

Teilheft

Bundesvoranschlag 2021

Untergliederung 51

Kassenverwaltung

Teilheft

Bundesvoranschlag

2021

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 Ergebnisvoranschlags nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	16
I.E Summarische Aufgliederung des Finanzierungsvoranschlags nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen und Aufgabenbereichen	17
II. Beilagen:	
II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung.....	18
II.D Übersicht über die EU-Gebahrung.....	19
III. Anhang: Untergliederung 51 Kassenverwaltung	20

Untergliederung 51 Kassenverwaltung

Kernaufgaben

Die Kernaufgabe dieser Untergliederung ist die tägliche Planung, die 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 34 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-Strukturfonds (EFRE, ESF) und die EU-Landwirtschaftsfonds (EGFL, ELER). 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 oder Bildung 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 in Summe 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 werden in der Zentralleitung der UG 15 abgebildet. Für den Personalaufwand der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der OeBFA leistet das BMF einen Deckungsbeitrag aus der UG 45.

Projekte und Vorhaben 2021

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

Im Zuge des Monitorings der Rückflüsse aus dem EU-Haushalt 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 (Beträge in Millionen Euro)

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung	40,1	17,2	13,4	40,1	17,2	13,4
Finanzierungswirksame Aufwendungen	40,1	17,2	13,4	40,1	17,2	13,4
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanz- aufwand	40,1	17,2	13,4	40,1	17,2	13,4
Einz./Erträge nach ökon. Gliederung	1.668,4	1.369,4	1.430,5	1.668,4	1.369,4	1.421,2
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	1.668,4	1.368,4	1.430,5	1.668,4	1.368,4	1.415,6
Finanzerträge/-einzahlungen		1,0	0,0		1,0	0,0
Gesamtergebnis	1.628,4	1.352,2	1.417,1	1.628,4	1.352,2	1.407,8
Auszahlungen/Aufwendungen je GB	40,1	17,2	13,4	40,1	17,2	13,4
51.01 Kassenverwaltung	40,1	17,2	13,4	40,1	17,2	13,4
Einzahlungen/Erträge je GB	1.668,4	1.369,4	1.430,5	1.668,4	1.369,4	1.421,2
51.01 Kassenverwaltung	1.668,4	1.369,4	1.430,5	1.668,4	1.369,4	1.421,2

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 2021 ihre Fortsetzung findet. Aufgrund der Covid-19-Krise wurden für das Jahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr höhere Auszahlungen budgetiert. Diese ergeben sich aus den Negativzinsen für die durchschnittlich höheren Kassenmittel, da aufgrund der Sondersituation rund um das Coronavirus für einen erhöhten Liquiditätsbedarf vorgesorgt wird.

Die Einzahlungen/Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers betreffen die EU-Rückflüsse. Hiefür sind im BVA 2021 1.668 Mio. € budgetiert. Die Steigerung des BVA 2021 gegenüber 2020 iHv. 300 Mio. € ist auf die neue "Aufbau- und Resilienzfazilität" (RRF) und auf Steigerungen bei den bestehenden EU-Programmen zurückzuführen.

I. Bundesvoranschlag Untergliederung 51
(Beträge in Millionen Euro)

Ergebnisvoranschlag	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.668,438	1.368,438	1.421,143
Finanzerträge		1,000	0,029
Erträge	1.668,438	1.369,438	1.421,172
Finanzaufwand	40,054	17,228	13,418
Aufwendungen	40,054	17,228	13,418
Nettoergebnis	1.628,384	1.352,210	1.407,754

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.668,438	1.369,438	1.430,511
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.668,438	1.369,438	1.430,511
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	40,054	17,228	13,418
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	40,054	17,228	13,418
Nettogeldfluss	1.628,384	1.352,210	1.417,093

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 Verwaltungstätig- keit und Transfers	1.668,438	1.668,438
Erträge	1.668,438	1.668,438
Finanzaufwand	40,054	40,054
Aufwendungen	40,054	40,054
Nettoergebnis	1.628,384	1.628,384

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	UG 51 Kassen- verwaltung	GB 51.01 Kassenver- waltung
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	1.668,438	1.668,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.668,438	1.668,438
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	40,054	40,054
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	40,054	40,054
Nettogeldfluss	1.628,384	1.628,384

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 Verwaltungstätig- keit und Transfers	1.668,438		1.668,438
Erträge	1.668,438		1.668,438
Finanzaufwand	40,054	40,054	
Aufwendungen	40,054	40,054	
Nettoergebnis	1.628,384	-40,054	1.668,438
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 Verwal- tungstätigkeit und Transfers	1.668,438		1.668,438
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.668,438		1.668,438
Auszahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit	40,054	40,054	
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	40,054	40,054	
Nettogeldfluss	1.628,384	-40,054	1.668,438

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 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	tägliches Cashmanagement - aktive Liquiditätssteuerung durch kurzfristige Finanzdispositionen mit dem Ziel der Sicherung der Liquidität des Bundes	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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Finanzerträge				
Erträge aus Zinsen	17			28.600,00
Sonstige Finanzerträge	17		1,000.000	
Summe Finanzerträge			1,000.000	28.600,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>1,000.000</i>	<i>28.600,00</i>
Erträge			1,000.000	28.600,00
<i>hievon finanzierungswirksam</i>			<i>1,000.000</i>	<i>28.600,00</i>
Finanzaufwand				
Aufwendungen aus Zinsen	17	40,054.000	16,228.000	13,417.674,18
Sonstige Finanzaufwendungen	17		1,000.000	40,00
Summe Finanzaufwand		40,054.000	17,228.000	13,417.714,18
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>40,054.000</i>	<i>17,228.000</i>	<i>13,417.714,18</i>
Aufwendungen		40,054.000	17,228.000	13,417.714,18
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>40,054.000</i>	<i>17,228.000</i>	<i>13,417.714,18</i>
Nettoergebnis		-40,054.000	-16,228.000	-13,389.114,18
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>-40,054.000</i>	<i>-16,228.000</i>	<i>-13,389.114,18</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 2021 ihre Fortsetzung findet. Aufgrund der Covid-19-Krise wurden für das Jahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr höhere Auszahlungen budgetiert. Diese ergeben sich aus den Negativzinsen für die durchschnittlich höheren Kassenmittel, da aufgrund der Sondersituation rund um das Coronavirus für einen erhöhten Liquiditätsbedarf vorgesorgt wird.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Finanzerträgen	17		1,000.000	28.600,00
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	17			28.600,00
Einzahlungen aus sonstigen Finanzerträgen	17		1,000.000	
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers			1,000.000	28.600,00
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)			1,000.000	28.600,00
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit				
Auszahlungen aus Finanzaufwand	17	40,054.000	17,228.000	13,417.714,18
Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen	17	40,054.000	16,228.000	13,417.674,18
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	17		1,000.000	40,00
Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit		40,054.000	17,228.000	13,417.714,18
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)		40,054.000	17,228.000	13,417.714,18
Nettogeldfluss		-40,054.000	-16,228.000	-13,389.114,18

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 2021	Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2021)
1	Im Bereich Europäischer Garantiefonds für die Landwirtschaft (EGFL) werden vom BMF die Beträge im Auftrag der EK von ihrem Konto an das BMF 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 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.	Im Jahr 2019 überstiegen die Einzahlungen den BVA um 90.044.601,18 € aufgrund des Aufholeffekts, der sich 2019 nach dem schleppenden Anlaufen der Förderperiode 2014-2020 verstärkt hat.
2	Sofern die EK aufgrund 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, Informationen zu allfälligen 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 2021

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 erfolgt durch das verursachende Ressort.
---	--	--	--

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: Beschluss (EU) Nr. 335/2014 (Der Eigenmittelbeschluss ist zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Bundeshaushalts 2021 in Kraft, gemäß Schlussfolgerungen des Europäischen Rates vom 17. bis 21. Juli 2020 soll jedoch per 1.1.2021 ein neuer Eigenmittelbeschluss in Kraft treten.)
- 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 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Erträge aus Transfers	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.415,624.066,34
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.415,624.066,34
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.415,624.066,34
Sonstige Erträge	16			5,519.158,91
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16			5,519.158,91
Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.668,438.000	1.368,438.000	1.421,143.225,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.668,438.000</i>	<i>1.368,438.000</i>	<i>1.415,624.066,34</i>
Erträge		1.668,438.000	1.368,438.000	1.421,143.225,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.668,438.000</i>	<i>1.368,438.000</i>	<i>1.415,624.066,34</i>
Nettoergebnis		1.668,438.000	1.368,438.000	1.421,143.225,25
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>1.668,438.000</i>	<i>1.368,438.000</i>	<i>1.415,624.066,34</i>

Erläuterungen:

Im BVA 2021 sind für das Detailbudget 51.01.04 - Transfer von der EU 1.668 Mio. € budgetiert. Die Steigerung des BVA 2021 gegenüber 2020 iHv. 300 Mio. € ist auf die neue "Aufbau- und Resilienzfähigkeit" (RRF) und auf Steigerungen bei den bestehenden EU-Programmen zurückzuführen.

In Bezug auf die Rückflüsse gibt es in der UG 51 keine Steuerungsmöglichkeiten. Das Volumen ergibt sich aus den jeweils seitens der Ressorts eingereichten und von der EK erstatteten Zahlungsanträgen.

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

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	AB	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers				
Einzahlungen aus Transfers	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18
Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers		1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)		1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18
Nettogeldfluss		1.668,438.000	1.368,438.000	1.430,482.601,18

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	1.668,438	1.668,438	
Erträge	1.668,438	1.668,438	
Finanzaufwand	40,054		40,054
Aufwendungen	40,054		40,054
Nettoergebnis	1.628,384	1.668,438	-40,054

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	1.668,438	1.668,438	
Einzahlungen (allgemeine Gebarung)	1.668,438	1.668,438	
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	40,054		40,054
Auszahlungen (allgemeine Gebarung)	40,054		40,054
Nettogeldfluss	1.628,384	1.668,438	-40,054

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.

II.D Übersicht über die EU-Gebärung

(Beträge in Millionen Euro)

VA-Stelle	Konto	Bezeichnung	Ergebnis- voranschlag	Finanzierungs- voranschlag
51.01.04	8835100	Kostenersätze der EU (Dienstreisen)	0,500	0,500
	8837001	EU Sozialfonds 2021-2027	2,150	2,150
	8837004	EU Sozialfonds 2014-2020	72,475	72,475
	8837005	EU Fonds für regionale Entwicklung 2021-2027	2,525	2,525
	8837008	EU Fonds für regionale Entwicklung 2014-2020	92,588	92,588
	8837012	EU Garantiefonds für die Landwirtschaft	690,000	690,000
	8837013	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2014-2020	536,000	536,000
	8837014	EU Meeres- und Fischereifonds 2014-2020	2,200	2,200
	8837018	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2021-2027	50,000	50,000
	8837021	Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF)	220,000	220,000
		Saldo...	1.668,438	1.668,438

Leitbild:

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	Obergrenze BFRG	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Einzahlungen		1.668,438	1.369,438	1.430,511
Auszahlungen fix	40,054	40,054	17,228	13,418
Summe Auszahlungen	40,054	40,054	17,228	13,418
Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)		1.628,384	1.352,210	1.417,093

Ergebnisvoranschlag	BVA 2021	BVA 2020	Erfolg 2019
Erträge	1.668,438	1.369,438	1.421,172
Aufwendungen	40,054	17,228	13,418
Nettoergebnis	1.628.384	1.352.210	1.407.754

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					
Berechnungs- methode	Die Anzahl der nicht durchgeführten Zahlungen an einem Tag aufgrund mangelnder Liquidität = 0.					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenan- gabe	Anzahl					
Entwicklung	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	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 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	0	0	0	> 0	> 0	> 0
	Die Istzustände für den Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK in den Jahren 2017 - 2019 betragen > 0. Aufgrund einer technischen Umstellung ist hier die Darstellung mit dem Vergleichszeichen ">" bei den Istzuständen nicht mehr möglich.					

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					
Berechnungs- methode	Anteil des vollständig zurückerstatteten Kapitals inklusive Zinsen aus Veranlagungen					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenan- gabe	%					
Entwicklung	Istzustand 2017	Istzustand 2018	Istzustand 2019	Zielzustand 2020	Zielzustand 2021	Zielzustand 2022
	100	100	100	100	100	100