

Teilheft

Bundesvoranschlag 2020

Untergliederung 51

Kassenverwaltung

Teilheft

Bundesvoranschlag

2020

Untergliederung 51:
Kassenverwaltung

Für den Inhalt der Teilhefte ist das haushaltsleitende Organ verantwortlich.

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 Untergliederung ist die tägliche Planung, Vollziehung und das Monitoring der Liquidität des Bundes, sowie die transparente Darstellung und Verrechnung der Rückflüsse aus der EU.

Im Wege des Zahlungsverkehrs ist sicherzustellen, dass ausreichend Liquidität zur Bedienung der täglichen 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 Oesterreichischen Nationalbank (OeNB). Das Konto bei der OeNB wird vor allem für Finanzschuldenzahlungen verwendet.

Die Aufgaben des Geldverkehrs des Bundes werden von der Österreichischen Bundesfinanzierungsagentur (OeBFA) wahrgenommen. Als Rechtsgrundlage für die Aufgabenerfüllung dient § 2 Bundesfinanzierungsgesetz. Die OeBFA ist eine GmbH mit 36 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und steht im 100%igen Eigentum des Bundes. Best Practice Standards für Treasury Organisationen folgend sind die Bereiche Markt und Marktfolge voneinander getrennt.

Alle Rückflüsse aus dem EU-Haushalt, die gemäß den Vorgaben der EU die Verantwortlichkeit des Bundes berühren, werden im Bundeshaushalt berücksichtigt. Betroffen sind im Wesentlichen die EU-Struktur- und EU-Landwirtschaftsfonds, weiters EU-Maßnahmen in den Bereichen Globalisierung, Katastrophenhilfe und Verwaltung. Die Veranschlagung der geplanten Auszahlungen an die Förderempfänger erfolgt jeweils bei dem Ressort, das als Bescheinigungsbehörde fungiert. Bei EU-Maßnahmen in den Bereichen Forschung, Verkehr, Bildung, Sicherheit und Unionsbürgerschaft fließen EU-Mittel teilweise ohne Einbindung nationaler Behörden direkt, beispielsweise an Forschungsinstitute oder Studierende. Die im Bundeshaushalt veranschlagten Beträge weichen daher von den aus EU-Sicht an Österreich überwiesenen Beträgen ab. Die Europäische Kommission (EK) veröffentlicht die Globalbeträge je Mitgliedstaat in ihrem jährlichen 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 2020

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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung	17,2	8,7	12,9	17,2	8,7	14,7
Finanzierungswirksame Aufwendungen	17,2	8,7	12,9	17,2	8,7	12,9
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanz- aufwand	17,2	8,7	12,9	17,2	8,7	12,9
Nicht finanzierungsw. Aufwendungen						1,8
Aufwand aus Wertberichtigungen und Abgang von Forderungen						1,8
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	1.369,4	1.341,4	1.348,0	1.369,4	1.341,4	1.357,1
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	1.368,4	1.340,4	1.347,1	1.368,4	1.340,4	1.356,2
Finanzerträge/-einzahlungen	1,0	1,0	0,9	1,0	1,0	0,9
Gesamtergebnis	1.352,2	1.332,8	1.335,1	1.352,2	1.332,8	1.342,4
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	17,2	8,7	12,9	17,2	8,7	14,7
51.01 Kassenverwaltung	17,2	8,7	12,9	17,2	8,7	14,7
Einzahlungen/Erträge je GB	1.369,4	1.341,4	1.348,0	1.369,4	1.341,4	1.357,1
51.01 Kassenverwaltung	1.369,4	1.341,4	1.348,0	1.369,4	1.341,4	1.357,1

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 das historisch tiefste Zinsniveau. Das Zinsniveau für Geldmarktveranlagungen ist seit 16.03.2016 negativ. Der Zinssatz für eine Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank (EZB) lag bei -0,40% p.a., seit 18.09.2019 beträgt dieser -0,50% 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 sehr nahe am Einlagenfazilitätssatz der EZB.

Die durchschnittlich negative Verzinsung der Kassenmittel ist wie in den Vorjahren eine Entwicklung, die voraussichtlich 2020 ihre Fortsetzung findet.

Die Einzahlungen/Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers betreffen die EU-Rückflüsse. Hiefür sind im BVA 2020 1.368,4 Mio. € budgetiert. Die Steigerung des BVA 2020 gegenüber 2019 iHv. 28 Mio. € ist auf den ELER (Ländliche Entwicklung) zurückzuführen.

In Bezug auf die Rückflüsse gibt es in der UG 51 keine Steuerungsmöglichkeiten. Das Volumen ergibt sich aus den Förderanträgen.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 51

(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.368,438	1.340,438	1.356,244
Finanzerträge	1,000	1,000	0,894
Erträge	1.369,438	1.341,438	1.357,138
Betrieblicher Sachaufwand			1,824
Finanzaufwand	17,228	8,675	12,903
Aufwendungen	17,228	8,675	14,727
Nettoergebnis	1.352,210	1.332,763	1.342,411

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.369,438	1.341,438	1.347,979
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.369,438	1.341,438	1.347,979
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	17,228	8,675	12,903
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	17,228	8,675	12,903
Nettogeldfluss	1.352,210	1.332,763	1.335,077

Bundesvoranschlag 2020

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	1.368,438	1.368,438
Finanzerträge	1,000	1,000
Erträge	1.369,438	1.369,438
Finanzaufwand	17,228	17,228
Aufwendungen	17,228	17,228
Nettoergebnis	1.352,210	1.352,210
Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 51 Kassen- verwaltung	GB 51.01 Kassenver- waltung
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.369,438	1.369,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.369,438	1.369,438
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	17,228	17,228
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	17,228	17,228
Nettogeldfluss	1.352,210	1.352,210

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	1.368,438		1.368,438
Finanzerträge	1,000	1,000	
Erträge	1.369,438	1,000	1.368,438
Finanzaufwand	17,228	17,228	
Aufwendungen	17,228	17,228	
Nettoergebnis	1.352,210	-16,228	1.368,438
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	1.369,438	1,000	1.368,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.369,438	1,000	1.368,438
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	17,228	17,228	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	17,228	17,228	
Nettogeldfluss	1.352,210	-16,228	1.368,438

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 2020	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)
1	tägliches Cashmanagement	Bereitstellungsgebühr für Kreditlinien bei Banken an jedem Tag des Jahres = 0	Im Finanzjahr 2019 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 2019 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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	17			349.090,11
Sonstige Finanzerträge	17	1,000.000	1,000.000	545.355,48
Summe Finanzerträge		1,000.000	1,000.000	894.445,59
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,000.000</i>	<i>1,000.000</i>	<i>894.445,59</i>
Erträge		1,000.000	1,000.000	894.445,59
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1,000.000</i>	<i>1,000.000</i>	<i>894.445,59</i>
Finanzaufwand				
Aufwendungen aus Zinsen	17	16,228.000	7,675.000	12,902.707,01
Sonstige Finanzaufwendungen	17	1,000.000	1,000.000	
Summe Finanzaufwand		17,228.000	8,675.000	12,902.707,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,228.000</i>	<i>8,675.000</i>	<i>12,902.707,01</i>
Aufwendungen		17,228.000	8,675.000	12,902.707,01
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>17,228.000</i>	<i>8,675.000</i>	<i>12,902.707,01</i>
Nettoergebnis		-16,228.000	-7,675.000	-12,008.261,42
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-16,228.000</i>	<i>-7,675.000</i>	<i>-12,008.261,42</i>

Erläuterungen:

Das aktuelle Marktumfeld zeigt das historisch tiefste Zinsniveau. Das Zinsniveau für Geldmarktveranlagungen ist seit 16.03.2016 negativ. Der Zinssatz für eine Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank (EZB) lag bei -0,40% p.a., seit 18.09.2019 beträgt dieser -0,50% 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 sehr nahe am Einlagenfazilitätssatz der EZB.

Die durchschnittlich negative Verzinsung der Kassenmittel ist wie in den Vorjahren eine Entwicklung, die voraussichtlich 2020 ihre Fortsetzung findet.

Bundesvoranschlag 2020

I.C Detailbudgets

Detailbudget 51.01.01 Geldverkehr des Bundes

(Beträge in Euro)

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Finanzerträgen	17	1,000.000	1,000.000	894.445,59
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	17			349.090,11
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	17	1,000.000	1,000.000	545.355,48
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1,000.000	1,000.000	894.445,59
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1,000.000	1,000.000	894.445,59
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzaufwand	17	17,228.000	8,675.000	12,902.707,01
Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen	17	16,228.000	7,675.000	12,902.707,01
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	17	1,000.000	1,000.000	
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		17,228.000	8,675.000	12,902.707,01
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		17,228.000	8,675.000	12,902.707,01
Nettogeldfluss		-16,228.000	-7,675.000	-12,008.261,42

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 2020	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2020)
1	Im Bereich Europäischer Garantiefonds Landwirtschaft (EGFL) werden vom BMF die Beträge im Auftrag der EK von ihrem Konto an den Bundeshaushalt überwiesen. Bei den restlichen Rückflüssen bucht das BMF die überwiesenen Beträge auf das entsprechende Verrechnungskonto.	Ordnungsgemäße Verbuchung auf den Verrechnungskonten. Quelle: Bundesrechnungsabschluss	Im Jahr 2019 wurden insgesamt 1.430.482.601,18 € ordnungsgemäß gebucht.
1	Das betroffene Ressort wird über den vom Konto der EK überwiesenen Programmbetrag bei gleichzeitiger Übermittlung eines Kontoauszuges benachrichtigt.	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 2019 wurden insgesamt 1.430.482.601,18 € 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.	Aufgrund des im Jahr 2019 verstärkten Aufholeffekts nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014-2020 überstiegen die Einzahlungen den BVA um 90.044.601,18 €.
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.	2019 fielen keine Verzugszinsen im Zuge von Rückforderungen an.

Bundesvoranschlag 2020

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 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 2019 Anlastungen erkannt. Der Ausgleich durch das verursachende Ressort erfolgt im Zuge der abschließenden Anpassung der Finanztafel des Programms 2014-2020 für die Entwicklung des ländlichen Raums in Österreich.
---	--	--	--

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, Euratom) Nr. 1046/2018

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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.356,243.580,94
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.356,243.580,94
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.356,243.580,94
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.368,438.000	1.340,438.000	1.356,243.580,94
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.368,438.000</i>	<i>1.340,438.000</i>	<i>1.356,243.580,94</i>
Erträge		1.368,438.000	1.340,438.000	1.356,243.580,94
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.368,438.000</i>	<i>1.340,438.000</i>	<i>1.356,243.580,94</i>
Betrieblicher Sachaufwand				
Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	16			1.823.989,53
Summe Betrieblicher Sachaufwand				1.823.989,53
Aufwendungen				1.823.989,53
Nettoergebnis		1.368,438.000	1.340,438.000	1.354,419.591,41
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.368,438.000</i>	<i>1.340,438.000</i>	<i>1.356,243.580,94</i>

Erläuterungen:

Im BVA 2020 sind für das Detailbudget 51.01.04 - Transfer von der EU 1.368,4 Mio. € budgetiert. Die Steigerung des BVA 2020 gegenüber 2019 iHv. 28 Mio. € ist auf den ELER (Ländliche Entwicklung) zurückzuführen.

Die nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen iHv. 1,8 Mio. € im Jahr 2018 resultieren aus Forderungsabschreibungen und einer Wertberichtigung in Folge von Finanzkorrekturen der EK der EU-Strukturfonds der Periode 2007-2013.

Bundesvoranschlag 2020

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97
Nettogeldfluss		1.368,438.000	1.340,438.000	1.347,084.974,97

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	1.368,438	1.368,438	
Finanzerträge	1,000		1,000
Erträge	1.369,438	1.368,438	1,000
Finanzaufwand	17,228		17,228
Aufwendungen	17,228		17,228
Nettoergebnis	1.352,210	1.368,438	-16,228

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	1.369,438	1.368,438	1,000
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.369,438	1.368,438	1,000
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	17,228		17,228
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	17,228		17,228
Nettogeldfluss	1.352,210	1.368,438	-16,228

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 2020

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)	590,500	590,500
	8837014	Europ. Fischereifonds	0,932	0,932
		Saldo...	1.368,438	1.368,438

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 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Einzahlungen		1.369,438	1.341,438	1.347,979
Auszahlungen fix	17,228	17,228	8,675	12,903
Summe Auszahlungen	17,228	17,228	8,675	12,903
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		1.352,210	1.332,763	1.335,077

Ergebnisvoranschlag	BVA 2020	BVA 2019	Erfolg 2018
Erträge	1.369,438	1.341,438	1.357,138
Aufwendungen	17,228	8,675	14,727
Nettoergebnis	1.352,210	1.332,763	1.342,411

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 Einzahlungen und Auszahlungen 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 ein entsprechendes tägliches Cashmanagement.

Wie sieht Erfolg aus?

Kennzahl 51.1.1	Nicht durchgeführte Zahlungen					
Berechnungsmethode	Die Anzahl der nicht durchgeführten Zahlungen an einem Tag aufgrund mangelnder Liquidität = 0.					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenangabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	0	0	0	> 0	> 0	> 0
Die Istzustände für den Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK in den Jahren 2016 - 2018 betragen > 0. Aufgrund einer technischen Umstellung ist hier die Darstellung mit dem Vergleichszeichen ">" bei den Istzuständen nicht mehr möglich.						

Bundesvoranschlag 2020

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 2016	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Zielzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021
	100	100	100	100	100	100