

Teilheft

# Bundesvoranschlag 2027

Untergliederung 51

Kassenverwaltung



Teilheft

# Bundesvoranschlag

2027

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-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 Oesterreichischen 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 43 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 der Klima-Sozialfonds (KSF). Die Veranschlagung der geplanten Auszahlungen/Aufwendungen 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 Zentraleitung der UG 15 abgebildet. Den Personalaufwand der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der OeBFA trägt diese selbst; der Bund leistet aber über die UG 45 Bundesvermögen eine Abgangsdeckung in dem Ausmaß, in dem die Aufwendungen die Erträge der OeBFA übersteigen.

### Projekte und Vorhaben 2027

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. Beim KSF werden Zahlungsanträge gestellt, sobald die 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 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
<b>Ausz./Aufw. nach ökon. Gliederung</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
<b>Finanzierungswirksame Aufwendungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
Auszahlungen/Aufwendungen für Transfers			0,3			0,3
Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger			0,3			0,3
Auszahlungen/Aufwendungen für Finanzaufwand	0,0	0,0		0,0	0,0	
<b>Einz./Erträge nach ökon. Gliederung</b>	<b>1.796,5</b>	<b>2.258,5</b>	<b>3.642,6</b>	<b>1.796,5</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.155,9</b>
Op. Verwalt.tätigkeit u. Transfers (ohne Finanzerträge)	1.539,1	2.069,6	3.398,3	1.539,1	2.156,4	1.911,6
Finanzerträge/-einzahlungen	257,3	188,9	244,3	257,3	188,9	244,3
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.796,4</b>	<b>2.258,4</b>	<b>3.642,3</b>	<b>1.796,4</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.155,6</b>
<b>Auszahlungen/Aufwendungen je GB</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
51.01 Kassenverwaltung	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
<b>Einzahlungen/Erträge je GB</b>	<b>1.796,5</b>	<b>2.258,5</b>	<b>3.642,6</b>	<b>1.796,5</b>	<b>2.345,3</b>	<b>2.155,9</b>
51.01 Kassenverwaltung	1.796,5	2.258,5	3.642,6	1.796,5	2.345,3	2.155,9

## **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 2026 ist bislang durch hohe Volatilität geprägt, insbesondere infolge geopolitischer Spannungen wie dem Ukraine-Krieg und der Eskalation im Nahostkonflikt mit Iran, die die Unsicherheit an den internationalen Finanzmärkten erhöhen. Stark gestiegene Energiepreise treiben zusätzlich die Inflation und belasten die globale Wachstumsdynamik. Im Euroraum hat die Europäische Zentralbank (EZB) im Jahr 2025 den Einlagenfazilitätssatz schrittweise von 3,00% p.a. auf 2,00% p.a. gesenkt (5. Februar, 12. März, 23. April und 11. Juni). Für das Jahr 2026 gehen Marktteilnehmer aktuell von bis zu drei Zinserhöhungen zu jeweils 25 Basispunkten p.a. aus. Der Bund tätigt Kassenveranlagungen ausschließlich mit Geschäftspartnern hoher Bonität, um die sehr hohe Kreditqualität der Bundesmittel sicherzustellen, einschließlich der bei der Oesterreichischen Nationalbank gehaltenen Guthaben. Die Zinsen am europäischen Geldmarkt für diese Geschäftspartner liegen leicht unterhalb des Einlagenfazilitätssatzes der EZB.

Die Einzahlungen/Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers betreffen die EU-Rückflüsse. Hierfür sind im BVA 2027 1.539,1 Mio. € veranschlagt.

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

<b>Ergebnisvoranschlag</b>	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.539,139	2.156,386	1.911,583
Finanzerträge	257,340	188,917	244,301
<b>Erträge</b>	<b>1.796,479</b>	<b>2.345,303</b>	<b>2.155,884</b>
Transferaufwand			0,300
Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	<b>0,300</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.796,444</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.155,584</b>

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.539,139	2.069,561	3.398,287
Einzahlungen aus Finanzerträgen	257,340	188,917	244,301
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.796,479</b>	<b>2.258,478</b>	<b>3.642,588</b>
Auszahlungen aus Transfers			0,300
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	<b>0,300</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>1.796,444</b>	<b>2.258,443</b>	<b>3.642,288</b>

## Bundesvoranschlag 2027

**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 Verwaltungstätig- keit und Transfers	1.539,139	1.539,139
Finanzerträge	257,340	257,340
<b>Erträge</b>	<b>1.796,479</b>	<b>1.796,479</b>
Finanzaufwand	0,035	0,035
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.796,444</b>	<b>1.796,444</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>UG 51 Kassenver- waltung</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>
Einzahlungen aus der operativen Verwal- tungstätigkeit und Transfers	1.539,139	1.539,139
Einzahlungen aus Finanzerträgen	257,340	257,340
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.796,479</b>	<b>1.796,479</b>
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,035	0,035
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>1.796,444</b>	<b>1.796,444</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 Geldver- kehr-Bund	DB 51.01.04 Transfer von der EU
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.539,139		1.539,139
Finanzerträge	257,340	257,340	
<b>Erträge</b>	<b>1.796,479</b>	<b>257,340</b>	<b>1.539,139</b>
Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.796,444</b>	<b>257,305</b>	<b>1.539,139</b>
<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>GB 51.01 Kassenver- waltung</b>	DB 51.01.01 Geldver- kehr-Bund	DB 51.01.04 Transfer von der EU
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.539,139		1.539,139
Einzahlungen aus Finanzerträgen	257,340	257,340	
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.796,479</b>	<b>257,340</b>	<b>1.539,139</b>
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,035	0,035	
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>1.796,444</b>	<b>257,305</b>	<b>1.539,139</b>

**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**

<b>Beitrag zu Ziel/en</b>	<b>Wie werden die Ziele verfolgt? Maßnahmen:</b>	<b>Wie sieht Erfolg aus? Meilensteine/Kennzahlen für 2027</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2027)</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 2025 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 2025 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>	<b>AB</b>	<b>BVA 2027</b>	<b>BVA 2026</b>	<b>vorl. Erfolg 2025</b>
<b>Finanzerträge</b>				
Erträge aus Zinsen	17	257.340.000	188.917.000	244.301.328,46
<b>Summe Finanzerträge</b>		<b>257.340.000</b>	<b>188.917.000</b>	<b>244.301.328,46</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>257.340.000</i>	<i>188.917.000</i>	<i>244.301.328,46</i>
<b>Erträge</b>		<b>257.340.000</b>	<b>188.917.000</b>	<b>244.301.328,46</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>257.340.000</i>	<i>188.917.000</i>	<i>244.301.328,46</i>
<b>Finanzaufwand</b>				
Sonstige Finanzaufwendungen	17	35.000	35.000	
<b>Summe Finanzaufwand</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	
<b>Aufwendungen</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>257.305.000</b>	<b>188.882.000</b>	<b>244.301.328,46</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>257.305.000</i>	<i>188.882.000</i>	<i>244.301.328,46</i>

**Erläuterungen:**

Das Marktumfeld 2026 ist bislang durch hohe Volatilität geprägt, insbesondere infolge geopolitischer Spannungen wie dem Ukraine-Krieg und der Eskalation im Nahostkonflikt mit Iran, die die Unsicherheit an den internationalen Finanzmärkten erhöhen. Stark gestiegene Energiepreise treiben zusätzlich die Inflation und belasten die globale Wachstumsdynamik. Im Euroraum hat die Europäische Zentralbank (EZB) im Jahr 2025 den Einlagenfazilitätssatz schrittweise von 3,00% p.a. auf 2,00% p.a. gesenkt (5. Februar, 12. März, 23. April und 11. Juni). Für das Jahr 2026 gehen Marktteilnehmer aktuell von bis zu drei Zinserhöhungen zu jeweils 25 Basispunkten p.a. aus. Der Bund tätigt Kassenveranlagungen ausschließlich mit Geschäftspartnern hoher Bonität, um die sehr hohe Kreditqualität der Bundesmittel sicherzustellen, einschließlich der bei der Oesterreichischen Nationalbank gehaltenen Guthaben. Die Zinsen am europäischen Geldmarkt für diese Geschäftspartner liegen leicht unterhalb des Einlagenfazilitätssatzes der EZB.

## Bundesvoranschlag 2027

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

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2027</b>	<b>BVA 2026</b>	<b>vorl. Erfolg 2025</b>
<b>Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>				
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	17	257.340.000	188.917.000	244.301.328,46
<b>Summe Einzahlungen aus Finanzerträgen</b>		<b>257.340.000</b>	<b>188.917.000</b>	<b>244.301.328,46</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>257.340.000</b>	<b>188.917.000</b>	<b>244.301.328,46</b>
<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>				
<b>Auszahlungen aus Finanzaufwand</b>	17	35.000	35.000	
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	17	35.000	35.000	
<b>Summe Auszahlungen aus Finanzaufwand</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>257.305.000</b>	<b>188.882.000</b>	<b>244.301.328,46</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**

**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

**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 2027</b>	<b>Istzustand (Ausgangspunkt der Planung für 2027)</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 2025 wurden insgesamt Einzahlungen iHv. 3.398.287.086,09 € 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 eingenommen.	Die Einzahlungen unterschreiten den BVA 2025 um 480.867.913,91 €. Vorwiegend, weil bei den EU-Fonds Landwirtschaft/Fischerei (-313.447.694,04 €) und EU-Strukturfonds (-205.488.772,87 €) geringere Einzahlungen verbucht wurden. Die Einzahlungen aus ELER, EFRE und ESF werden wesentlich durch den Zeitpunkt beeinflusst, zu dem Zahlungsanträge bei der EK eingehen und von dieser genehmigt werden.
1	Im Rahmen des Klima-Sozialfonds wirkt das BMF auf das Stellen von Zahlungsanträgen an die EK hin, sobald die im Klima-Sozialplan festgelegten Meilensteine durch die zuständigen Ressorts und die Legislative erreicht wurden.	Die Zahlungsanträge werden gestellt, sobald die im Klima-Sozialplan festgelegten Meilensteine durch die zuständigen Ressorts und die Legislative erreicht wurden.	Der Klima-Sozialplan ist in Ausarbeitung.

## Bundesvoranschlag 2027

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.	2025 fielen keine Verzugszinsen im Zuge von Rückforderungen an.
---	---	---	---

**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
- Haushaltsordnung: VO (EU, Euratom) Nr. 2024/2509

Sektorspezifische EU-Verordnungen, jeweils in der geltenden Fassung:

- VO (EU) 2020/2220
- VO (EU) 2021/1057
- VO (EU) 2021/1058
- VO (EU) 2021/1060
- VO (EU) 2021/1139
- VO (EU) 2023/955

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

Ergebnisvoranschlag	AB	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Erträge aus Transfers</b>	16	1.539.139.000	2.156.386.000	1.911.582.951,98
Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.539.139.000	2.156.386.000	1.911.582.951,98
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.539.139.000	2.156.386.000	1.911.582.951,98
<b>Summe Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.156.386.000</b>	<b>1.911.582.951,98</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>1.539.139.000</i>	<i>2.156.386.000</i>	<i>1.911.582.951,98</i>
<b>Erträge</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.156.386.000</b>	<b>1.911.582.951,98</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>1.539.139.000</i>	<i>2.156.386.000</i>	<i>1.911.582.951,98</i>
<b>Transferaufwand</b>				
<b>Aufwand für Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger</b>	16			300.231,00
Transfers an Länder	16			300.231,00
<b>Summe Transferaufwand</b>				<b>300.231,00</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>				<i>300.231,00</i>
<b>Aufwendungen</b>				<b>300.231,00</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>				<i>300.231,00</i>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.156.386.000</b>	<b>1.911.282.720,98</b>
<i>davon finanzierungswirksam</i>		<i>1.539.139.000</i>	<i>2.156.386.000</i>	<i>1.911.282.720,98</i>

**Erläuterungen:**

Im BVA 2027 sind im Detailbudget 51.01.04 - Transfer von der EU Erträge iHv. 1.539,1 Mio. € veranschlagt. Der Rückgang gegenüber dem BVA 2026 iHv. 617,2 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.

## Bundesvoranschlag 2027

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

<b>Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung</b>	<b>AB</b>	<b>BVA 2027</b>	<b>BVA 2026</b>	<b>vorl. Erfolg 2025</b>
<b>Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>				
<b>Einzahlungen aus Transfers</b>	16	1.539.139.000	2.069.561.000	3.398.287.086,09
Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	16	1.539.139.000	2.069.561.000	3.398.287.086,09
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	16	1.539.139.000	2.069.561.000	3.398.287.086,09
<b>Summe Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.069.561.000</b>	<b>3.398.287.086,09</b>
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.069.561.000</b>	<b>3.398.287.086,09</b>
<b>Auszahlungen aus Transfers</b>				
<b>Auszahlungen aus Transfers an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger</b>	16			300.231,00
Auszahlungen aus Transfers an Länder	16			300.231,00
<b>Summe Auszahlungen aus Transfers</b>				<b>300.231,00</b>
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>				<b>300.231,00</b>
<b>Nettogeldfluss</b>		<b>1.539.139.000</b>	<b>2.069.561.000</b>	<b>3.397.986.855,09</b>

**Erläuterungen:**

Im BVA 2027 sind die Einzahlungen und Erträge in gleicher Höhe veranschlagt.

**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	1.539,139	1.539,139	
Finanzerträge	257,340		257,340
<b>Erträge</b>	<b>1.796,479</b>	<b>1.539,139</b>	<b>257,340</b>
Finanzaufwand	0,035		0,035
<b>Aufwendungen</b>	<b>0,035</b>		<b>0,035</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.796,444</b>	<b>1.539,139</b>	<b>257,305</b>

**Aufgabenbereiche**

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

17 Staatsschuldentransaktionen

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

Mittelverwendungs- & Mittelaufbringungsgruppen	Aufgabenbereiche		
	Summe	16	17
<b>Allgemeine Gebarung</b>			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	1.539,139	1.539,139	
Einzahlungen aus Finanzerträgen	257,340		257,340
<b>Einzahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>1.796,479</b>	<b>1.539,139</b>	<b>257,340</b>
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,035		0,035
<b>Auszahlungen (allgemeine Gebarung)</b>	<b>0,035</b>		<b>0,035</b>
<b>Nettogeldfluss</b>	<b>1.796,444</b>	<b>1.539,139</b>	<b>257,305</b>

**Aufgabenbereiche**

16 Allgemeine öffentliche Verwaltung

17 Staatsschuldenstransaktionen

## 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 2027

## 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)	0,200	0,200
	8837001	ESF+ 2021-2027 (Beschäftigung Österreich & JTF)	75,000	75,000
	8837005	EFRE 2021-2027 (IBW & JTF)	97,960	97,960
	8837012	EU Garantiefonds für die Landwirtschaft	709,913	709,913
	8837018	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2023-2027	555,720	555,720
	8837019	Europ. Meeres-, Fischerei-, Aquakulturfonds 21-27	0,800	0,800
	8837023	ESF+ 2021-2027 (Bekämpf. materieller Deprivation)	2,446	2,446
	8837781	EU Klima-Sozialfonds (KSF)	97,100	97,100
			Saldo...	1.539,139

### 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.

Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung	Obergrenze BFRG	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
<b>Einzahlungen</b>		<b>1.796,479</b>	<b>2.258,478</b>	<b>3.642,588</b>
Auszahlungen fix	0,035	0,035	0,035	0,300
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	<b>0,035</b>	<b>0,300</b>
<b>Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.)</b>		<b>1.796,444</b>	<b>2.258,443</b>	<b>3.642,288</b>

Ergebnisvoranschlag	BVA 2027	BVA 2026	vorl. Erfolg 2025
Erträge	1.796,479	2.345,303	2.155,884
Aufwendungen	0,035	0,035	0,300
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1.796,444</b>	<b>2.345,268</b>	<b>2.155,584</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 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 2023	Istzustand 2024	Istzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027	Zielzustand 2028
	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 2023	Istzustand 2024	Istzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027	Zielzustand 2028
	0	0	0	> 0	> 0	> 0
Die Istzustände für den Kontostand am Hauptkonto des Bundes bei der Bawag PSK in den Jahren 2023 bis 2025 betragen > 0. Aufgrund einer technischen Umstellung ist hier die Darstellung mit dem Vergleichszeichen ">" bei den Istzuständen nicht mehr möglich.						

## Bundesvoranschlag 2027

**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 2023	Istzustand 2024	Istzustand 2025	Zielzustand 2026	Zielzustand 2027	Zielzustand 2028
	100	100	100	100	100	100