



BMF

**BUNDESMINISTERIUM
FÜR FINANZEN**

Teilheft

Bundesvoranschlag 2019

Untergliederung 51

Kassenverwaltung



Teilheft

Bundesvoranschlag

2019

Untergliederung 51:
Kassenverwaltung

Für den Inhalt der Teilhefte ist das haushaltsleitende Organ verantwortlich.

Stand: April 2018

Inhalt

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 51	6
I.A Aufteilung auf Globalbudgets	7
I.C Detailbudgets.....	8
51.01 Kassenverwaltung	
Aufteilung auf Detailbudgets	8
51.01.01 Geldverkehr des Bundes	9
51.01.04 Transfer von der EU.....	12
I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	16
I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	17
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung.....	18
II.D Übersicht über die EU-Gebarung.....	19
III. Anhang: Untergliederung 51 Kassenverwaltung	20

Untergliederung 51 Kassenverwaltung

Kernaufgaben

Die Kernaufgabe dieser UG ist die tägliche Planung, Vollziehung und das Monitoring der Liquidität des Bundes, sowie die Darstellung und Verrechnung der Rückflüsse aus der EU.

Im Wege des Zahlungsverkehrs ist sicherzustellen, dass ausreichend Liquidität zur Bedienung der tägl. Zahlungen des Bundes verfügbar ist. Der Zahlungsverkehr des Bundes wird über zwei Bankverbindungen abgewickelt. Einerseits über ein Kontenpoolingsystem bei der BAWAG, an welchem alle Ministerien angebunden sind, andererseits über eine Kontoverbindung bei der Oesterr. Nationalbank (OeNB). Das Konto bei der OeNB wird vor allem für Finanzschuldenzahlungen verwendet.

Die Aufgaben des Geldverkehrs des Bundes werden von der Österr. Bundesfinanzierungsagentur (OeBFA) wahrgenommen. Als Rechtsgrundlage für die Aufgabenerfüllung dient § 2 Bundesfinanzierungsgesetz. Die OeBFA ist eine GmbH mit 30 Mitarbeiterinnen u. Mitarbeitern u. steht im 100%igen Eigentum des Bundes. Best Practice Standards für Treasury Organisationen folgend sind die Bereiche Markt u. Marktfolge voneinander getrennt.

Alle Rückflüsse aus dem EU-Haushalt, die gem. den Vorgaben der EU die Verantwortlichkeit des Bundes berühren, werden im Bundeshaushalt berücksichtigt. Betroffen sind im Wesentlichen die Strukturfonds u. die Landwirtschaft, aber auch Mittel für die Anpassung an die Globalisierung, Katastrophenhilfe oder in geringerem Ausmaß Verwaltungsaufgaben. Die budgetäre Veranschlagung der geplanten jährl. Auszahlungen an die Förderempfänger erfolgt bei jenen zuständ. Ressorts, die als Bescheinigungsbehörden fungieren. Weiters werden weitere Politikbereiche wie Forschung, Verkehr, Bildung sowie Programme im Rahmen von Sicherheit und Unionsbürgerschaft gefördert. Ein Teil dieser Rückflüsse fließt ohne Einbindung nat. Behörden direkt an Forschungsinstitute, Energieunternehmen, Studierende usw. wodurch die im Bundeshaushalt veranschlagten Beträge von jenen aus EU-Sicht an Österreich überwiesenen Beträge abweichen können. Eine Veröffentl. der Globalbeträge je Mitgliedstaat erfolgt im jährl. EK-Finanzbericht.

Personalinformation im Überblick

Die UG 51 enthält keine Personalauszahlungen. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des BMFs bzw. der Personalaufwand der OeBFA werden in der Zentraleitung der UG 15 abgebildet.

Projekte und Vorhaben 2019

Laufende Analysen zur weiteren Optimierung der Liquiditätsplanung, des Vollzugs und des Monitorings der Liquidität des Bundes werden durchgeführt.

Im Zuge des Monitorings der Rückflüsse legt das BMF Wert auf akkurate Mittelanforderungen durch die Ressorts. Es muss gewährleistet sein, dass die Rückflüsse auf Basis der vorab getätigten Auszahlungen durch die Ressorts auch tatsächlich nach Österreich zurückfließen. Das BMF wird deshalb bei den Ressorts darauf hinwirken, dass die Anträge auf Erstattung der Auszahlungen rechtzeitig und in voller Höhe gestellt werden.

Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung	8,7	16,3	13,5	8,7	16,3	13,5
Finanzierungswirksame Aufwendungen	8,7	16,3	13,5	8,7	16,3	13,5
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanz- aufwand	8,7	16,3	13,5	8,7	16,3	13,5
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	1.341,4	1.337,9	1.230,9	1.341,4	1.337,9	1.152,3
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	1.340,4	1.336,9	1.219,8	1.340,4	1.336,9	1.141,2
Finanzerträge/-einzahlungen	1,0	1,0	11,1	1,0	1,0	11,1
Gesamtergebnis	1.332,8	1.321,7	1.217,3	1.332,8	1.321,7	1.138,8
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	8,7	16,3	13,5	8,7	16,3	13,5
51.01 Kassenverwaltung	8,7	16,3	13,5	8,7	16,3	13,5
Einzahlungen/Erträge je GB	1.341,4	1.337,9	1.230,9	1.341,4	1.337,9	1.152,3
51.01 Kassenverwaltung	1.341,4	1.337,9	1.230,9	1.341,4	1.337,9	1.152,3

Erläuterungen zur Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten

Die ökonomische Gliederung bietet durch die gruppenweise Zusammenfassung von Mittelverwendungen und -aufbringungen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten (Personalaufwand, betrieblicher Sachaufwand etc.) eine kompakte Übersicht, wie die Mittel eingesetzt werden. Die integrierte Darstellung von Finanzierungs- und Ergebnisvoranschlag zeigt die wesentlichen Zusammenhänge beider Haushalte. Gleichzeitig verdeutlicht diese Gegenüberstellung auch die zentralen Unterschiede (nicht finanzierungswirksame Aufwendungen, nicht ergebniswirksame Auszahlungen) und Gemeinsamkeiten (finanzierungswirksame Aufwendungen) von Finanzierungs- und Ergebnishaushalt.

Das aktuelle Marktumfeld zeigt nach wie vor ein historisch tiefes Zinsniveau. Seit 16.03.2016 beträgt der Zinssatz für eine Einlagefazilität bei der Europäischen Zentralbank -0,40% p.a.. Der Bund kontrahiert nur mit Geschäftspartnern mit hoher Bonität, um die sehr hohe Kreditqualität bei Kassenveranlagungen des Bundes aufrecht zu erhalten (inklusive Mittel, die am Konto des Bundes bei der Oesterreichischen Nationalbank gehalten werden). Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen im negativen Bereich.

Die Auszahlungen/Aufwendungen für den Finanzaufwand iHv. 13,5 Mio. € im vorläufigen Erfolg 2017 spiegeln die durchschnittlich negative Verzinsung der Kassenmittel wider – eine Entwicklung, die auch in 2018 und voraussichtlich 2019 ihre Fortsetzung findet, wiewohl für 2019 mit einem Zinsanstieg am europäischen Geldmarkt gerechnet wird. Die geringeren Aufwendungen im Jahr 2017 im Vergleich zum Jahr 2018 sind auf geringere Veranlagungen von liquiden Mitteln bei der OeNB zurückzuführen. Stattdessen konnten mehr Mittel bei Einheiten des Sektors Staat veranlagt werden.

Bei den Finanzerträgen/-einzahlungen wurden im vorläufigen Erfolg 2017 Erträge iHv. 11,1 Mio. € verbucht. 5,6 Mio. € waren Einnahmen im Zuge der Veranlagungen bei Einheiten des Sektors Staat. Zusätzlich wurden sonstige Finanzerträge iHv. 5,5 Mio. € verbucht, bei denen es sich um Kapitalrückzahlungen aus der Abwicklung der Restruktierungsfälle aus dem Jahr 2007 handelt. Für 2018 und 2019 werden keine derartigen Erträge erwartet.

Die Einzahlungen/Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers betreffen die EU-Rückflüsse. Hiefür sind im BVA 2019 1.340,4 Mio. € budgetiert. Gegenüber dem BVA 2018 gibt es nur eine geringfügige Erhöhung, die auf den Bereich Europäischen Garantiefonds für die Landwirtschaft (Direktzahlungen an landwirtschaftliche Betriebe) zurückzuführen ist. Diese Veränderung beruht auf einer leichten Steigerung der erwarteten Rückflüsse gegenüber dem Vorjahr aus dem EGFL. Grundsätzlich wird im Bereich des EGFL von einer Fortführung des derzeitigen Trends, wonach die budgetierten Mittel nicht zur Gänze ausgeschöpft werden können, nur geringfügig abgewichen.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 51
(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.340,438	1.336,942	1.141,212
Finanzerträge	1,000	1,000	11,110
Erträge	1.341,438	1.337,942	1.152,322
Finanzaufwand	8,675	16,251	13,536
Aufwendungen	8,675	16,251	13,536
Nettoergebnis	1.332,763	1.321,691	1.138,787

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.341,438	1.337,942	1.230,865
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.341,438	1.337,942	1.230,865
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8,675	16,251	13,536
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	8,675	16,251	13,536
Nettogeldfluss	1.332,763	1.321,691	1.217,330

Bundesvoranschlag 2019

I.A Aufteilung auf Globalbudgets Untergliederung 51 Kassenverwaltung

(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	UG 51 Kassen- verwaltung	GB 51.01 Kassenver- waltung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.340,438	1.340,438
Finanzerträge	1,000	1,000
Erträge	1.341,438	1.341,438
Finanzaufwand	8,675	8,675
Aufwendungen	8,675	8,675
Nettoergebnis	1.332,763	1.332,763
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 51 Kassen- verwaltung	GB 51.01 Kassenver- waltung
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.341,438	1.341,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.341,438	1.341,438
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8,675	8,675
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	8,675	8,675
Nettogeldfluss	1.332,763	1.332,763

I.C Detailbudgets
51.01 Kassenverwaltung
Aufteilung auf Detailbudgets
(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	GB 51.01 Kassen- verwaltung	DB 51.01.01 Geldver- kehr-Bund	DB 51.01.04 Transfer von der EU
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.340,438		1.340,438
Finanzerträge	1,000	1,000	
Erträge	1.341,438	1,000	1.340,438
Finanzaufwand	8,675	8,675	
Aufwendungen	8,675	8,675	
Nettoergebnis	1.332,763	-7,675	1.340,438
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	GB 51.01 Kassen- verwaltung	DB 51.01.01 Geldver- kehr-Bund	DB 51.01.04 Transfer von der EU
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.341,438	1,000	1.340,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.341,438	1,000	1.340,438
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8,675	8,675	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	8,675	8,675	
Nettogeldfluss	1.332,763	-7,675	1.340,438

I.C Detailbudgets
51.01.01 Geldverkehr des Bundes
Erläuterungen

Globalbudget 51.01 Kassenverwaltung

Detailbudget 51.01.01 Geldverkehr des Bundes

Haushaltsführende Stelle: Leiter/in der Österreichischen Bundesfinanzierungsagentur

Ziele

Ziel 1

Bereitstellung der notwendigen Kassenmittel zur Bedienung der täglichen Zahlungen des Bundes.

Ziel 2

Aufrechterhaltung der sehr hohen Kreditqualität der Kassenveranlagungen des Bundes.

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	tägliches Cashmanagement	Bereitstellungsgebühr für Kreditlinien bei Banken an jedem Tag des Jahres = 0	Im Finanzjahr 2017 wurde keine Bereitstellungsgebühr für Kreditlinien bei Banken bezahlt.
2	Anwendung strikter Bonitäts- und Governancekriterien bei der Auswahl von Vertragspartnern für kreditrisikobehaftete Transaktionen sowie laufendes Monitoring. Erlaubt sind Vertragspartner, die dem „Sektor Staat gem. ESVG“ angehören oder ein Investment Grade Rating aufweisen.	Bonitätskriterien für aktive Finanzinstrumente werden zu 100 % erfüllt.	Im Finanzjahr 2017 wurden die Bonitätskriterien für aktive Finanzinstrumente zu 100 % erfüllt.

Wesentliche Rechtsgrundlagen

§ 50 Abs. 3 Bundeshaushaltsgesetz 2013

I.C Detailbudgets
Detailbudget 51.01.01 Geldverkehr des Bundes
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	17			5,584.399,57
Sonstige Finanzerträge	17	1,000.000	1,000.000	5,525.627,34
Summe Finanzerträge		1,000.000	1,000.000	11,110.026,91
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,000.000</i>	<i>1,000.000</i>	<i>11,110.026,91</i>
Erträge		1,000.000	1,000.000	11,110.026,91
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,000.000</i>	<i>1,000.000</i>	<i>11,110.026,91</i>
Finanzaufwand				
Aufwendungen aus Zinsen	17	7,675.000	15,251.000	13,534.953,23
Sonstige Finanzaufwendungen	17	1,000.000	1,000.000	800,00
Summe Finanzaufwand		8,675.000	16,251.000	13,535.753,23
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,675.000</i>	<i>16,251.000</i>	<i>13,535.753,23</i>
Aufwendungen		8,675.000	16,251.000	13,535.753,23
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>8,675.000</i>	<i>16,251.000</i>	<i>13,535.753,23</i>
Nettoergebnis		-7,675.000	-15,251.000	-2,425.726,32
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-7,675.000</i>	<i>-15,251.000</i>	<i>-2,425.726,32</i>

Erläuterungen:

Das aktuelle Marktumfeld zeigt nach wie vor ein historisch tiefes Zinsniveau. Seit 16.03.2016 beträgt der Zinssatz für eine Einlagefazilität bei der Europäischen Zentralbank -0,40% p.a.. Der Bund kontrahiert nur mit Geschäftspartnern mit hoher Bonität, um die sehr hohe Kreditqualität bei Kassenveranlagungen des Bundes aufrecht zu erhalten (inklusive Mittel, die am Konto des Bundes bei der Oesterreichischen Nationalbank gehalten werden). Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen im negativen Bereich.

Die Aufwendungen im vorläufigen Erfolg 2017 iHv. 13,5 Mio. € spiegeln die durchschnittlich negative Verzinsung der Kassenmittel wider – eine Entwicklung, die auch in 2018 und voraussichtlich 2019 ihre Fortsetzung findet, wiewohl für 2019 mit einem Zinsanstieg am europäischen Geldmarkt gerechnet wird. Die geringeren Aufwendungen im Jahr 2017 im Vergleich zum Jahr 2018 sind auf geringere Veranlagungen von liquiden Mitteln bei der OeNB zurückzuführen. Stattdessen konnten mehr Mittel bei Einheiten des Sektors Staat veranlagt werden.

Im vorläufigen Erfolg 2017 wurden Finanzerträge iHv. 11,1 Mio. € verbucht. 5,6 Mio. € waren Einnahmen im Zuge der Veranlagungen bei Einheiten des Sektors Staat. Zusätzlich wurden sonstige Finanzerträge iHv. 5,5 Mio. € verbucht, bei denen es sich um Kapitalrückzahlungen aus der Abwicklung der Restruktierungsfälle aus dem Jahr 2007 handelt.

Bundesvoranschlag 2019

I.C Detailbudgets
Detailbudget 51.01.01 Geldverkehr des Bundes
(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Finanzerträgen	17	1,000.000	1,000.000	11,110.026,91
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	17			5,584.399,57
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	17	1,000.000	1,000.000	5,525.627,34
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,000.000	1,000.000	11,110.026,91
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1,000.000	1,000.000	11,110.026,91
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzaufwand	17	8,675.000	16,251.000	13,535.753,23
Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen	17	7,675.000	15,251.000	13,534.953,23
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	17	1,000.000	1,000.000	800,00
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		8,675.000	16,251.000	13,535.753,23
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		8,675.000	16,251.000	13,535.753,23
Nettogeldfluss		-7,675.000	-15,251.000	-2,425.726,32

Erläuterungen:

Das Detailbudget 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes beinhaltet nur unterjährige Cash Flows, daher gibt es keinen Unterschied zwischen Finanzierungs- und Ergebnishaushalt.

I.C Detailbudgets
51.01.04 Transfer von der EU
Erläuterungen

Globalbudget 51.01 Kassenverwaltung

Detailbudget 51.01.04 Transfer von der EU

Haushaltsführende Stelle: BMF, Leiter/in der Abteilung II/2

Ziele

Ziel 1

Sicherstellung der ordnungsgemäßen Abwicklung und Verrechnung der Transfers von der EU in den österreichischen Bundeshaushalt

Ziel 2

Vermeidung von Verzugszinsen

Ziel 3

Erfassung von Anlastungen

Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n

Beitrag zu Ziel/en	Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:	Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2019	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2019)
1	Im Bereich Europäischer Garantiefonds Landwirtschaft (EGFL) werden vom Bundesministerium für Finanzen die Beträge im Auftrag der Europäischen Kommission vom EU-Konto (Art. 9 Konto) in den Bundeshaushalt überwiesen. Bei den restlichen Rückflüssen bucht das Bundesministerium für Finanzen die überwiesenen Beträge auf das entsprechende Verrechnungskonto.	Ordnungsgemäße Verbuchung auf den Verrechnungskonten. Quelle: Bundesrechnungsabschluss	Im Jahr 2017 wurden insgesamt 1.219.755.461,32 € ordnungsgemäß gebucht.
1	Benachrichtigung des betroffenen Ressorts über den von der Europäischen Kommission überwiesenen Programmbetrag bei gleichzeitiger Übermittlung eines Kontoauszuges.	Ressorts sind zeitnah über den Eingang des Programmbetrages informiert. Quelle: Akt (beinhaltet unter anderem E-Mail betreffend Verständigung des zuständigen Ressorts sowie Kontoauszug)	Im Jahr 2017 wurden insgesamt 1.219.755.461,32 € gemeldet.
1	Das BMF wirkt bei den Ressorts darauf hin, dass die Anträge auf Erstattung der Auszahlungen rechtzeitig und in voller Höhe gestellt werden.	Die Rückflüsse werden in der Höhe des Voranschlags eingenommen.	Bis 2017 wurden lediglich Vorschusszahlungen geleistet. Auf Grund der im Herbst 2017 erfolgten Designierung der programmverantwortlichen Stellen können erst ab 2018 Zahlungsanträge gestellt werden, die zu entsprechenden Rückflüssen führen.

Bundesvoranschlag 2019

2	Sofern die EK auf Grund von zu hoch gestellten Anträgen Mittel von den Verwaltungsbehörden zurückfordert und diese nicht fristgerecht an die EK überwiesen werden, sind von den Verwaltungsbehörden Verzugszinsen zu leisten. Das BMF wird daher die Verwaltungsbehörden anhalten, allfällige Rückforderungen der EK schnellstmöglich an das BMF weiterzuleiten.	Das BMF wird von den Verwaltungsbehörden so zeitgerecht informiert, dass im Falle von Rückforderungen keine Verzugszinsen anfallen.	Auf Grund zeitgerechter Buchungen der Rückforderungen sind keine Verzugszinsen angefallen.
3	Wenn von der EK Vollzugsdefizite festgestellt werden, verweigert sie die Erstattung der zuvor aus nationalen Mitteln getätigten Auszahlungen. Um diese Anlastungen nachverfolgen zu können, vergleicht das BMF die monatlichen Ausgabenmeldungen mit den jeweiligen erfolgten Rückflüssen.	Das BMF hat einen Überblick über die Höhe der Anlastungen. Dadurch besteht die Grundlage für einen Ausgleich der angelasteten Beträge durch das verursachende Ressort.	Das BMF hat 2017 Anlastungen erkannt. Dadurch wurde verhindert, dass die Beträge aus dem allgemeinen Haushalt bedeckt werden mussten.

Wesentliche Rechtsgrundlagen

Entsprechend den gemeinschaftsrechtlichen Vorschriften leistet Österreich Beiträge zum EU-Haushalt und empfängt aus diesem Haushalt Leistungen der Europäischen Union.

Die wesentlichsten gemeinschaftsrechtlichen Grundlagen sind:

- AEUV: Konsolidierte Fassung des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union: ABl. C 326 vom 26.10.2012, S. 47-390
- Eigenmittelbeschluss: VO (EU) Nr. 335/2014
- Haushaltsordnung: VO (EU) Nr. 966/2012

Sektorspezifische Verordnungen:

- ESIF Dach VO (EU) Nr. 1303/2013
- EFRE VO (EU) Nr. 1301/2013
- ESF VO (EU) Nr. 1304/2013
- EGFL und ELER (Agrarfonds) VO (EU) Nr. 1306/2013
- ELER VO (EU) Nr. 1305/2013
- EMFF VO (EU) Nr. 508/2014

I.C Detailbudgets
Detailbudget 51.01.04 Transfer von der EU
(Beträge in Euro)

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.340,438.000</i>	<i>1.336,942.000</i>	<i>1.141,212.296,58</i>
Erträge		1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.340,438.000</i>	<i>1.336,942.000</i>	<i>1.141,212.296,58</i>
Nettoergebnis		1.340,438.000	1.336,942.000	1.141,212.296,58
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.340,438.000</i>	<i>1.336,942.000</i>	<i>1.141,212.296,58</i>

Erläuterungen:

Im BVA 2019 sind 1.340,4 Mio. € budgetiert. Gegenüber dem BVA 2018 gibt es nur eine geringe Erhöhung.

Die Auszahlungen auf Rechnung des EGFL werden aus der UG 42 getätigt. Das Volumen hängt von den Anträgen der Förderungswerber ab. Die Rückflüsse entsprechen den Auszahlungen aus der UG 42. In der UG 42 wird von einer geringfügigen Steigerung der Direktzahlungen von 2018 auf 2019 ausgegangen, weshalb sich die entsprechenden Rückflüsse in der UG 51 erhöhen.

Bundesvoranschlag 2019

I.C Detailbudgets
Detailbudget 51.01.04 Transfer von der EU
 (Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32
Nettogeldfluss		1.340,438.000	1.336,942.000	1.219,755.461,32

Erläuterungen:

Der Finanzierungsvoranschlag weist bei der Budgetierung keinen Unterschied zum Ergebnisvoranschlag auf. Abweichungen gibt es im Vollzug, wenn zum Jahresende offene Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber der EK bestehen.

I.D Summarische Aufgliederung des Ergebnisvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen
Untergliederung 51 Kassenverwaltung
 (Beträge in Millionen Euro)

Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen	Aufgabenbereiche		
	Summe	16	17
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.340,438	1.340,438	
Finanzerträge	1,000		1,000
Erträge	1.341,438	1.340,438	1,000
Finanzaufwand	8,675		8,675
Aufwendungen	8,675		8,675
Nettoergebnis	1.332,763	1.340,438	-7,675

Aufgabenbereiche

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

17 Staatsschuldentransaktionen

I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlages nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen
Untergliederung 51 Kassenverwaltung
 (Beträge in Millionen Euro)

Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen	Aufgabenbereiche		
	Summe	16	17
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.341,438	1.340,438	1,000
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.341,438	1.340,438	1,000
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8,675		8,675
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	8,675		8,675
Nettogeldfluss	1.332,763	1.340,438	-7,675

Aufgabenbereiche

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

17 Staatsschuldentransaktionen

II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung

Untergliederung 51 Kassenverwaltung

Globalbudget	Bezeichnung Globalbudget	Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs
51.01	Kassenverwaltung	BMF, Leiter/in der Abteilung II/1
VA-Stelle Detailbudget	Bezeichnung Detailbudget	Haushaltsführende Stelle
51.01.01	Geldverkehr des Bundes	Leiter/in der Österreichischen Bundesfinanzierungsagentur
51.01.04	Transfer von der EU	BMF, Leiter/in der Abteilung II/2

Wesentliche Veränderungen zum Vorjahr

Hinsichtlich Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung ergeben sich keine Veränderungen zum Vorjahr.

Bundesvoranschlag 2019

II.D Übersicht über die EU-Gebahrung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
51.01.04	8835100	Kostensätze der EU (Dienstreisen)	0,500	0,500
	8837004	Europ. Sozialfonds Periode 2014-2020	55,300	55,300
	8837008	Europ. Regionalfonds Periode 2014-2020	57,350	57,350
	8837012	Europ. Garantiefonds für die Landwirtschaft	663,856	663,856
	8837013	Europ. Landwirtschaftsfonds (ELER)	562,500	562,500
	8837014	Europ. Fischereifonds	0,932	0,932
		Saldo...	1.340,438	1.340,438

III. Anhang: Untergliederung 51 Kassenverwaltung (Beträge in Millionen Euro)

Leitbild:

Die Kernaufgabe dieser Untergliederung ist die Kassenverwaltung des Bundes, insbesondere Veranlagungen des Bundes sowie die Darstellung und Verrechnung der Rückflüsse aus der Europäischen Union.

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	Obergrenze BFRG	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Einzahlungen		1.341,438	1.337,942	1.230,865
Auszahlungen fix	8,675	8,675	16,251	13,536
Summe Auszahlungen	8,675	8,675	16,251	13,536
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		1.332,763	1.321,691	1.217,330

Ergebnisvoranschlag	BVA 2019	BVA 2018	vorl. Erfolg 2017
Erträge	1.341,438	1.337,942	1.152,322
Aufwendungen	8,675	16,251	13,536
Nettoergebnis	1.332,763	1.321,691	1.138,787

Angestrebte Wirkungsziele:

Wirkungsziel 1:

Bereitstellung der notwendigen Kassenmittel zur Bedienung der täglichen Zahlungen des Bundes.

Warum dieses Wirkungsziel?

Der Bund muss jederzeit seine Zahlungsverpflichtungen erfüllen können. Die Nichterfüllung von Zahlungsverpflichtungen würde für den Bund mitunter schwerwiegende Konsequenzen nach sich ziehen. Da die Primärmittelauszahlungen und Primärmittelauszahlungen im Verlauf des Jahres und eines Monats oft auseinanderklaffen, müssen zu gewissen Zeiten Mittel veranlagt werden und zu anderen Zeiten Mittel aufgenommen werden (betreffend Mittelaufnahme siehe UG 58).

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Durch die Durchführung der Aufgaben eines täglichen Cashmanagements.

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 51.1.1	Es steht für die täglichen Zahlungen jederzeit Liquidität bereit.					
Berechnungsmethode	Die Anzahl der nicht durchgeführten Zahlungen an einem Tag aufgrund mangelnder Liquidität = 0.					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenangabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	0	0	0	0	0	0

Kennzahl 51.1.2	Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK					
Berechnungsmethode	Kontostand Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK > 0					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenangabe	EUR					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	> 0	> 0	> 0	> 0	> 0	> 0

Wirkungsziel 2:

Aufrechterhaltung der sehr hohen Kreditqualität der Kassenveranlagungen des Bundes.

Warum dieses Wirkungsziel?

Eine hohe Kreditqualität bei Kassenveranlagungen des Bundes reduziert die Gefahr von Verlusten durch uneinbringliche Forderungen und unterstützt die Erreichung des Wirkungsziels 1.

Wie wird dieses Wirkungsziel verfolgt?

Durch ein restriktives Limitsystem wird sichergestellt, dass nur mit Geschäftspartnern hoher Bonität kontrahiert wird.

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 51.2.1	Kapitalrückflüsse inklusive Zinsen					
Berechnungsmethode	Anteil des vollständig zurückerstatteten Kapitals inklusive Zinsen aus Veranlagungen					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenangabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2015	Istzustand 2016	Zielzustand 2017	Zielzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020
	100	100	100	100	100	100