90.045 TEUR auf das Detailbudget Transfer von der EU.

Die wesentlichsten Komponenten für die Abweichung waren:

Bei den EU-Strukturfonds waren die Einzahlungen 2019 um 65.277 TEUR höher als im BVA, bedingt durch den verstärkten Aufholeffekt nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014 - 2020.

Bei der Landwirtschaft waren die Einzahlungen 2019 um 13.962 TEUR höher als im BVA. Die Höhe der Einzahlungen bei der Landwirtschaft ist abhängig von den Auszahlungsmeldungen der Verwaltungsbehörde an die Europäische Kommission (Untergliederung 42).

Zusätzlich überwies die Europäische Kommission im Jahr 2019 aus dem Europäischen Solidaritätsfonds 8.155 TEUR für Schäden verursacht durch das Sturmtief Vaia im Jahr 2018.



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Transfers	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen		28.600,00	28.600,00
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18
Einzahlungen 5101	1.341.438.000,00	1.430.511.201,18	89.073.201,18
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen	7.675.000,00	13.417.674,18	5.742.674,18
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	1.000.000,00	40,00	-999.960,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Auszahlungen 5101	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettogeldfluss	1.332.763.000,00	1.417.093.487,00	84.330.487,00

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen		28.600,00	28.600,00
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Einzahlungen 51010100	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen	7.675.000,00	13.417.674,18	5.742.674,18
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	1.000.000,00	40,00	-999.960,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Auszahlungen 51010100	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettogeldfluss	-7.675.000,00	-13.389.114,18	-5.714.114,18

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
	1.000.000,00	-971.400,00		
		28.600,00		
	1.000.000,00	-1.000.000,00		
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.449.557.371,93	-19.046.170,75		33.279.367,12
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	12.675.000,00	-742.674,18		
	1.000.000,00	999.960,00		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
103.119.371,93	1.435.882.371,93	-18.788.884,93		33.279.367,12

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	1.000.000,00	-971.400,00		
		28.600,00		
	1.000.000,00	-1.000.000,00		
	1.000.000,00	-971.400,00		
	1.000.000,00	-971.400,00		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	12.675.000,00	-742.674,18		
	1.000.000,00	999.960,00		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82		
-5.000.000,00	-12.675.000,00	-714.114,18		

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen**  
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (c)

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Transfers	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Einzahlungen 51010400	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18
Nettogeldfluss	1.340.438.000,00	1.430.482.601,18	90.044.601,18

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (d)

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12
108.119.371,93	1.448.557.371,93	-18.074.770,75		33.279.367,12

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.11.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25
Finanzerträge	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
<b>Erträge</b>	<b>1.341.438.000,00</b>	<b>1.421.171.825,25</b>	<b>79.733.825,25</b>
Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
<b>Aufwendungen</b>	<b>8.675.000,00</b>	<b>13.417.714,18</b>	<b>4.742.714,18</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.332.763.000,00</b>	<b>1.407.754.111,07</b>	<b>74.991.111,07</b>

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
<b>Erträge</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>28.600,00</b>	<b>-971.400,00</b>
Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
<b>Aufwendungen</b>	<b>8.675.000,00</b>	<b>13.417.714,18</b>	<b>4.742.714,18</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-7.675.000,00</b>	<b>-13.389.114,18</b>	<b>-5.714.114,18</b>

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25
<b>Erträge</b>	<b>1.340.438.000,00</b>	<b>1.421.143.225,25</b>	<b>80.705.225,25</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.340.438.000,00</b>	<b>1.421.143.225,25</b>	<b>80.705.225,25</b>

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
	1.000.000,00	-971.400,00
2.738.569,80	1.344.176.569,80	76.995.255,45
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
-2.261.430,20	1.330.501.569,80	77.252.541,27

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	1.000.000,00	-971.400,00
	1.000.000,00	-971.400,00
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
-5.000.000,00	-12.675.000,00	-714.114,18

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45

Bei Detailbudget 510101 Geldverkehr des Bundes wurden gemäß Art. VI Z 2 BFG 2019 Mittelverwendungsüberschreitungen in Höhe von 4.700.000,00 EUR (GZ: BMF-112913/0098-II/1/2019) und in Höhe von 300.000,00 EUR (GZ: BMF-112913/0209-II/1/2019) genehmigt.

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Erträge**

Ergebnisvoranschlag in Euro	Erträge in Euro	Abweichungen in Euro
<b>1.341.438.000,00</b>	<b>1.421.171.825,25</b>	<b>79.733.825,25</b>
<b>241 Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers</b>		<b>80.705.225,25</b>

Die Erträge aus den Transfers von der EU waren 2019 um 80.705 TEUR höher als im BVA veranschlagt.

Die wesentlichsten Komponenten für die Abweichung waren:

Bei den EU-Strukturfonds waren die Erträge 2019 um 50.121 TEUR höher als im BVA, bedingt durch den verstärkten Aufholeffekt nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014 – 2020.

Bei der Landwirtschaft waren die Erträge 2019 um 14.258 TEUR höher als im BVA. Die Höhe der Erträge bei der Landwirtschaft ist abhängig von den Zahlungsmeldungen der Verwaltungsbehörde an die Europäische Kommission (Untergliederung 42).

Zusätzlich gab es im Jahr 2019 Erträge beim Europäischen Solidaritätsfonds von der Europäischen Kommission von 8.155 TEUR für Schäden verursacht durch das Sturmtief Vaia im Jahr 2018.



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.11.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Transfers	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Sonstige Erträge		5.519.158,91	5.519.158,91
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		5.519.158,91	5.519.158,91
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen		28.600,00	28.600,00
Sonstige Finanzerträge	1.000.000,00		-1.000.000,00
Finanzerträge	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Erträge 5101	1.341.438.000,00	1.421.171.825,25	79.733.825,25
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen	7.675.000,00	13.417.674,18	5.742.674,18
Sonstige Finanzaufwendungen	1.000.000,00	40,00	-999.960,00
Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Aufwendungen 5101	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettoergebnis	1.332.763.000,00	1.407.754.111,07	74.991.111,07

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen		28.600,00	28.600,00
Sonstige Finanzerträge	1.000.000,00		-1.000.000,00
Finanzerträge	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Erträge 51010100	1.000.000,00	28.600,00	-971.400,00
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen	7.675.000,00	13.417.674,18	5.742.674,18
Sonstige Finanzaufwendungen	1.000.000,00	40,00	-999.960,00
Finanzaufwand	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Aufwendungen 51010100	8.675.000,00	13.417.714,18	4.742.714,18
Nettoergebnis	-7.675.000,00	-13.389.114,18	-5.714.114,18

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
		5.519.158,91
		5.519.158,91
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
		28.600,00
	1.000.000,00	-1.000.000,00
	1.000.000,00	-971.400,00
2.738.569,80	1.344.176.569,80	-971.400,00
5.000.000,00	12.675.000,00	-742.674,18
	1.000.000,00	999.960,00
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
-2.261.430,20	1.330.501.569,80	77.252.541,27

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
		28.600,00
	1.000.000,00	-1.000.000,00
	1.000.000,00	-971.400,00
	1.000.000,00	-971.400,00
5.000.000,00	12.675.000,00	-742.674,18
	1.000.000,00	999.960,00
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
5.000.000,00	13.675.000,00	257.285,82
-5.000.000,00	-12.675.000,00	-714.114,18

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.11.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge**  
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (c)

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Transfers	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.340.438.000,00	1.415.624.066,34	75.186.066,34
Sonstige Erträge		5.519.158,91	5.519.158,91
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		5.519.158,91	5.519.158,91
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25
Erträge 51010400	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25
Nettoergebnis	1.340.438.000,00	1.421.143.225,25	80.705.225,25

Vorschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (d)

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
2.738.569,80	1.343.176.569,80	72.447.496,54
		5.519.158,91
		5.519.158,91
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45
2.738.569,80	1.343.176.569,80	77.966.655,45

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**3.1 Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitions- tätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gew. Vorschüssen
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	28.600,00		
	Geldverkehr des Bundes	28.600,00		
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.430.482.601,18		
	Transfer von der EU	1.430.482.601,18		
	Kassenverwaltung	1.430.511.201,18		
	Summe	1.430.511.201,18		

Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auszahlungen aus				
der operativen Verwaltungstätigkeit	aus Transfers	der Investitions- tätigkeit	der Gew. von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen	Nettofinanzierungs- saldo
13.417.714,18				-13.389.114,18
13.417.714,18				-13.389.114,18
				1.430.482.601,18
				1.430.482.601,18
13.417.714,18				1.417.093.487,00
13.417.714,18				1.417.093.487,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**3.3 Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2)**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Erträge	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes		28.600,00
	Geldverkehr des Bundes		28.600,00
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.421.143.225,25	
	Transfer von der EU	1.421.143.225,25	
	Transfer von der EU	1.421.143.225,25	28.600,00
	Summe	1.421.143.225,25	28.600,00

Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Aufwendungen				Nettoergebnis
Personalaufwand	Transferaufwand	Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand	
			13.417.714,18	-13.389.114,18
			13.417.714,18	-13.389.114,18
				1.421.143.225,25
				1.421.143.225,25
			13.417.714,18	1.407.754.111,07
			13.417.714,18	1.407.754.111,07

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**3.4.1 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen		Nettofinanzierungs- saldo
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17	28.600,00	13.417.714,18		13.389.114,18
51.01.01		28.600,00	13.417.714,18		13.389.114,18
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.430.482.601,18			-1.430.482.601,18
51.01.04		1.430.482.601,18			-1.430.482.601,18
51.01		1.430.511.201,18	13.417.714,18		-1.417.093.487,00
51		1.430.511.201,18	13.417.714,18		-1.417.093.487,00



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**3.4.2 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	AB	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitionstätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen
51.01				
51.01.01				
51.01.01.00	17	28.600,00		
51.01.01		28.600,00		
51.01.04				
51.01.04.00	16	1.430.482.601,18		
51.01.04		1.430.482.601,18		
51.01		1.430.511.201,18		
51		1.430.511.201,18		

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Auszahlungen aus			
der operativen Verwaltungstätigkeit	Transfers	der Investitionstätigkeit	der Gew.von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen
13.417.714,18			
13.417.714,18			
13.417.714,18			
13.417.714,18			

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**3.6.1 Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)  
(a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Summe Erträge	Summe Aufwendungen		Nettoergebnis
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17	28.600,00	13.417.714,18		13.389.114,18
51.01.01		28.600,00	13.417.714,18		13.389.114,18
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.421.143.225,25			-1.421.143.225,25
51.01.04		1.421.143.225,25			-1.421.143.225,25
51.01		1.421.171.825,25	13.417.714,18		-1.407.754.111,07
51		1.421.171.825,25	13.417.714,18		-1.407.754.111,07



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**3.6.2 Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2)**  
(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Erträge		Aufwendungen	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge	Personalaufwand	Transferaufwand
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17		28.600,00		
51.01.01			28.600,00		
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.421.143.225,25			
51.01.04		1.421.143.225,25			
51.01		1.421.143.225,25	28.600,00		
51		1.421.143.225,25	28.600,00		

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (b)

UG 51 - Kassenverwaltung	
Aufwendungen	
Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand
	13.417.714,18
	13.417.714,18
	13.417.714,18
	13.417.714,18

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.1 Rücklagenspiegel gesamt**

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel gesamt (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführung	Entnahmen aus Rücklagen
Detailbudgetrücklagen	255.571.300,06		5.000.000,00
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	163.257.104,44	8.154.907,75	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>418.828.404,50</b>	<b>8.154.907,75</b>	<b>5.000.000,00</b>

Rücklagenspiegel gesamt (b)

UG 51 - Kassenverwaltung		
Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	250.571.300,06	-5.000.000,00
	171.412.012,19	8.154.907,75
	421.983.312,25	3.154.907,75

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN  
**5.2 Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2**  
 (Beträge in Euro)

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Detailbudget- rücklagen	Variable Auszahlungs- rücklagen
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	250.571.300,06	
	Geldverkehr des Bundes	250.571.300,06	
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU		
	Transfer von der EU		
51.01	Kassenverwaltung	250.571.300,06	
	Summe	250.571.300,06	

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (b)

UG 51 - Kassenverwaltung	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	Gesamtsumme
	250.571.300,06
	250.571.300,06
171.412.012,19	171.412.012,19
171.412.012,19	171.412.012,19
171.412.012,19	421.983.312,25
171.412.012,19	421.983.312,25

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.3.1 Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen**

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
51010100100	Geldverkehr des Bundes	255.571.300,06	
	Kassenverwaltung	255.571.300,06	

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
5.000.000,00		250.571.300,06	-5.000.000,00
5.000.000,00		250.571.300,06	-5.000.000,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.3.3 Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU**  
(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
51010400302	Europ. Sozialfonds Periode 2000-2006	69.829.589,24	
51010400303	Europ. Sozialfonds Periode 2007-2013	13.881.877,22	0,08
51010400307	Europ. Regionalfonds Periode 2007-2013	29.674.110,14	
51010400308	Europ. Regionalfonds Periode 2014-2020	81.727,08	
51010400310	EAGFL-Ausrichtung Periode 2000-2006	105.213,44	
51010400313	Europ. Landwirtschaftsfonds (ELER)	33.309.662,20	
51010400315	Europ. Hilfsfonds (FEAD)	27,66	8,67
51010400316	Europ. Globalisierungsfonds	1.934.864,13	
51010400317	EU-Solidaritätsfonds	14.440.033,33	8.154.899,00
	Kassenverwaltung	163.257.104,44	8.154.907,75

Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
		69.829.589,24	
		13.881.877,30	0,08
		29.674.110,14	
		81.727,08	
		105.213,44	
		33.309.662,20	
		36,33	8,67
		1.934.864,13	
		22.594.932,33	8.154.899,00
		171.412.012,19	8.154.907,75

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.4 Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget**

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
Detailbudget/ RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Nettofinanzierungs- bedarf (Voranschlag)	Bindungen	Nettofinanzierungs- bedarf (Erfolg)
51010100100	Geldverkehr des Bundes	255.571.300,06	7.675.000,00	5.000.000,00	13.389.114,18
	Kassenverwaltung	255.571.300,06	7.675.000,00	5.000.000,00	13.389.114,18

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	5.000.000,00		250.571.300,06	-5.000.000,00
	5.000.000,00		250.571.300,06	-5.000.000,00

## I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSCHEUNUNGEN

## 5.6 Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Voranschlag	Bindungen
51010400303	Europ. Sozialfonds Periode 2007-2013		13.881.877,22		
		51010400 2 8837 003			
	Summe		13.881.877,22		
51010400304	Europ. Sozialfonds Periode 2014-2020				
		51010400 2 8837 004		55.300.000,00	12.885.472,22
	Summe			55.300.000,00	12.885.472,22
51010400307	Europ. Regional- fonds Periode 2007- 2013		29.674.110,14		
		51010400 2 8837 007			
	Summe		29.674.110,14		
51010400308	Europ. Regional- fonds Periode 2014- 2020		81.727,08		
		51010400 2 8837 008		57.350.000,00	52.391.419,40
	Summe		81.727,08	57.350.000,00	52.391.419,40
51010400312	EGFL-Garantie				
		51010400 2 8837 012		663.856.000,00	39.547.903,13
	Summe			663.856.000,00	39.547.903,13
51010400313	Europ. Landwirt- schaftsfonds (ELER)		33.309.662,20		
		51010400 2 8837 013		562.500.000,00	
	Summe		33.309.662,20	562.500.000,00	
51010400314	Europ. Fische- reifonds				
		51010400 2 8837 014		932.000,00	556.007,38
	Summe			932.000,00	556.007,38
51010400315	Europ. Hilfsfonds (FEAD)		27,66		
		51010400 2 8837 017			2.738.569,80
	Summe		27,66		2.738.569,80
51010400317	EU-Solidaritätsfonds		14.440.033,33		
		51010400 2 8835 014			
	Summe		14.440.033,33		
	Kassenverwaltung		91.387.437,63	1.339.938.000,00	108.119.371,93

Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
Erfolg	Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	0,08			13.881.877,30	0,08
0,08					
0,08	0,08			13.881.877,30	0,08
68.185.472,22					
68.185.472,22					
				29.674.110,14	
				29.674.110,14	
				81.727,08	
109.741.419,40					
109.741.419,40				81.727,08	
703.403.903,13					
703.403.903,13					
				33.309.662,20	
536.357.599,50					
536.357.599,50				33.309.662,20	
1.488.007,38					
1.488.007,38					
	8,67			36,33	8,67
2.738.578,47					
2.738.578,47	8,67			36,33	8,67
	8.154.899,00			22.594.932,33	8.154.899,00
8.154.899,00					
8.154.899,00	8.154.899,00			22.594.932,33	8.154.899,00
1.430.069.879,18	8.154.907,75			99.542.345,38	8.154.907,75

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>1.413.911.530,98</b>	<b>1.931.697.708,75</b>	<b>-517.786.177,77</b>	<b>-26,8</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
	Passiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>1.413.911.530,98</b>	<b>1.926.178.549,84</b>	<b>-512.267.018,86</b>	<b>-26,6</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.926.178.549,84	1.859.119.004,42	67.059.545,42	3,6
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>5.519.158,91</b>	<b>-5.519.158,91</b>	<b>-100,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>1.413.911.530,98</b>	<b>1.931.697.708,75</b>	<b>-517.786.177,77</b>	<b>-26,8</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
	Passiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>1.413.911.530,98</b>	<b>1.926.178.549,84</b>	<b>-512.267.018,86</b>	<b>-26,6</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.926.178.549,84	1.859.119.004,42	67.059.545,42	3,6
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>5.519.158,91</b>	<b>-5.519.158,91</b>	<b>-100,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>1.380.899.833,86</b>	<b>1.883.827.476,79</b>	<b>-502.927.642,93</b>	<b>-26,7</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
	Passiva	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>1.380.899.833,86</b>	<b>1.883.827.476,79</b>	<b>-502.927.642,93</b>	<b>-26,7</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.883.827.476,79	1.824.102.547,81	59.724.928,98	3,3
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (d)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>33.011.697,12</b>	<b>47.870.231,96</b>	<b>-14.858.534,84</b>	<b>-31,0</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>33.011.697,12</b>	<b>42.351.073,05</b>	<b>-9.339.375,93</b>	<b>-22,1</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	42.351.073,05	35.016.456,61	7.334.616,44	21,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>5.519.158,91</b>	<b>-5.519.158,91</b>	<b>-100,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
E	Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
E	Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (b)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
E	Nettoergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.417.093.487,00	1.335.076.713,55	82.016.773,45	6,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (b)

		UG 51 - Kassenverwaltung			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.417.093.487,00	1.335.076.713,55	82.016.773,45	6,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (f)

		DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (g)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (h)

		DB 51.01.04 - Transfer von der EU			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1.2	Bankguthaben	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	1.413.911.530,98	1.926.178.549,84	-512.267.018,86	-26,6
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.926.178.549,84	1.859.119.004,42	67.059.545,42	3,6
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Vermögensrechnung – Langfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1.2	Bankguthaben	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	1.413.911.530,98	1.931.697.708,75	-517.786.177,77	-26,8
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	1.413.911.530,98	1.926.178.549,84	-512.267.018,86	-26,6
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.926.178.549,84	1.859.119.004,42	67.059.545,42	3,6
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Vermögensrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
B.IV.1.2	Bankguthaben	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
	Passiva	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
C	Nettovermögen (Ausgleichs-posten)	1.380.899.833,86	1.883.827.476,79	-502.927.642,93	-26,7
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.883.827.476,79	1.824.102.547,81	59.724.928,98	3,3
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
	Aktiva	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	33.011.697,12	47.870.231,96	-14.858.534,84	-31,0
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	33.011.697,12	42.351.073,05	-9.339.375,93	-22,1
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	42.351.073,05	35.016.456,61	7.334.616,44	21,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Vermögensrechnung – Langfassung (g)

		DB 51.01.04 - Transfer von der EU			
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	5.519.158,91	-5.519.158,91	-100,0

**Kassenverwaltung (UG 51)****51.01 Kassenverwaltung****Vermögensrechnung - Abweichung Vorjahr****B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken****-502.927.642,93**

Der Saldo aus dem „Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit“ muss im Bundesvoranschlag und im Erfolg gleich hoch sein wie der Saldo aus der „Allgemeinen Gebarung“. Bei der Erstellung des Bundesrechnungsabschlusses wird vom Saldo des „Geldflusses aus der Finanzierungstätigkeit“ der Nettofinanzierungsbedarf aus der „Allgemeinen Gebarung“ abgezogen. Die Differenz ergibt die Veränderung der liquiden Mittel aus dem Finanzierungshaushalt.

**C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz****67.059.545,42**

Die kumulierte Eröffnungsbilanz umfasst im Wesentlichen das Eröffnungsbilanzkonto, das den Stand der Eröffnungsbilanz zum 1. Jänner 2013 widerspiegelt und seither die kumulierten Nettoergebnisse enthält. Weiters beinhaltet die kumulierte Eröffnungsbilanz Korrekturen von Vermögenswerten und Fremdmitteln, die die Vorjahre betreffen, sowie Anpassungen, die sich aus geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergeben.

**C.II Jährliches Nettoergebnis****65.342.781,08**

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

**C.V Bundesfinanzierung****-644.669.345,36**

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K. und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. eingerichteten Sub- und Nebenkonten sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes verrechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.

## **Vermögensrechnung - wesentliche BRA-Position**

### **B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken**

**1.380.899.833,86**

Als liquide Mittel werden Kassabestände, Bankguthaben sowie kurzfristige Termineinlagen ausgewiesen. Liquide Mittel, die auf dem Hauptkonto des Bundes bei der BAWAG PSK oder bei der Österreichischen Nationalbank liegen, werden in der UG 15 verbucht. Per 31.12.2019 waren das in Summe 1.167.974.838,87 EUR. Ihre Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Notwendigkeit des Bundes liquide Mittel zu halten, resultiert vor allem aus dem Auseinanderfallen der Zeitpunkte der Ein- und Auszahlungen. So sind viele Zahlungen bereits am Monatsanfang zu leisten während die Steuereinnahmen, z.B. Umsatz-, Lohn-, Einkommens-, Körperschaftssteuer, etc. erst ab der Monatsmitte beim Bund einlangen.

### **C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz**

**1.926.178.549,84**

Die kumulierte Eröffnungsbilanz umfasst im Wesentlichen das Eröffnungsbilanzkonto, das den Stand der Eröffnungsbilanz zum 1. Jänner 2013 widerspiegelt und seither die kumulierten Nettoergebnisse enthält. Weiters beinhaltet die kumulierte Eröffnungsbilanz Korrekturen von Vermögenswerten und Fremdmitteln, die die Vorjahre betreffen, sowie Anpassungen, die sich aus geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergeben.

### **C.II Jährliches Nettoergebnis**

**1.407.754.111,07**

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

### **C.V Bundesfinanzierung**

**-1.920.021.129,93**

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K. und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. eingerichteten Sub- und Nebenkonten sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes verrechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3	Sonstige Erträge	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.I.1	Erträge aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
E	Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3	Sonstige Erträge	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.I.1	Erträge aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
E	Nettoergebnis	1.407.754.111,07	1.342.411.329,99	65.342.781,08	4,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
D.I	Finanzerträge	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
D.I.1	Erträge aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
D.II	Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
E	Nettoergebnis	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (d)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	-1.823.989,53	7.343.148,44	402,6
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3	Sonstige Erträge	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.519.158,91	0,00	5.519.158,91	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	0,00	-1.823.989,53	1.823.989,53	100,0
B	Transferergebnis	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I	Erträge aus Transfers	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.415.624.066,34	1.356.243.580,94	59.380.485,40	4,4
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	1.421.143.225,25	1.354.419.591,41	66.723.633,84	4,9

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**51.01 Kassenverwaltung**

**Ergebnisrechnung - Abweichung Vorjahr**

**B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern**

**59.380.485,40**

Die Erträge aus den Transfers von der EU waren 2019 um 59.380 TEUR höher als im Jahr 2018.

Die wesentlichsten Komponenten für die Abweichung waren:

Bei den EU-Strukturfonds waren die Erträge im Jahr 2019 um 35.788 TEUR höher als im Jahr 2018, bedingt durch den verstärkten Aufholeffekt nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014 – 2020.

Bei der Landwirtschaft waren die Erträge im Jahr 2019 um 15.268 TEUR höher als im Jahr 2018. Die Höhe der Erträge sind abhängig von den Auszahlungsmeldungen der Verwaltungsbehörde an die Europäische Kommission (Untergliederung 42).

Zusätzlich gab es im Jahr 2019 Erträge beim Europäischen Solidaritätsfonds von der Europäischen Kommission von 8.155 TEUR für Schäden verursacht durch das Sturmtief Vaia im Jahr 2018.

## **Ergebnisrechnung - wesentliche BRA-Position**

**B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern** **1.415.624.066,34**

Diese Position besteht zum größten Teil aus Erträgen der Europäischen Kommission aus den EU-Strukturfonds (162.771 TEUR) und der Landwirtschaft (1.241.546 TEUR).



II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.417.093.487,00	1.335.076.713,55	82.016.773,45	6,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.417.093.487,00	1.335.076.713,55	82.016.773,45	6,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-1.920.021.129,93	-1.275.351.784,57	-644.669.345,36	-50,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2019

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	28.600,00	894.445,59	-865.845,59	-96,8
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	28.600,00	349.090,11	-320.490,11	-91,8
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	0,00	545.355,48	-545.355,48	-100,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-13.417.714,18	-12.902.707,01	-515.007,17	-4,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-13.417.674,18	-12.902.707,01	-514.967,17	-4,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-40,00	0,00	-40,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-13.389.114,18	-12.008.261,42	-1.380.852,76	-11,5
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-489.538.528,75	71.733.190,40	-561.271.719,15	-782,4
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-502.927.642,93	59.724.928,98	-562.652.571,91	-942,1

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (g)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	1.430.482.601,18	1.347.084.974,97	83.397.626,21	6,2
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (h)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2019	31.12.2018	In EUR	In %
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-1.430.482.601,18	-1.347.084.974,97	-83.397.626,21	-6,2
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

**Kassenverwaltung (UG 51)****51.01 Kassenverwaltung****Finanzierungsrechnung - Abweichung Vorjahr****B.I.2 Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern****83.397.626,21**

Die Einzahlungen aus den Transfers von der EU waren um 83.398 TEUR höher als im Jahr 2018.

Die wesentlichsten Komponenten für die Abweichung waren:

Bei den EU-Strukturfonds waren die Einzahlungen im Jahr 2019 um 60.102 TEUR höher als im Jahr 2018, bedingt durch den verstärkten Aufholeffekt nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014 – 2020.

Bei der Landwirtschaft waren die Einzahlungen im Jahr 2019 um 14.971 TEUR höher als im Jahr 2018. Die Höhe der Einzahlungen bei der Landwirtschaft ist abhängig von den Auszahlungsmeldungen der Verwaltungsbehörde an die Europäische Kommission (Untergliederung 42).

Zusätzlich gab es im Jahr 2019 eine Einzahlung der Europäischen Kommission aus dem Europäischen Solidaritätsfonds von 8.155 TEUR für Schäden verursacht durch das Sturmtief Vaia im Jahr 2018.

**F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen****-644.669.345,36**

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K AG und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. AG eingerichteten Sub- und Nebenkonten sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes verrechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.

## **Finanzierungsrechnung - wesentliche BRA-Position**

**B.I.2 Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern** **1.430.482.601,18**

Diese Position beinhaltet zum größten Teil Einzahlungen der Europäischen Kommission aus den EU-Strukturfonds (177.927 TEUR) und der Landwirtschaft (1.241.250 TEUR).

**F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen** **-1.920.021.129,93**

Die Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufenden Gebarung) - Einzahlungen sind in Analogie zum Saldo aus dem „Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit“ die Veränderung der liquiden Mittel aus dem Finanzierungshaushalt. Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K AG und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. AG eingerichteten Sub- und Nebenkonten sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes verrechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.



**5.1 Forderungsspiegel nach Laufzeit und Teilsektoren**

(Beträge in Euro)

## Forderungsspiegel nach Laufzeit und Teilsektoren (a)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Forderungen/Restlaufzeit	(Buchwert 31.12.2019)			Summe
	bis zu 1 Jahr	länger als 1 Jahr und bis zu 5 Jahren	länger als 5 Jahre	
Forderungen aus Währungs- tauschverträgen und sonsti- gen derivativen Finanzinstru- menten	0,00	0,00	0,00	0,00
in Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
in fremder Währung	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen innerhalb des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	0,00	0,00	0,00	0,00
an private Körperschaften und Rechtsträger	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen und private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen ohne Bun- desbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundenen Unterneh- men	0,00	0,00	0,00	0,00
an assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen mit Bundes- beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sonstige Forderungen</b>	<b>33.011.697,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.011.697,12</b>
aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige gegebene Anzahlun- gen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzun- gen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Forderungen	33.011.697,12	0,00	0,00	33.011.697,12
<b>Summe</b>	<b>33.011.697,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.011.697,12</b>



## 5.2 Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Forderungsarten		
		Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Forderungen innerhalb des Bundes	Forderungen aus gewährten Darlehen
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
Forderungsarten			Summe
Forderungen aus Abgaben	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Sonstige Forderungen	
0,00	0,00	33.011.697,12	33.011.697,12
0,00	0,00	33.011.697,12	33.011.697,12
0,00	0,00	33.011.697,12	33.011.697,12

**5.3 Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets**

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Forderungen		
		aus Finanzhaftungen	Vorschüsse	Sonstige gegebene Anzahlungen
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Sonstige Forderungen		Summe
Aktive Rechnungs- abgrenzungen	Übrige sonstige Forderungen	
0,00	33.011.697,12	33.011.697,12
0,00	33.011.697,12	33.011.697,12
0,00	33.011.697,12	33.011.697,12

**8.1 Verbindlichkeiten nach Globalbudgets**

(Beträge in Euro)

Verbindlichkeiten nach Globalbudgets (a)

Verbindlichkeiten/Restlaufzeit	Globalbudget 51.01 (Buchwert 31.12.2019)			Summe
	Bis zu 1 Jahr	Länger als 1 Jahr und bis zu 5 Jahren	Länger als 5 Jahre	
Finanzschulden	0,00	0,00	0,00	0,00
Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Wäh- rungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finan- zinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00
in Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
in fremder Währung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus emp- fangenen Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von öffentlichen Körperschaf- ten und Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00
von ausländischen Körper- schaften und Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen und priva- ten Haushalten	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Abga- ben	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen ohne Bun- desbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
von verbundenen Unterneh- men	0,00	0,00	0,00	0,00
von assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen mit Bun- desbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Passive Rechnungsabgren- zungen	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlich- keiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00



## 8.2 Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
DB1 DB2	Bezeichnung	Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2019)			
		Finanzschulden	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes
51.01.04	Transfer von der EU				
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2019)					
Verbindlichkeiten aus empfangenen Darlehen	Verbindlichkeiten aus Abgaben	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	Sonstige Verbindlichkeiten	Summe
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**8.3 Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets**

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2019)		
		Passive Rech- nungs- abgren- zungen	aus Wertpa- pieren	aus Finanz- haftungen
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2019)		
Erhaltene Auszahlungen	Übrige sonstige Verbindlichkeiten	Summe
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

**9.1 Rückstellungsspiegel Untergliederung**

(Beträge in Euro)

## Rückstellungsspiegel Untergliederung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Kurzfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2018	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	5.519.158,91	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>5.519.158,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Langfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2018	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Abfertigungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
Sonst. langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rückstellungsspiegel Untergliederung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2019	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	-5.519.158,91	0,00	0,00	
0,00	-5.519.158,91	0,00	0,00	

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2019	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	

## 9.2 Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

(Beträge in Euro)

Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Zuführung	
			Neu gebildet	Erhöhung
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	5.519.158,91	0,00	0,00
	Transfer von der EU	5.519.158,91	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	5.519.158,91	0,00	0,00

Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2019
Verbrauch	Nicht- Inanspruch- nahme		
0,00	-5.519.158,91	0,00	0,00
0,00	-5.519.158,91	0,00	0,00
0,00	-5.519.158,91	0,00	0,00

# R I H

