

III-262 der Beilagen zu den Stenographischen Protokollen des Nationalrates XXV. GP

# Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2015

## Zahlenteil



Der  
Rechnungshof



Unabhängig. Objektiv. Wirksam.

UG 51  
Kassenverwaltung

### **Auskünfte**

Rechnungshof

1031 Wien, Dampfschiffstraße 2

Telefon (00 43 1) 711 71 - 8915

Fax (00 43 1) 712 49 17

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

### **Impressum**

Herausgeber:

Rechnungshof

1031 Wien, Dampfschiffstraße 2

<http://www.rechnungshof.gv.at>

Redaktion und Grafik:

Rechnungshof

Herausgegeben:

Wien, im Juni 2016



Der  
Rechnungshof

Unabhängig. Objektiv. Wirksam.

## Bericht zum Bundesrechnungsabschluss Republik Österreich

# Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2015

## Zahlenteil

UG 51  
Kassenverwaltung

Der Präsident des Rechnungshofes  
Dr. Josef Moser

Wien, im Juni 2016



## 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 2015 .....</b>	<b>58</b>
1. VERMÖGENSRECHNUNG – KURZFASSUNG.....	58
2. ERGEBNISRECHNUNG – KURZFASSUNG .....	64
3. FINANZIERUNGSRECHNUNG - KURZFASSUNG .....	68
4. VERMÖGENSRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	80
5. ERGEBNISRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	90
6. FINANZIERUNGSRECHNUNG – LANGFASSUNG .....	96
<b>III. ANHÄNGE ZUM BUNDESRECHNUNGSABSCHLUSS 2015 - JAHRESABSCHLUSSRECHNUNGEN.....</b>	<b>110</b>
5 FORDERUNGEN (A.V, B.II) .....	110
5.1 FORDERUNGSSPIEGEL NACH LAUFZEIT UND TEILSEKTOREN .....	110
5.2 AUFGLIEDERUNG DER FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	112
5.3 AUFGLIEDERUNG DER SONSTIGEN FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	114
8 VERBINDLICHKEITEN (D.II, E.II) .....	116
8.1 VERBINDLICHKEITEN NACH GLOBALBUDGETS .....	116

8.2 AUFGliederung DER VERBINDlichkeiten NACH DETAILBUDGETS .....	118
8.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN VERBINDlichkeiten NACH DETAILBUDGETS .....	120
9 RÜCKSTELLUNGEN (D.III, E.III).....	122
9.1 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL UNTERGLIEDERUNG.....	122



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	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
	Kassenverwaltung	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
	Summe	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Verpflichtungen	Verbindlichkeiten
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		

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	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
	Geldverkehr des Bundes	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
	Transfer von der EU	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
	Kassenverwaltung	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86
	Summe	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen	Forderungen
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26

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	-8.250.000,00	-3.441.048,68
	Geldverkehr des Bundes	-8.250.000,00	-3.441.048,68
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-1.417.903.000,00	-1.339.172.764,95
	Transfer von der EU	-1.417.903.000,00	-1.339.172.764,95
	Kassenverwaltung	-1.426.153.000,00	-1.342.613.813,63
	Summe	-1.426.153.000,00	-1.342.613.813,63

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest
4.808.951,32	4.000.000,00	-4.250.000,00	-808.951,32
4.808.951,32	4.000.000,00	-4.250.000,00	-808.951,32
78.730.235,05	-80.740.968,43	-1.498.643.968,43	-159.471.203,48
78.730.235,05	-80.740.968,43	-1.498.643.968,43	-159.471.203,48
83.539.186,37	-76.740.968,43	-1.502.893.968,43	-160.280.154,80
83.539.186,37	-76.740.968,43	-1.502.893.968,43	-160.280.154,80

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	1.000.000,00	3.956.496,51
	Geldverkehr des Bundes	1.000.000,00	3.956.496,51
	Kassenverwaltung	1.000.000,00	3.956.496,51
	Summe	1.000.000,00	3.956.496,51

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
2.956.496,51	4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
2.956.496,51	4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
2.956.496,51	4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
2.956.496,51	4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49

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	9.250.000,00	7.397.545,19
	Geldverkehr des Bundes	9.250.000,00	7.397.545,19
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68
	Transfer von der EU	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68
	Kassenverwaltung	1.427.153.000,00	1.224.821.572,87
	Summe	1.427.153.000,00	1.224.821.572,87

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-1.852.454,81		9.250.000,00	-1.852.454,81
-1.852.454,81		9.250.000,00	-1.852.454,81
-200.478.972,32	1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
-200.478.972,32	1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
-202.331.427,13	1.982.600,63	1.429.135.600,63	-204.314.027,76
-202.331.427,13	1.982.600,63	1.429.135.600,63	-204.314.027,76

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSCHEUNUNGEN

**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	-8.250.000,00	-3.441.048,68
	Geldverkehr des Bundes	-8.250.000,00	-3.441.048,68
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-1.417.903.000,00	-1.217.424.027,68
	Transfer von der EU	-1.417.903.000,00	-1.217.424.027,68
	Kassenverwaltung	-1.426.153.000,00	-1.220.865.076,36
	Summe	-1.426.153.000,00	-1.220.865.076,36

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
4.808.951,32	4.000.000,00	-4.250.000,00	-808.951,32
4.808.951,32	4.000.000,00	-4.250.000,00	-808.951,32
200.478.972,32	-1.982.600,63	-1.419.885.600,63	-202.461.572,95
200.478.972,32	-1.982.600,63	-1.419.885.600,63	-202.461.572,95
205.287.923,64	2.017.399,37	-1.424.135.600,63	-203.270.524,27
205.287.923,64	2.017.399,37	-1.424.135.600,63	-203.270.524,27

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	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	1.426.153.000,00	1.342.613.813,63	-83.539.186,37

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	8.250.000,00	3.441.048,68	-4.808.951,32

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05

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

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
76.740.968,43	1.502.893.968,43	-160.280.154,80		314.608.464,26

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
-4.000.000,00	4.250.000,00	-808.951,32		

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26

Bei Detailbudget 510101 Geldverkehr des Bundes wurde gemäß Art. VI Z 2 BFG 2015 eine Mittelverwendungsüberschreitung in Höhe von 4.000.000,00 Euro genehmigt (GZ: BMF-112913/0223-II/1/2015).

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Einzahlungen**

**Finanzierungsvoranschlag  
in Euro  
1.427.153.000,00**

**Einzahlungen  
in Euro  
1.346.570.310,14**

**Abweichungen  
in Euro  
-80.582.689,86**

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

**-80.582.689,86**

Die Abweichung in Höhe von -80.582.689,86 Euro entstand zum Großteil bei Detailbudget 510104 Transfer von der EU. Hier waren die Einzahlungen im Jahr 2015 um 78.730.235,05 Euro geringer als der veranschlagte Betrag.

Die wesentlichen Gründe dafür waren:

DB 51010400-8837.007 „Europ. Regionalfonds Periode 2017 – 2013“: Mehreinzahlungen beim Europäischen Regionalfonds durch Ausfinanzierung der Programme der Finanzperiode 2007 – 2013 in Höhe von 85.483.545,12 Euro.

DB 51010400-8837.012 „EGFL-Garantie“: Die Mehreinzahlungen beim Europäischen Garantiefonds für die Landwirtschaft in Höhe von 20.122.296,33 Euro sind auf den Effekt des Abstands der Auszahlungen auf nationaler Ebene (UG 42) gegenüber den Erstattungen der Europäischen Kommission nach unionsrechtlichen Bestimmungen zurückzuführen.

DB 51010400-8837.017 „Europ. Hilfsfonds – FEAD“: Mehreinzahlungen aufgrund der Vorschusszahlung von der Europäischen Kommission beim Europäischen Hilfsfonds – FEAD in Höhe von 1.982.606,27 Euro.

DB 51010400-8837.004 „Europ. Sozialfonds Periode 2014 – 2020“: Bedingt durch den verzögerten Start der Programme aus der Periode 2014 – 2020 ergaben sich Mindereinzahlungen beim Europäischen Sozialfonds in Höhe von 46.985.739,26 Euro.

DB 51010400-8837.013 „Europ. Landwirtschaftsfonds – ELER“: Verzögerung auf der Auszahlungsseite bei der Landwirtschaft (UG 42) und damit Mindereinzahlungen in der UG 51 im Bereich Europäischer Landwirtschaftsfonds – ELER von 138.435.375,15 Euro.

DB 51010400-8837.014 „Europ. Fischereifonds“: Verzögerung auf der Auszahlungsseite bei der Landwirtschaft (UG 42) und damit Mindereinzahlungen in der UG 51 im Bereich Europäischer Fischereifonds in Höhe von 868.952,29 Euro.

#### **Wesentliche MVAG**

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

**1.346.570.310,14**

Die MVAG besteht zum größten Teil aus Einzahlungen aus den EU-Strukturfonds (176.733.800,54 Euro) und der Landwirtschaft (1.160.014.968,89 Euro).



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**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	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen aus Finanzerträgen	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	8.250.000,00	4.003.004,94	-4.246.995,06
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	1.000.000,00	3.394.540,25	2.394.540,25
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86
Einzahlungen 5101	1.427.153.000,00	1.346.570.310,14	-80.582.689,86
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen		3.956.496,51	3.956.496,51
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Auszahlungen 5101	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettogeldfluss	1.426.153.000,00	1.342.613.813,63	-83.539.186,37

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	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	8.250.000,00	4.003.004,94	-4.246.995,06
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	1.000.000,00	3.394.540,25	2.394.540,25
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Einzahlungen 51010100	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen		3.956.496,51	3.956.496,51
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Auszahlungen 51010100	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettogeldfluss	8.250.000,00	3.441.048,68	-4.808.951,32

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

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
	8.250.000,00	-4.246.995,06		
	1.000.000,00	2.394.540,25		
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26
80.740.968,43	1.507.893.968,43	-161.323.658,29		314.608.464,26
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	4.000.000,00	43.503,49		
	1.000.000,00	1.000.000,00		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
76.740.968,43	1.502.893.968,43	-160.280.154,80		314.608.464,26

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
	8.250.000,00	-4.246.995,06		
	1.000.000,00	2.394.540,25		
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
	9.250.000,00	-1.852.454,81		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	4.000.000,00	43.503,49		
	1.000.000,00	1.000.000,00		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49		
-4.000.000,00	4.250.000,00	-808.951,32		

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	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Einzahlungen 51010400	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05
Nettogeldfluss	1.417.903.000,00	1.339.172.764,95	-78.730.235,05

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
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26
80.740.968,43	1.498.643.968,43	-159.471.203,48		314.608.464,26

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	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Finanzerträge	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
<b>Erträge</b>	<b>1.427.153.000,00</b>	<b>1.224.821.572,87</b>	<b>-202.331.427,13</b>
Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>3.956.496,51</b>	<b>2.956.496,51</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.426.153.000,00</b>	<b>1.220.865.076,36</b>	<b>-205.287.923,64</b>

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
<b>Erträge</b>	<b>9.250.000,00</b>	<b>7.397.545,19</b>	<b>-1.852.454,81</b>
Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
<b>Aufwendungen</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>3.956.496,51</b>	<b>2.956.496,51</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>8.250.000,00</b>	<b>3.441.048,68</b>	<b>-4.808.951,32</b>

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
<b>Erträge</b>	<b>1.417.903.000,00</b>	<b>1.217.424.027,68</b>	<b>-200.478.972,32</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.417.903.000,00</b>	<b>1.217.424.027,68</b>	<b>-200.478.972,32</b>

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
	9.250.000,00	-1.852.454,81
1.982.600,63	1.429.135.600,63	-204.314.027,76
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
-2.017.399,37	1.424.135.600,63	-203.270.524,27

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	9.250.000,00	-1.852.454,81
	9.250.000,00	-1.852.454,81
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
-4.000.000,00	4.250.000,00	-808.951,32

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Erträge**

Ergebnisvoranschlag in Euro	Erträge in Euro	Abweichungen in Euro
<b>1.427.153.000,00</b>	<b>1.224.821.572,87</b>	<b>-202.331.427,13</b>
<b>241 Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers</b>		<b>-200.478.972,32</b>

Die Ertragsseite weist bei DB 510104 Transfer von der EU im Vollzug geringere Erträge in Höhe von 200.478.972,32 Euro aus.

Die wesentlichen Gründe dafür waren:

DB 51010400-8837.004 „Europ. Sozialfonds Periode 2014 – 2020“: Durch den verzögerten Programmstart wurden von der Europäischen Kommission nur die Vorschüsse überwiesen. Daher kam es zu Mindererträgen in Höhe von 46.985.739,26 Euro.

DB 51010400-8837.007 „Europ. Regionalfonds 2007 – 2013“: Hier kam es gegenüber dem veranschlagten Betrag zu Mindererträgen von 9.453.868,33 Euro, da nur Zahlungsanträge in Höhe von 68.444.131,67 Euro refundiert wurden und 12.868.358,94 Euro aufgrund der späten Einbringung im Dezember erst im Folgejahr 2016 erstattet werden.

DB 51010400-8837.012 „EGFL-Garantie“: Verzögerungen auf der Aufwandsseite bei UG 42 ergaben Mindererträge von 6.689.027,49 Euro.

DB 51010400-8837.013 „Europ. Landwirtschaftsfonds – ELER“: Verzögerungen auf der Aufwandsseite bei UG 42 ergaben Mindererträge von 138.435.375,15 Euro.

### **Wesentliche MVAG**

**241 Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers**

**1.217.424.027,68**

Diese MVAG besteht großteils aus Erträgen aus den EU-Strukturfonds (81.796.387,09 Euro) und der Landwirtschaft (1.133.203.645,07 Euro).



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	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	8.250.000,00	4.003.004,94	-4.246.995,06
Sonstige Finanzerträge	1.000.000,00	3.394.540,25	2.394.540,25
Finanzerträge	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Erträge 5101	1.427.153.000,00	1.224.821.572,87	-202.331.427,13
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen		3.956.496,51	3.956.496,51
Sonstige Finanzaufwendungen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Aufwendungen 5101	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettoergebnis	1.426.153.000,00	1.220.865.076,36	-205.287.923,64

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	8.250.000,00	4.003.004,94	-4.246.995,06
Sonstige Finanzerträge	1.000.000,00	3.394.540,25	2.394.540,25
Finanzerträge	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Erträge 51010100	9.250.000,00	7.397.545,19	-1.852.454,81
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen		3.956.496,51	3.956.496,51
Sonstige Finanzaufwendungen	1.000.000,00		-1.000.000,00
Finanzaufwand	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Aufwendungen 51010100	1.000.000,00	3.956.496,51	2.956.496,51
Nettoergebnis	8.250.000,00	3.441.048,68	-4.808.951,32

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

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
	8.250.000,00	-4.246.995,06
	1.000.000,00	2.394.540,25
	9.250.000,00	-1.852.454,81
1.982.600,63	1.429.135.600,63	-1.852.454,81
4.000.000,00	4.000.000,00	43.503,49
	1.000.000,00	1.000.000,00
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
-2.017.399,37	1.424.135.600,63	-203.270.524,27

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	8.250.000,00	-4.246.995,06
	1.000.000,00	2.394.540,25
	9.250.000,00	-1.852.454,81
	9.250.000,00	-1.852.454,81
4.000.000,00	4.000.000,00	43.503,49
	1.000.000,00	1.000.000,00
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
4.000.000,00	5.000.000,00	1.043.503,49
-4.000.000,00	4.250.000,00	-808.951,32

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	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Erträge 51010400	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32
Nettoergebnis	1.417.903.000,00	1.217.424.027,68	-200.478.972,32

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

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95
1.982.600,63	1.419.885.600,63	-202.461.572,95

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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	7.397.545,19		
	Geldverkehr des Bundes	7.397.545,19		
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.339.172.764,95		
	Transfer von der EU	1.339.172.764,95		
	Kassenverwaltung	1.346.570.310,14		
	Summe	1.346.570.310,14		

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auszahlungen aus				Nettofinanzierungs- saldo
der operativen Verwaltungstätigkeit	aus Transfers	der Investitions- tätigkeit	der Gew. von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen	
3.956.496,51				3.441.048,68
3.956.496,51				3.441.048,68
				1.339.172.764,95
				1.339.172.764,95
3.956.496,51				1.342.613.813,63
3.956.496,51				1.342.613.813,63

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		7.397.545,19
	Geldverkehr des Bundes		7.397.545,19
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.217.424.027,68	
	Transfer von der EU	1.217.424.027,68	
	Transfer von der EU	1.217.424.027,68	7.397.545,19
	Summe	1.217.424.027,68	7.397.545,19

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Aufwendungen				Nettoergebnis
Personalaufwand	Transferaufwand	Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand	
			3.956.496,51	3.441.048,68
			3.956.496,51	3.441.048,68
				1.217.424.027,68
				1.217.424.027,68
			3.956.496,51	1.220.865.076,36
			3.956.496,51	1.220.865.076,36

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	7.397.545,19	3.956.496,51		-3.441.048,68
51.01.01		7.397.545,19	3.956.496,51		-3.441.048,68
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.339.172.764,95			-1.339.172.764,95
51.01.04		1.339.172.764,95			-1.339.172.764,95
51.01		1.346.570.310,14	3.956.496,51		-1.342.613.813,63
51		1.346.570.310,14	3.956.496,51		-1.342.613.813,63



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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	7.397.545,19		
51.01.01		7.397.545,19		
51.01.04				
51.01.04.00	16	1.339.172.764,95		
51.01.04		1.339.172.764,95		
51.01		1.346.570.310,14		
51		1.346.570.310,14		

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
3.956.496,51			
3.956.496,51			
3.956.496,51			
3.956.496,51			

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	7.397.545,19	3.956.496,51		-3.441.048,68
51.01.01		7.397.545,19	3.956.496,51		-3.441.048,68
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.217.424.027,68			-1.217.424.027,68
51.01.04		1.217.424.027,68			-1.217.424.027,68
51.01		1.224.821.572,87	3.956.496,51		-1.220.865.076,36
51		1.224.821.572,87	3.956.496,51		-1.220.865.076,36



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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		7.397.545,19		
51.01.01			7.397.545,19		
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.217.424.027,68			
51.01.04		1.217.424.027,68			
51.01		1.217.424.027,68	7.397.545,19		
51		1.217.424.027,68	7.397.545,19		

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

UG 51 - Kassenverwaltung	
Aufwendungen	
Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand
	3.956.496,51
	3.956.496,51
	3.956.496,51
	3.956.496,51

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.1 Rücklagenspiegel gesamt**

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel gesamt (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführung	Entnahmen aus Rücklagen
Detailbudgetrücklagen	243.375.014,60		4.000.000,00
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	148.906.890,72	6.766.046,50	828,75
<b>Gesamtsumme</b>	<b>392.281.905,32</b>	<b>6.766.046,50</b>	<b>4.000.828,75</b>

Rücklagenspiegel gesamt (b)

UG 51 - Kassenverwaltung		
Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	239.375.014,60	-4.000.000,00
	155.672.108,47	6.765.217,75
	395.047.123,07	2.765.217,75

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	239.375.014,60	
	Geldverkehr des Bundes	239.375.014,60	
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU		
	Transfer von der EU		
51.01	Kassenverwaltung	239.375.014,60	
	Summe	239.375.014,60	

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (b)

UG 51 - Kassenverwaltung	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	Gesamtsumme
	239.375.014,60
	239.375.014,60
155.672.108,47	155.672.108,47
155.672.108,47	155.672.108,47
155.672.108,47	395.047.123,07
155.672.108,47	395.047.123,07

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	243.375.014,60	
	Kassenverwaltung	243.375.014,60	

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
4.000.000,00		239.375.014,60	-4.000.000,00
4.000.000,00		239.375.014,60	-4.000.000,00

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	13.881.877,14	
51010400306	Europ. Regionalfonds Periode 2000-2006	13.753.799,44	
51010400307	Europ. Regionalfonds Periode 2007-2013	1.610.163,13	6.725.177,32
51010400308	Europ. Regionalfonds Periode 2014-2020	40.863,54	40.863,54
51010400310	EAGFL-Ausrichtung Periode 2000-2006	105.209,82	
51010400313	Europ. Landwirtschaftsfonds (ELER)	33.309.662,20	
51010400315	Europ. Hilfsfonds (FEAD)		5,64
51010400316	Europ. Globalisierungsfonds	1.935.692,88	
51010400317	EU-Solidaritätsfonds	14.440.033,33	
	<b>Kassenverwaltung</b>	<b>148.906.890,72</b>	<b>6.766.046,50</b>

Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
		69.829.589,24	
		13.881.877,14	
		13.753.799,44	
		8.335.340,45	6.725.177,32
		81.727,08	40.863,54
		105.209,82	
		33.309.662,20	
		5,64	5,64
828,75		1.934.864,13	-828,75
		14.440.033,33	
828,75		155.672.108,47	6.765.217,75

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	243.375.014,60	-8.250.000,00	4.000.000,00	-3.441.048,68
51010400100	Transfer von der EU		-500.000,00		-441.218,00
	Kassenverwaltung	243.375.014,60	-8.750.000,00	4.000.000,00	-3.882.266,68

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	4.000.000,00		239.375.014,60	-4.000.000,00
	4.000.000,00		239.375.014,60	-4.000.000,00

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
51010400301	Europ. Sozialfonds Periode 1994-1999				
		51010400 2 8837 001		1.000,00	
	Summe			1.000,00	
51010400302	Europ. Sozialfonds Periode 2000-2006		69.829.589,24		
		51010400 2 8837 002		1.000,00	
	Summe		69.829.589,24	1.000,00	
51010400303	Europ. Sozialfonds Periode 2007-2013		13.881.877,14		
		51010400 2 8837 003		1.000,00	
	Summe		13.881.877,14	1.000,00	
51010400304	Europ. Sozialfonds Periode 2014-2020				
		51010400 2 8837 004		55.297.000,00	
	Summe			55.297.000,00	
51010400305	Europ. Regional- fonds Periode 1994- 1999				
		51010400 2 8837 005		1.000,00	
	Summe			1.000,00	
51010400306	Europ. Regional- fonds Periode 2000- 2006		13.753.799,44		
		51010400 2 8837 006		1.000,00	
	Summe		13.753.799,44	1.000,00	
51010400307	Europ. Regional- fonds Periode 2007- 2013		1.610.163,13		
		51010400 2 8837 007		77.898.000,00	78.758.367,80
	Summe		1.610.163,13	77.898.000,00	78.758.367,80
51010400308	Europ. Regional- fonds Periode 2014- 2020		40.863,54		
		51010400 2 8837 008		5.000.000,00	
	Summe		40.863,54	5.000.000,00	
51010400309	EAGFL-Ausrichtung Periode 1994-1999				
		51010400 2 8837 009		1.000,00	
	Summe			1.000,00	
51010400310	EAGFL-Ausrichtung Periode 2000-2006		105.209,82		
		51010400 2 8837 010		1.000,00	
	Summe		105.209,82	1.000,00	
51010400311	EAGFL-Garantie				

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
				69.829.589,24	
				69.829.589,24	
				13.881.877,14	
90,29					
90,29				13.881.877,14	
8.311.260,74					
8.311.260,74					
				13.753.799,44	
				13.753.799,44	
	6.725.177,32			8.335.340,45	6.725.177,32
163.381.545,12					
163.381.545,12	6.725.177,32			8.335.340,45	6.725.177,32
	40.863,54			81.727,08	40.863,54
5.040.863,54					
5.040.863,54	40.863,54			81.727,08	40.863,54
				105.209,82	
40,85					
40,85				105.209,82	

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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 (c)

UG 51 - Kassenverwaltung					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Voranschlag	Bindungen
		51010400 2 8837 011		1.000,00	
	Summe			1.000,00	
51010400313	Europ. Landwirtschaftsfonds (ELER)		33.309.662,20		
		51010400 2 8837 013		559.000.000,00	
	Summe		33.309.662,20	559.000.000,00	
51010400314	Europ. Fischereifonds				
		51010400 2 8837 014		1.000.000,00	
	Summe			1.000.000,00	
51010400315	Europ. Hilfsfonds (FEAD)				
		51010400 2 8837 017		1.000,00	1.982.600,63
	Summe			1.000,00	1.982.600,63
51010400316	Europ. Globalisierungsfonds		1.935.692,88		
		51010400 2 8835 002		1.000,00	
	Summe		1.935.692,88	1.000,00	
51010400317	EU-Solidaritätsfonds		14.440.033,33		
		51010400 2 8835 014		1.000,00	
	Summe		14.440.033,33	1.000,00	
	Kassenverwaltung		148.906.890,72	698.206.000,00	80.740.968,43

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

UG 51 - Kassenverwaltung					
Erfolg	Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
				33.309.662,20	
420.564.624,85					
420.564.624,85				33.309.662,20	
131.047,71					
131.047,71					
	5,64			5,64	5,64
1.983.606,27					
1.983.606,27	5,64			5,64	5,64
		828,75		1.934.864,13	-828,75
-828,75					
-828,75		828,75		1.934.864,13	-828,75
				14.440.033,33	
				14.440.033,33	
599.412.250,62	6.766.046,50	828,75		155.672.108,47	6.765.217,75

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Vermögensrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
<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>3.180.495.465,65</b>	<b>2.692.153.337,45</b>	<b>488.342.128,20</b>	<b>18,1</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
	Passiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>3.180.495.465,65</b>	<b>2.692.153.337,45</b>	<b>488.342.128,20</b>	<b>18,1</b>
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.699.776.183,36	3.379.255.080,14	-679.478.896,78	-20,1
C.VI	Bundesfinanzierung	-740.145.794,07	-2.171.021.162,02	1.430.875.367,95	65,9
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
<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 Finanzierungen, 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 2015

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
<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>3.180.495.465,65</b>	<b>2.692.153.337,45</b>	<b>488.342.128,20</b>	<b>18,1</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
	Passiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>3.180.495.465,65</b>	<b>2.692.153.337,45</b>	<b>488.342.128,20</b>	<b>18,1</b>
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.699.776.183,36	3.379.255.080,14	-679.478.896,78	-20,1
C.VI	Bundesfinanzierung	-740.145.794,07	-2.171.021.162,02	1.430.875.367,95	65,9
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
<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 Finanzierungen, 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 2015

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

Vermögensrechnung – Kurzfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
<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>2.853.018.642,45</b>	<b>2.242.927.776,98</b>	<b>610.090.865,47</b>	<b>27,2</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	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
	Passiva	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>2.853.018.642,45</b>	<b>2.242.927.776,98</b>	<b>610.090.865,47</b>	<b>27,2</b>
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.391.794.343,30	3.435.476.124,75	-1.043.681.781,45	-30,4
C.VI	Bundesfinanzierung	643.918.276,78	-1.009.826.668,84	1.653.744.945,62	163,8
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	-186.135.026,31	-186.135.026,31	0,00	0,0
<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 Finanzierungen, 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 2015

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

Vermögensrechnung – Kurzfassung (d)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-141.243.578,06	-141.243.578,06	0,00	0,0
C.VI	Bundesfinanzierung	141.243.578,06	141.243.578,06	0,00	0,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
<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 Finanzierungen, 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 2015

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

Vermögensrechnung – Kurzfassung (e)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.VI	Bundesfinanzierung	-186.135.026,31	-186.135.026,31	0,00	0,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	186.135.026,31	186.135.026,31	0,00	0,0
<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 Finanzierungen, 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 2015

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

Vermögensrechnung – Kurzfassung (f)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
<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>327.476.823,20</b>	<b>449.225.560,47</b>	<b>-121.748.737,27</b>	<b>-27,1</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>327.476.823,20</b>	<b>449.225.560,47</b>	<b>-121.748.737,27</b>	<b>-27,1</b>
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	449.225.418,12	85.022.533,45	364.202.884,67	428,4
C.VI	Bundesfinanzierung	-1.339.172.622,60	-1.116.303.044,93	-222.869.577,67	-20,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
<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 Finanzierungen, 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 2015

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
D	Finanzergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
D	Finanzergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (b)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (c)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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	0,00	0,00	0,00	

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
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	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8



II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.441.048,68</b>	<b>3.413.347,38</b>	<b>27.701,30</b>	<b>0,8</b>
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
<b>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	<b>1.339.172.764,95</b>	<b>1.116.303.044,93</b>	<b>222.869.720,02</b>	<b>20,0</b>
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	<b>1.342.613.813,63</b>	<b>1.119.716.392,31</b>	<b>222.897.421,32</b>	<b>19,9</b>
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-732.522.948,16</b>	<b>-2.166.811.521,14</b>	<b>1.434.288.572,98</b>	<b>66,2</b>
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)	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.441.048,68</b>	<b>3.413.347,38</b>	<b>27.701,30</b>	<b>0,8</b>
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
<b>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	<b>1.339.172.764,95</b>	<b>1.116.303.044,93</b>	<b>222.869.720,02</b>	<b>20,0</b>
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	<b>1.342.613.813,63</b>	<b>1.119.716.392,31</b>	<b>222.897.421,32</b>	<b>19,9</b>
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-732.522.948,16</b>	<b>-2.166.811.521,14</b>	<b>1.434.288.572,98</b>	<b>66,2</b>
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)	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.441.048,68</b>	<b>3.413.347,38</b>	<b>27.701,30</b>	<b>0,8</b>
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
<b>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	<b>3.441.048,68</b>	<b>3.413.347,38</b>	<b>27.701,30</b>	<b>0,8</b>
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>606.649.816,79</b>	<b>-1.050.508.476,21</b>	<b>1.657.158.293,00</b>	<b>157,8</b>
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)	606.649.816,79	-1.050.508.476,21	1.657.158.293,00	157,8
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (f)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (g)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	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>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	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	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	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	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	0,00	0,00	0,00	
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)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (h)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (i)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	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>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	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	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	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	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	0,00	0,00	0,00	
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)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (j)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (k)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
<b>A</b>	<b>Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	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>B</b>	<b>Geldfluss aus Transfers</b>	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen</b>	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	
<b>D</b>	<b>Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	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	
<b>E</b>	<b>Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)</b>	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
<b>F</b>	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0
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)	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
<b>G</b>	<b>Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (I)

		DB 51.01.04 - Transfer von der EU			
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
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	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
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)	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1.2	Bankguthaben	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.699.776.183,36	3.379.255.080,14	-679.478.896,78	-20,1
C.VI	Bundesfinanzierung	-740.145.794,07	-2.171.021.162,02	1.430.875.367,95	65,9
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
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	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
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)	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1.2	Bankguthaben	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.180.495.465,65	2.692.153.337,45	488.342.128,20	18,1
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.699.776.183,36	3.379.255.080,14	-679.478.896,78	-20,1
C.VI	Bundesfinanzierung	-740.145.794,07	-2.171.021.162,02	1.430.875.367,95	65,9
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
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	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
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	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
B.IV.1.2	Bankguthaben	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
	Passiva	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	2.853.018.642,45	2.242.927.776,98	610.090.865,47	27,2
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	2.391.794.343,30	3.435.476.124,75	-1.043.681.781,45	-30,4
C.VI	Bundesfinanzierung	643.918.276,78	-1.009.826.668,84	1.653.744.945,62	163,8
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	-186.135.026,31	-186.135.026,31	0,00	0,0
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 Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichs-posten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungs-rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröff-nungsbilanz	-141.243.578,06	-141.243.578,06	0,00	0,0
C.VI	Bundesfinanzierung	141.243.578,06	141.243.578,06	0,00	0,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
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 Finanzierungen, 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 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (g)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichs- posten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungs- rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröff- nungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.VI	Bundesfinanzierung	-186.135.026,31	-186.135.026,31	0,00	0,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	186.135.026,31	186.135.026,31	0,00	0,0
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 Finanzierungen, 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 2015

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (h)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
	Aktiva	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
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	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
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)	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
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	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	327.476.823,20	449.225.560,47	-121.748.737,27	-27,1
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	449.225.418,12	85.022.533,45	364.202.884,67	428,4
C.VI	Bundesfinanzierung	-1.339.172.622,60	-1.116.303.044,93	-222.869.577,67	-20,0
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
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	

#### 4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

## Vermögensrechnung – Langfassung (i)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	

**Kassenverwaltung (UG 51)****51.01 Kassenverwaltung****Vermögensrechnung - Abweichung Vorjahr****B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)****-121.748.737,27**

Die Position bildet die offenen Forderungen gegenüber der Europäischen Kommission ab.

Diese verringerten sich zum Vorjahr um 121.748.737,27 Euro und setzen sich wie folgt zusammen:

Beim Europäischen Garantiefonds wurde eine offene Forderung in Höhe von 26.811.323,82 Euro von der Europäischen Kommission überwiesen.

Beim Europäischen Regionalfonds 2007 - 2013 wurden Zahlungsanträge aus Vorjahren von 107.805.772,39 Euro von der Europäischen Kommission refundiert.

Zahlungsanträge an die Europäische Kommission im Dezember 2015 in Höhe von 12.868.358,94 Euro erhöhten die Forderungen beim Europäischen Regionalfonds 2007 - 2013. Diese werden vorrausichtlich im Jahr 2016 refundiert.

**B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken****610.090.865,47**

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.IV Jährliches Nettoergebnis****-263.054.342,97****C.V Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz****-679.478.896,78****C.VI Bundesfinanzierung****1.430.875.367,95**

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.

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

### **B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt) 327.476.823,20**

Diese Bilanzposition beinhaltet kurzfristige Forderungen aus den Transfers mit der Europäische Kommission, welche sich von 449.225.560,47 Euro auf 327.476.823,20 Euro reduziert haben.

### **B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken 2.853.018.642,45**

Als liquide Mittel werden alle Kassabestände, Bankguthaben sowie kurzfristige Termineinlagen ausgewiesen. Ihre Bewertung erfolgte 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.IV Jährliches Nettoergebnis 1.220.865.076,36**

### **C.V Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz 2.699.776.183,36**

### **C.VI Bundesfinanzierung -740.145.794,07**

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.

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
D	Finanzergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.I.1	Erträge aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
D	Finanzergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.I.1	Erträge aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	1.220.865.076,36	1.483.919.419,33	-263.054.342,97	-17,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
D.I	Finanzerträge	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
D.I.1	Erträge aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
D.I.6	Sonstige Finanzerträge	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
D.II	Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
E	Nettoergebnis	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (d)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I	Erträge aus Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8
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	1.217.424.027,68	1.480.506.071,95	-263.082.044,27	-17,8

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**51.01 Kassenverwaltung**

**Ergebnisrechnung - Abweichung Vorjahr**

**B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern -263.082.044,27**

Die Erträge bei DB 510104 Transfer von der EU reduzierten sich im Jahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um 263.082.044,27 Euro. Geringere Erträge bei Europäischen Solidaritätsfonds, Europäischer Sozialfonds 2007 – 2013, Europäischer Regionalfonds 2007 – 2013, EGFL-Garantie und Europäischer Landwirtschaftsfonds ELER standen höhere Erträge bei Europäischem Globalisierungsfonds und Europäischem Sozialfonds 2014 – 2020 gegenüber.

Die wesentlichen Unterschiede im Detail:

DB 51010400-8835.014 „Europäischer Solidaritätsfonds“: Im Jahr 2015 gab es keine Schadensmeldung an die Europäische Kommission, daher erfolgte keine Überweisung aus dem Europäischen Solidaritätsfonds an Österreich. Die Ergebnisrechnung weist aus diesem Grund im Jahr 2015 ein Minus von 14.201.033,33 Euro gegenüber dem Jahr 2014 aus.

DB 51010400-8837.003 „Europäischer Sozialfonds Periode 2007 – 2013“: Hier wurden die Programme im Jahr 2014 ausfinanziert. Im Jahr 2015 erfolgten keine Erträge mehr durch die Europäische Kommission. Aus diesem Grund gab es 2015 gegenüber 2014 ein Minus von 72.789.096,79 Euro.

DB 51010400-8837.007 „Europäischer Regionalfonds Periode 2007 – 2013“: Im Jahr 2015 wurden die letzten Zahlungsanträge der Programme der Finanzperiode 2007 – 2013 an die Europäische Kommission gestellt. Die Erträge reduzierten sich gegenüber 2014 um 40.197.119,71 Euro.

DB 51010400-8837.012 „EGFL-Garantie“: Die Erträge reduzierten sich im Jahr 2015 um 15.892.027,49 Euro. Die Abweichung ist einerseits auf das ertragswirksame Einbuchten einer Forderung im Jahr 2014 in Höhe von 26.811.323,82 Euro (welche im Jahr 2015 abgestattet wurde) und andererseits auf Mehrerträge im Jahr 2015 in Höhe von 10.919.296,33 Euro aufgrund der Verschiebung der Aufwendungen auf nationaler Ebene (UG 42) gegenüber der Refundierung durch die Europäischen Kommission (UG 51) nach unionsrechtlichen Bestimmungen zurückzuführen.

DB 51010400-8837.013 „Europäischer Landwirtschaftsfonds – ELER“: Verzögerung auf der Aufwandsseite bei der Landwirtschaft (UG 42) und damit geringere Erträge in der UG 51 in Höhe von 137.435.375,15 Euro.

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

**B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern** **1.217.424.027,68**

Diese Position besteht größtenteils aus Erträgen aus den EU-Strukturfonds (81.796.387,09 Euro) und der Landwirtschaft (1.133.203.645,07 Euro).

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
B	Geldfluss aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
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)	1.342.613.813,63	1.119.716.392,31	222.897.421,32	19,9

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
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)	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
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	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
B	Geldfluss aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
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)	1.342.613.813,63	1.119.716.392,31	222.897.421,32	19,9

## II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
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)	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-732.522.948,16	-2.166.811.521,14	1.434.288.572,98	66,2
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	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	7.397.545,19	3.935.985,19	3.461.560,00	88,0
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	4.003.004,94	3.884.261,15	118.743,79	3,1
A.II.4.5	Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	3.394.540,25	51.724,04	3.342.816,21	kA
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-3.956.496,51	-522.637,81	-3.433.858,70	-657,0
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)	3.441.048,68	3.413.347,38	27.701,30	0,8
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	606.649.816,79	-1.050.508.476,21	1.657.158.293,00	157,8
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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)	606.649.816,79	-1.050.508.476,21	1.657.158.293,00	157,8
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	606.649.816,79	-1.050.508.476,21	1.657.158.293,00	157,8
F.IV.1.3	Sonst. Verpflich. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	606.649.816,79	-1.050.508.476,21	1.657.158.293,00	157,8
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	610.090.865,47	-1.047.095.128,83	1.657.185.994,30	158,3

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (g)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
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)	0,00	0,00	0,00	
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	
F.IV.1.3	Sonst. Verpflich. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	0,00	0,00	0,00	

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (h)

DB 51.01.02 - Siedlungswasserwirtschaft					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2015

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

Finanzierungsrechnung – Langfassung (i)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	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)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
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)	0,00	0,00	0,00	
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	

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (j)

DB 51.01.03 - Sonderkonten des Bundes					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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 2015

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (k)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	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	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I	Einzahlungen aus Transfers	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
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)	1.339.172.764,95	1.116.303.044,93	222.869.720,02	20,0
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0
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)	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0

## 6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

## Finanzierungsrechnung – Langfassung (I)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2015	31.12.2014	In EUR	In %
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung) - Einzahlungen	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebahrung	-1.339.172.764,95	-1.116.303.044,93	-222.869.720,02	-20,0
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****222.869.720,02**

Die Einzahlungen bei DB 51010400 Transfer von der EU stiegen im Jahr 2015 gegenüber dem Jahr 2014 um 222.869.720,02 Euro. Höhere Einzahlungen beim Europäischen Sozialfonds 2014 – 2020, Europäischen Regionalfonds 2007 – 2013, Europäischen Landwirtschaftsfonds – ELER und Europäischer Garantiefonds für die Landwirtschaft standen geringeren Einzahlungen beim Europäischen Sozialfonds Periode 2007 – 2013 und beim Europäischen Solidaritätsfonds gegenüber.

Die wesentlichen Unterschiede im Detail:

DB 51010400-8837.004 „Europäischer Sozialfonds Periode 2014 – 2020“: Die Europäische Kommission überwies beim „Europäischen Sozialfonds – Periode 2014 – 2020“ die Vorschüsse 2014 und 2015 über jeweils 4.155.621,12 Euro erst im Jahr 2015.

DB 51010400-8837.007 „Europäischer Regionalfonds Periode 2007 – 2013“: Beim „Europäischen Regionalfonds 2007 – 2013“ wurden im Jahr 2015 alle Programme durch die Verwaltungsbehörde ausfinanziert. Daraus ergaben sich im Jahr 2015 Mehreinzahlungen gegenüber dem Jahr 2014 in Höhe von 94.634.728,52 Euro.

DB 51010400-8837.012 „EGFL-Garantie“: Aufgrund der unterschiedlichen Periodenabrechnung bei der Landwirtschaft (UG 42 bei Auszahlungen) und Refundierungen durch die Europäische Kommission (UG 51) waren die Einzahlungen 2015 um 37.730.620,15 Euro höher als im Jahr 2014.

DB 51010400-8837.013 „Europäischer Landwirtschaftsfonds – ELER“: Beim „Europäischen Landwirtschaftsfonds – ELER“ wurde im Jahr 2014 von der Europäischen Kommission die 10 % Restquote der Periode 2007 – 2013 einbehalten. Diese wird erst nach Abrechnung der Programme ausbezahlt. Aus diesem Grund waren die Einzahlungen 2015 (für die laufende Periode 2014-2020) um 137.713.629,93 Euro höher als im Jahr 2014.

DB 51010400-8835.014 „EU-Solidaritätsfonds“: Im Jahr 2015 gab es keine Schadensmeldung an die Europäische Kommission, daher erfolgte keine Überweisung aus dem Europäischen Solidaritätsfonds an Österreich. Die Finanzierungsrechnung weist aus diesem Grund im Jahr 2015 ein Minus von 14.201.033,33 Euro gegenüber dem Jahr 2014 aus.

DB 51010400-8837.003 „Europäischer Sozialfonds Periode 2007 – 2013“: Beim „Europäischen Sozialfonds – Periode 2007 – 2013“ wurden die Programme im Jahr 2014 ausfinanziert. Im Jahr 2015 erfolgten keine Einzahlungen mehr durch die Europäische Kommission. Aus diesem Grund gab es 2015 gegenüber 2014 ein Minus von 50.440.833,45 Euro.

**F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen** **1.434.288.572,98**

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** **1.339.172.764,95**

Diese Position besteht zum größten Teil aus den EU-Strukturfonds (176.733.800,54 Euro) und der Landwirtschaft (1.160.014.968,89 Euro).

**F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen** **-732.522.948,16**

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 31.12.2015)			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>327.476.823,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327.476.823,20</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	327.476.823,20	0,00	0,00	327.476.823,20
<b>Summe</b>	<b>327.476.823,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327.476.823,20</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	327.476.823,20	327.476.823,20
0,00	0,00	327.476.823,20	327.476.823,20
0,00	0,00	327.476.823,20	327.476.823,20

**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 langfristige Forderungen	
0,00	327.476.823,20	327.476.823,20
0,00	327.476.823,20	327.476.823,20
0,00	327.476.823,20	327.476.823,20

### 8.1 Verbindlichkeiten nach Globalbudgets

(Beträge in Euro)

Verbindlichkeiten nach Globalbudgets (a)

Verbindlichkeiten/Restlaufzeit	Globalbudget 51.01 (Buchwert 31.12.2015)			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 31.12.2015)			
		Finanzschulden	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes
51.01.01	Geldverkehr des Bundes				
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2015)					
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
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 31.12.2015)		
		Passive Rech- nungs- abgren- zungen	aus Wertpa- pieren	aus Finanz- haftungen
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00
	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2015)		
Erhaltene Auszahlungen	Übrige 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

### 9.1 Rückstellungsspiegel Untergliederung

(Beträge in Euro)

#### Rückstellungsspiegel Untergliederung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Kurzfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2014	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	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Langfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2014	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Abfertigungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Jubiläumswendungen	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 31.12.2015	
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	

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2015	
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	

