

Teilheft

# Bundesvoranschlag 2026

Untergliederung 51

Kassenverwaltung



Teilheft

# Bundesvoranschlag

2026

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 Kernaufgaben dieser Untergliederung sind die tägliche Planung, die Vollziehung und das Monitoring der Liquidität des Bundes sowie die transparente Darstellung und Verrechnung der Rückflüsse aus dem EU-Haushalt.

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 welches alle Ministerien angebunden sind, andererseits über eine Kontoverbindung bei der Österreichischen Nationalbank (OeNB). Das Konto bei der OeNB wird vor allem für Finanzschulden- und Liquiditätsmanagementzahlungen 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 41 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) sowie die Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) und ab 2026 der Klima-Sozialfonds. Die Veranschlagung der geplanten Auszahlungen an die Geförderten erfolgt jeweils bei dem fachlich zuständigen Ressort. Bei EU-Maßnahmen in den Bereichen Forschung, Verkehr oder Bildung fließen EU-Mittel teilweise ohne Einbindung nationaler Behörden direkt, beispielsweise an Forschungsinstitute, Unternehmen oder Agenturen. Die im Bundeshaushalt veranschlagten Beträge weichen daher von den aus EU-Sicht in Summe an Österreich überwiesenen Beträgen ab. Die Europäische Kommission (EK) veröffentlicht jährlich die Rückflüsse je Förderprogramm und Mitgliedstaat.

### 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 2026

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 Zahlungsanträge durch die Ressorts. Es muss gewährleistet sein, dass die Rückflüsse nach Österreich auf Basis der vorab getätigten Auszahlungen durch die Ressorts auch tatsächlich erfolgen. Das BMF wird deshalb bei den Ressorts darauf hinwirken, dass die Anträge auf Erstattung der Auszahlungen rechtzeitig und in voller Höhe gestellt werden. Bei der RRF sowie beim Klima-Sozialfonds stellt das BMF die Zahlungsanträge, sobald die im österreichischen Aufbau- und Resilienzplan bzw. im österreichischen Klima-Sozialplan festgelegten Meilensteine durch die zuständigen Ressorts und die Legislative erreicht sind.

**Darstellung nach ökonomischen Gesichtspunkten** (Beträge in Millionen Euro)

	Finanzierungshaushalt			Ergebnishaushalt		
	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Finanzierungswirksame Aufwendungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanzaufwand	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>Einz./Erträge nach ökon. Gliederung</b>	<b>2.258,5</b>	<b>4.094,1</b>	<b>1.940,7</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.566,6</b>	<b>3.984,6</b>
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	2.069,6	3.879,2	1.485,9	2.156,4	2.351,7	3.529,8
Finanzerträge/-einzahlungen	188,9	214,9	454,8	188,9	214,9	454,8
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2.258,4</b>	<b>4.094,1</b>	<b>1.940,7</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.566,6</b>	<b>3.984,6</b>
<b>Auszahlungen/Aufwendungen je GB</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
51.01 Kassenverwaltung	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>Einzahlungen/Erträge je GB</b>	<b>2.258,5</b>	<b>4.094,1</b>	<b>1.940,7</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.566,6</b>	<b>3.984,6</b>
51.01 Kassenverwaltung	2.258,5	4.094,1	1.940,7	2.345,3	2.566,6	3.984,6

## **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.

Die Finanzerträge/-einzahlungen betreffen den Geldverkehr des Bundes. Das Marktumfeld 2025 ist bislang bedingt durch die geopolitische Lage und Rezessionsängste von hoher Volatilität geprägt. Bis 11. Juni 2024 lag der Einlagenfazilitätssatz der Europäischen Zentralbank (EZB) durchgehend bei 4,00% p.a. Aufgrund der abflauenden Inflation im Euroraum senkte die EZB den Einlagenfazilitätssatz in mehreren Schritten auf nunmehr 2,25% 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 Österreichischen Nationalbank gehalten werden). Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen gering unter dem Einlagenfazilitätssatz der EZB.

Die Einzahlungen/Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers betreffen die EU-Rückflüsse. Hierfür sind im BVA 2026 2.069,6 Mio. € (Finanzierungshaushalt) bzw. 2.156,4 Mio. € (Ergebnishaushalt) veranschlagt. Der im Finanzierungshaushalt um 1.809,6 Mio. € geringere Betrag im BVA 2026, verglichen mit dem BVA 2025, erklärt sich insbesondere durch die für 2025 erwarteten Einzahlungen im Zusammenhang mit drei RRF-Zahlungstranchen (von insgesamt sechs geplanten im Zeitraum 2021-2026), während 2026 nur noch mit der Zahlung der letzten beiden Tranchen zu rechnen ist, die auch weniger hoch dotiert sind. Der deutlich geringere Rückgang im Ergebnishaushalt um 195,3 Mio. € liegt darin begründet, dass der am höchsten dotierte Zahlungsantrag zwar 2025 zu Zahlungen führen wird, im Ergebnishaushalt aber bei Antragstellung 2024 zu verbuchen war.

**I. Bundesvoranschlag Untergliederung 51**  
(Beträge in Millionen Euro)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.156,386	2.351,675	3.529,828
Finanzerträge	188,917	214,943	454,799
<b>Erträge</b>	<b>2.345,303</b>	<b>2.566,618</b>	<b>3.984,627</b>
Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.566,583</b>	<b>3.984,627</b>

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Geburung</b>	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.258,478	4.094,098	1.940,691
<b>Einzahlungen (allgemeine Geburung)</b>	<b>2.258,478</b>	<b>4.094,098</b>	<b>1.940,691</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,035	0,035	
<b>Auszahlungen (allgemeine Geburung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>2.258,443</b>	<b>4.094,063</b>	<b>1.940,691</b>

**I.A Aufteilung auf Globalbudgets**  
**Untergliederung 51 Kassenverwaltung**  
(Beträge in Millionen Euro)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>UG 51 Kassenver- waltung</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.156,386	2.156,386
Finanzerträge	188,917	188,917
<b>Erträge</b>	<b>2.345,303</b>	<b>2.345,303</b>
Finanzaufwand	0,035	0,035
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.345,268</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>UG 51 Kassenver- waltung</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.258,478	2.258,478
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>2.258,478</b>	<b>2.258,478</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,035	0,035
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>2.258,443</b>	<b>2.258,443</b>

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>	DB 51.01.01	DB 51.01.04
		Geldver-kehr-Bund	Transfer von der EU
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.156,386		2.156,386
Finanzerträge	188,917	188,917	
<b>Erträge</b>	<b>2.345,303</b>	<b>188,917</b>	<b>2.156,386</b>
Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.345,268</b>	<b>188,882</b>	<b>2.156,386</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>	DB 51.01.01	DB 51.01.04
		Geldver-kehr-Bund	Transfer von der EU
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	2.258,478	188,917	2.069,561
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>2.258,478</b>	<b>188,917</b>	<b>2.069,561</b>
Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,035	0,035	
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>2.258,443</b>	<b>188,882</b>	<b>2.069,561</b>

**I.C Detailbudgets**  
**51.01.01 Geldverkehr des Bundes**  
**Erläuterungen**

**Globalbudget 51.01 Kassenverwaltung**

**Detailbudget 51.01.01 Geldverkehr des Bundes**

**Haushaltführende 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**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2026</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2026)</b>
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 2024 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 2024 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)

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	AB	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Finanzerträge</b>				
Erträge aus Zinsen	17	188.917.000	214.943.000	454.798.980,06
<b>Summe Finanzerträge</b>		<b>188.917.000</b>	<b>214.943.000</b>	<b>454.798.980,06</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>188.917.000</i>	<i>214.943.000</i>	<i>454.798.980,06</i>
<b>Erträge</b>		<b>188.917.000</b>	<b>214.943.000</b>	<b>454.798.980,06</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>188.917.000</i>	<i>214.943.000</i>	<i>454.798.980,06</i>
<b>Finanzaufwand</b>				
Sonstige Finanzaufwendungen	17	35.000	35.000	
<b>Summe Finanzaufwand</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	
<b>Aufwendungen</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>188.882.000</b>	<b>214.908.000</b>	<b>454.798.980,06</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>188.882.000</i>	<i>214.908.000</i>	<i>454.798.980,06</i>

**Erläuterungen:**

Das Marktumfeld 2025 ist bislang bedingt durch die geopolitische Lage und Rezessionsängste von hoher Volatilität geprägt. Bis 11. Juni 2024 lag der Einlagenfazilitätssatz der Europäischen Zentralbank (EZB) durchgehend bei 4,00% p.a. Aufgrund der abflauenden Inflation im Euroraum senkte die EZB den Einlagenfazilitätssatz in mehreren Schritten auf nunmehr 2,25% p.a. Der Bund kontrahiert nur mit Geschäftspartnern mit hoher Bonität, um die sehr hohe Kreditqualität bei Kassenverantragungen des Bundes aufrecht zu erhalten (inklusive Mittel, die am Konto des Bundes bei der Österreichischen Nationalbank gehalten werden). Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen gering unter dem Einlagenfazilitätssatz der EZB.

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

<b>Finanzierungsvoranschlag-</b> <b>Allgemeine Gebarung</b>	AB	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>	17	188.917.000	214.943.000	454.798.980,06
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	17	188.917.000	214.943.000	454.798.980,06
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>188.917.000</b>	<b>214.943.000</b>	<b>454.798.980,06</b>
<b>    Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>188.917.000</b>	<b>214.943.000</b>	<b>454.798.980,06</b>
<b>Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>				
<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	17	35.000	35.000	
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	17	35.000	35.000	
<b>Summe Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<b>    Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>188.882.000</b>	<b>214.908.000</b>	<b>454.798.980,06</b>

**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**

**Haushaltführende 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

**Maßnahmen inklusive Gleichstellungsmaßnahme/n**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2026</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2026)</b>
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 2024 wurden insgesamt Einzahlungen iHv. 1.485.892.517,53 € ordnungsgemäß gebucht.
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 eingegangen.	Die Einzahlungen in der UG 51 unterschreiten den BVA 2024 um 1.601.768.482,47 €. Vorwiegend, weil der im Herbst 2024 gestellte Zahlungsantrag für die Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) seitens der Europäischen Kommission 2024 nicht abschließend geprüft werden und noch zu keiner Zahlung führen konnte.
1	Im Rahmen der Aufbau- und Resilienzfazilität stellt das BMF einen Zahlungsantrag, sobald die im Aufbau- und Resilienzplan festgelegten Meilensteine durch die zuständigen Ressorts und die Legislative erreicht sind.	Das BMF stellt die Zahlungsanträge, sobald die im Aufbau- und Resilienzplan festgelegten Meilensteine durch die zuständigen Ressorts und die Legislative erreicht sind.	Der zweite RRF-Zahlungsantrag wurde im Herbst 2024 gestellt.

2	<p>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.</p>	<p>Das BMF wird von den Verwaltungsbehörden so zeitgerecht informiert, dass im Falle von Rückforderungen keine Verzugszinsen anfallen.</p>	<p>2024 fielen keine Verzugszinsen im Zuge von Rückforderungen an.</p>
---	--	--	--

### **Wesentliche Rechtsgrundlagen**

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

Die wesentlichsten unionsrechtlichen Grundlagen sind, jeweils in der geltenden Fassung:

- AEUV: Konsolidierte Fassung des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union: ABl. C 326 vom 26.10.2012, S. 47-390
- Eigenmittelbeschluss: Beschluss (EU, Euratom) Nr. 2020/2053
- Haushaltsoordnung: VO (EU, Euratom) Nr. 2024/2509

Sektorspezifische Verordnungen, jeweils in der geltenden Fassung:

- ESIF Dach VO (EU) Nr. 1303/2013 und 2021/1060
- EFRE VO (EU) Nr. 1301/2013 und 2021/1058
- ESF VO (EU) Nr. 1304/2013 und 2021/1057
- EGFL und ELER (Agrarfonds) VO (EU) Nr. 1306/2013 und 2020/2220
- ELER VO (EU) Nr. 1305/2013
- EMFF VO (EU) Nr. 508/2014 und 2021/1139
- RRF VO (EU) Nr. 2021/241
- Brexit Adjustment Reserve VO (EU) Nr. 2021/1755
- Klima-Sozialfonds VO (EU) Nr. 2023/955

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	2.156.386.000	2.351.675.000	3.529.828.330,87
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.156.386.000	2.351.675.000	3.529.828.330,87
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.156.386.000	2.351.675.000	3.529.828.330,87
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2.156.386.000</b>	<b>2.351.675.000</b>	<b>3.529.828.330,87</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.156.386.000</i>	<i>2.351.675.000</i>	<i>3.529.828.330,87</i>
<b>Erträge</b>		<b>2.156.386.000</b>	<b>2.351.675.000</b>	<b>3.529.828.330,87</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.156.386.000</i>	<i>2.351.675.000</i>	<i>3.529.828.330,87</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2.156.386.000</b>	<b>2.351.675.000</b>	<b>3.529.828.330,87</b>
<i>hievon finanzierungswirksam</i>		<i>2.156.386.000</i>	<i>2.351.675.000</i>	<i>3.529.828.330,87</i>

**Erläuterungen:**

Im BVA 2026 sind im Detailbudget 51.01.04 - Transfer von der EU 2.156,4 Mio. € veranschlagt. Der Rückgang gegenüber dem BVA 2025 iHv. 195,3 Mio. € ist im Wesentlichen auf das Auslaufen der Finanzierungsperiode der Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) zurückzuführen.

Die Rückflüsse in der UG 51 werden zu einem wesentlichen Teil von externen Faktoren beeinflusst. So ergibt sich das Volumen überwiegend aus den jeweils seitens der Ressorts eingereichten und von der EK erstatteten Zahlungsanträgen. Bei der RRF sind die Rückflüsse von den Maßnahmen (bzw. deren Abwesenheit) mehrerer Ressorts und der Legislative abhängig. Das BMF koordiniert, ist zentraler Ansprechpartner für die EK und stellt ihr gegenüber die Zahlungsanträge, die allerdings wiederum von den genannten Maßnahmen Dritter abhängen.

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

<b>Finanzierungsvoranschlag-</b> <b>Allgemeine Gebarung</b>	AB	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	2.069.561.000	3.879.155.000	1.485.892.517,53
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	2.069.561.000	3.879.155.000	1.485.892.517,53
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	2.069.561.000	3.879.155.000	1.485.892.517,53
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>2.069.561.000</b>	<b>3.879.155.000</b>	<b>1.485.892.517,53</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>2.069.561.000</b>	<b>3.879.155.000</b>	<b>1.485.892.517,53</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>2.069.561.000</b>	<b>3.879.155.000</b>	<b>1.485.892.517,53</b>

**Erläuterungen:**

Im BVA 2026 sind im Detailbudget 51.01.04 - Transfer von der EU 2.069,6 Mio. € veranschlagt. Der um 1.809,6 Mio. € geringere Betrag im BVA 2026, verglichen mit dem BVA 2025, erklärt sich insbesondere durch die für 2025 erwarteten Einzahlungen im Zusammenhang mit drei RRF-Zahlungstranchen (von sechs geplanten im Zeitraum 2021-2026), während 2026 nur noch mit der Zahlung der letzten beiden Tranchen zu rechnen ist, die auch weniger hoch dotiert sind.

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

<b>Mittelverwendungs- &amp; Mittelaufbringungsgruppen</b>	<b>Aufgabenbereiche</b>		
	<b>Summe</b>	<b>16</b>	<b>17</b>
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.156,386	2.156,386	
Finanzerträge	188,917		188,917
<b>Erträge</b>	<b>2.345,303</b>	<b>2.156,386</b>	<b>188,917</b>
Finanzaufwand	0,035		0,035
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>		<b>0,035</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.156,386</b>	<b>188,882</b>

**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)

<b>Mittelverwendungs- &amp; Mittelaufbringungsgruppen</b>	<b>Aufgabenbereiche</b>		
	<b>Summe</b>	<b>16</b>	<b>17</b>
Allgemeine Geburung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.258,478	2.069,561	188,917
<b>Einzahlungen (allgemeine Geburung)</b>	<b>2.258,478</b>	<b>2.069,561</b>	<b>188,917</b>
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,035		0,035
<b>Auszahlungen (allgemeine Geburung)</b>	<b>0,035</b>		<b>0,035</b>
Nettogeldfluss	<b>2.258,443</b>	<b>2.069,561</b>	<b>188,882</b>

**Aufgabenbereiche**

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

17 Staatsschuldentransaktionen

**II.A Budgetstruktur und Organisation der Haushaltsführung**  
**Untergliederung 51 Kassenverwaltung**

<b>Globalbudget</b>	<b>Bezeichnung Globalbudget</b>	<b>Verantwortliche Organisationseinheit in Funktion des haushaltsleitenden Organs</b>
51.01	Kassenverwaltung	BMF, Leiter/in der Abteilung II/1
<b>VA-Stelle Detailbudget</b>	<b>Bezeichnung Detailbudget</b>	<b>Haushaltführende Stelle</b>
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-Gebarung**  
(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	ESF+ 2021-2027 (Beschäftigung Österreich & JTF)	65,000	65,000
	8837005	EFRE 2021-2027 (IBW & JTF)	116,106	116,106
	8837012	EU Garantiefonds für die Landwirtschaft	704,000	704,000
	8837018	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2023-2027	513,000	513,000
	8837019	Europ. Meeres-, Fischerei-, Aquakulturfonds 21-27	1,200	1,200
	8837021	Aufbau- und Resilienzfazilität RRF	718,930	632,105
	8837023	ESF+ 2021-2027 (Bekämpf. materieller Deprivation)	2,350	2,350
	8837781	EU Klima-Sozialfonds (KSF)	35,300	35,300
		Saldo...	2.156,386	2.069,561

### III. Anhang: Untergliederung 51 Kassenverwaltung

(Beträge in Millionen Euro)

**Leitbild:**

Die Kernaufgaben dieser Untergliederung sind die tägliche Planung, die Vollziehung und das Monitoring der Liquidität des Bundes sowie die transparente Darstellung und Verrechnung der Rückflüsse aus dem EU-Haushalt.

<b>Finanzierungsvoranschlag-</b> <b>Allgemeine Gebarung</b>	Obergrenze BFRG	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
<b>Einzahlungen</b>		<b>2.258,478</b>	<b>4.094,098</b>	<b>1.940,691</b>
Auszahlungen fix	0,035	0,035	0,035	
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)</b>		<b>2.258,443</b>	<b>4.094,063</b>	<b>1.940,691</b>

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	BVA 2026	BVA 2025	vorl. Erfolg 2024
Erträge	2.345,303	2.566,618	3.984,627
Aufwendungen	0,035	0,035	
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.566,583</b>	<b>3.984,627</b>

**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 schwerwiegender 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?**

<b>Kennzahl 51.1.1</b>	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 2022	Istzustand 2023	Zielzustand 2024	Zielzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027
	0	0	0	0	0	0

<b>Kennzahl 51.1.2</b>	Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK					
Berechnungs-methode	Kontostand Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK > 0					
Datenquelle	Rechnungshof/Bundesrechnungsabschluss					
Messgrößenan-gabe	EUR					
Entwicklung	Istzustand 2022	Istzustand 2023	Zielzustand 2024	Zielzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027
	0	0	> 0	> 0	> 0	> 0
	Die Istzustände für den Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK in den Jahren 2022 und 2023 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 2022	Istzustand 2023	Zielzustand 2024	Zielzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027
	100	100	100	100	100	100