

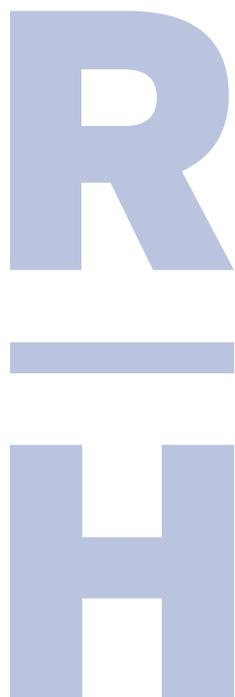


Rechnungshof
Österreich

Unabhängig und objektiv für Sie.

Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2017

III-160 der Beilagen zu den Stenographischen Protokollen des Nationalrates XXVI. GP



Zahlenteil:

UG 46 Finanzmarktstabilität

IMPRESSUM

Herausgeber: Rechnungshof
1031 Wien,
Dampfschiffstraße 2
<http://www.rechnungshof.gv.at>

Redaktion und Grafik: Rechnungshof
Herausgegeben: Wien, im Juni 2018

AUSKÜNFTE

Rechnungshof
Telefon (+43 1) 711 71 - 8965
Fax (+43 1) 712 49 17
E-Mail presse@rechnungshof.gv.at

[facebook/RechnungshofAT](https://www.facebook.com/RechnungshofAT)
Twitter: @RHSprecher



16. APR. 2018

Der
Rechnungshof

prob.

Frau Präsidentin des Rechnungshofes
Dr. Margit Kraker
Dampfschiffstraße 2
1031 Wien

Wien, 13. April 2018
GZ. BMF-111401/0006-GS/CR/2018

Betreff: Vollständigkeitserklärung zu den Abschlussrechnungen und Anhangsangaben für
das Finanzjahr 2017

Sehr geehrte Frau Präsidentin!

Ich erkläre als zur Aufstellung der Abschlussrechnungen verpflichtetes haushaltsleitendes
Organ für die nachstehenden Bereiche des Bundeshaushaltes

- UG 15 Finanzverwaltung
- UG 16 Öffentliche Abgaben
- UG 23 Pensionen
- UG 44 Finanzausgleich
- UG 45 Bundesvermögen
- UG 46 Finanzmarktstabilität
- UG 51 Kassenverwaltung
- UG 58 Finanzierungen, Währungstauschverträge

Folgendes:

Alle verrechnungspflichtigen Gebarungsfälle wurden im Haushaltsverrechnungssystem
erfasst, sämtliche Abschlussrechnungen vollständig und richtig aufgestellt sowie sämtliche
haushaltsrechtlichen Vorschriften eingehalten.

Abschlussrechnungen:

1. Ich bin meiner Verantwortung für die Aufstellung und Darstellung der Abschlussrechnungen gemäß § 6 Abs. 2 Z 10 sowie § 101 Bundeshaushaltsgesetz 2013 nachgekommen. Insbesondere bin ich dafür verantwortlich, dass die Abschlussrechnungen ein möglichst getreues Bild der finanziellen Lage des Bundes (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzlage) in Übereinstimmung mit dem Bundeshaushaltsgesetz 2013, der Bundeshaushaltsverordnung 2013, der Rechnungslegungsverordnung 2013 sowie den sonstigen haushaltsrechtlichen Bestimmungen vermitteln.
2. Die in den Abschlussrechnungen ausgewiesenen Ergebnisse stimmen mit den Verrechnungsaufschreibungen überein.
3. Die Gliederung der Abschlussrechnungen entspricht den §§ 3 bis 12 Rechnungslegungsverordnung 2013. Weiters liegen den Abschlussrechnungen alle in den §§ 14 bis 33 Rechnungslegungsverordnung 2013 genannten Nachweise (Anhangsangaben) für das darzustellende sowie das vorangegangene Finanzjahr bei.

Mit freundlichen Grüßen



R
H

Der
Rechnungshof

16. APR. 2018

eingelangt am.....

GZ. 105.264/010-5A2 / Big.

Verzicht auf die Einsichtsvorlage vor Hinterlegung

Präsidentin

1SL

SL

JA	Nein
JA	Nein
JA	Nein

Inhaltsverzeichnis

INHALTSVERZEICHNIS	1
I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN.....	4
2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG ALLGEMEIN.....	4
2.2.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2).....	4
2.3.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – EINZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2).....	6
2.4 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – SALDO AUS EIN- UND AUSZAHLUNGEN (GB, DB1, DB2)	8
2.5.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	10
2.6.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – ERTRÄGE GESAMT (GB, DB1, DB2)	12
2.7 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – SALDO AUS ERTRÄGEN UND AUFWENDUNGEN (GB, DB1, DB2).....	14
2.8.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES – ALLGEMEINE GEBARUNG GESAMT	16
2.8.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFERN - AUSZAHLUNGEN/EINZAHLUNGEN.....	22
2.11.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES ALLGEMEIN	32
2.11.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFER – AUFWENDUNGEN/ERTRÄGE.....	38
3 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG NACH MVAG	44
3.1 FINANZIERUNGSRECHNUNG NACH MVAG – ALLGEMEINE GEBARUNG (GB, DB1, DB2)	44
3.3 ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG (GB, DB1, DB2)	46
3.4.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	48
3.4.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2)	50
3.6.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	52
3.6.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2).....	54
4 VERPFLICHTUNGEN UND BERECHTIGUNGEN	56
4.1 VERPFLICHTUNGEN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG	56
4.2 BERECHTIGUNGEN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG	58
4.2.2 BERECHTIGUNGEN ZU GUNSTEN KÜNFTIGER FINANZJAHRE NACH FINANZJAHREN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG.....	60
5 RÜCKLAGEN	62
5.1 RÜCKLAGENSPIEGEL GESAMT.....	62
5.2 RÜCKLAGENSTAND JE GB, DB1 UND DB2	64
5.3.1 RÜCKLAGENSPIEGEL - DETAILBUDGETRÜCKLAGEN	66
5.3.2 RÜCKLAGENSPIEGEL – VARIABLE AUSZAHLUNGSRÜCKLAGEN.....	68
5.3.4 RÜCKLAGENSPIEGEL – ZWECKGEBUNDENE EINZAHLUNGSRÜCKLAGEN.....	70
5.4 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN JE DETAILBUDGET	72
5.5 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN VARIABLER AUSZAHLUNGEN	74
5.7 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN ZWECKGEBUNDENER EINZAHLUNGEN	76
II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017	78
1. VERMÖGENSRECHNUNG – KURZFASSUNG.....	78
2. ERGEBNISRECHNUNG – KURZFASSUNG	84
3. FINANZIERUNGSRECHNUNG - KURZFASSUNG	88
4. VERMÖGENSRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	100
5. ERGEBNISRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	120
6. FINANZIERUNGSRECHNUNG – LANGFASSUNG	136
III. ANHÄNGE ZUM BUNDESRECHNUNGSABSCHLUSS 2017 - JAHRESABSCHLUSSRECHNUNGEN.....	154

5 FORDERUNGEN (A.V, B.II)	154
5.1 FORDERUNGSSPIEGEL NACH LAUFZEIT UND TEILSEKTOREN	154
5.2 AUFGliederung DER FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	156
5.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	158
8 VERBINDLICHKEITEN (D.II, E.II)	160
8.1 VERBINDLICHKEITEN NACH GLOBALBUDGETS	160
8.2 AUFGliederung DER VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS	162
8.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS	164
9 RÜCKSTELLUNGEN (D.III, E.III).....	166
9.1 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL UNTERGLIEDERUNG.....	166
9.2 ÜBERSICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN.....	168
9.3 RÜCKSTELLUNGEN – AUFGliederung NACH DETAILBUDGETS.....	170
14 AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN	172
14.1 ÜBERSICHT ÜBER AUFWENDUNGEN NACH GLOBALBUDGET – GESAMT	172
14.2 ÜBERSICHT ÜBER AUSZAHLUNGEN NACH GLOBALBUDGET – GESAMT	174

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.2.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt
(GB, DB1, DB2)**
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Auszahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.507.000,00	4.684.518.307,31	4.177.011.307,31
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.507.000,00	4.684.518.307,31	4.177.011.307,31
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	1.000,00		-1.000,00
	Haftungen (fix)	1.000,00		-1.000,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	173.752.000,00	165.657.252,01	-8.094.747,99
	Haftungen (variabel)	173.752.000,00	165.657.252,01	-8.094.747,99
	Finanzmarktstabilität	681.260.000,00	4.850.175.559,32	4.168.915.559,32
	Summe	681.260.000,00	4.850.175.559,32	4.168.915.559,32

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Verpflichtungen	Verbindlichkeiten
4.179.781.742,94	4.687.288.742,94	2.770.435,63	47.190,00	1,00
4.179.781.742,94	4.687.288.742,94	2.770.435,63	47.190,00	1,00
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
4.180.531.742,94	4.861.791.742,94	11.616.183,62	47.190,00	1,00
4.180.531.742,94	4.861.791.742,94	11.616.183,62	47.190,00	1,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**2.3.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt
(GB, DB1, DB2)**
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Einzahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	4.000,00	15.114.804,14	15.110.804,14
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	4.000,00	15.114.804,14	15.110.804,14
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
	Haftungen (fix)	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	3.000,00	46.814.087,29	46.811.087,29
	Haftungen (variabel)	3.000,00	46.814.087,29	46.811.087,29
46.01.04	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
46.01.04.00	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)	2.000,00		-2.000,00
	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)	2.000,00		-2.000,00
	Finanzmarktstabilität	54.793.000,00	130.509.264,48	75.716.264,48
	Summe	54.793.000,00	130.509.264,48	75.716.264,48

Vorschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Einzahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen	Forderungen
	4.000,00	15.110.804,14		3.901.990,52
	4.000,00	15.110.804,14		3.901.990,52
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	3.000,00	46.811.087,29		1.394.483.488,42
	3.000,00	46.811.087,29		1.394.483.488,42
	2.000,00	-2.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		
	54.793.000,00	75.716.264,48		1.483.255.238,53
	54.793.000,00	75.716.264,48		1.483.255.238,53

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

2.4 Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettofinanzierungs- saldo
	Allgemeine Gebarung		
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.503.000,00	4.669.403.503,17
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.503.000,00	4.669.403.503,17
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	-54.783.000,00	-68.580.373,05
	Haftungen (fix)	-54.783.000,00	-68.580.373,05
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	173.749.000,00	118.843.164,72
	Haftungen (variabel)	173.749.000,00	118.843.164,72
46.01.04	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)		
46.01.04.00	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)	-2.000,00	
	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)	-2.000,00	
	Finanzmarktstabilität	626.467.000,00	4.719.666.294,84
	Summe	626.467.000,00	4.719.666.294,84

Voranschlagsvergleichsrechnung – Finanzierungshaushalt – Saldo aus Ein- und Auszahlungen (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest
4.161.900.503,17	4.179.781.742,94	4.687.284.742,94	17.881.239,77
4.161.900.503,17	4.179.781.742,94	4.687.284.742,94	17.881.239,77
-13.797.373,05		-54.783.000,00	13.797.373,05
-13.797.373,05		-54.783.000,00	13.797.373,05
-54.905.835,28	750.000,00	174.499.000,00	55.655.835,28
-54.905.835,28	750.000,00	174.499.000,00	55.655.835,28
2.000,00		-2.000,00	-2.000,00
2.000,00		-2.000,00	-2.000,00
4.093.199.294,84	4.180.531.742,94	4.806.998.742,94	87.332.448,10
4.093.199.294,84	4.180.531.742,94	4.806.998.742,94	87.332.448,10

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

2.5.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Aufwendungen
	Allgemeine Gebarung		
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.505.000,00	1.209.637.842,20
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.505.000,00	1.209.637.842,20
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	29.000.000,00	58.479.761,24
	Haftungen (fix)	29.000.000,00	58.479.761,24
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	83.752.000,00	222.225.860,81
	Haftungen (variabel)	83.752.000,00	222.225.860,81
	Finanzmarktstabilität	620.257.000,00	1.490.343.464,25
	Summe	620.257.000,00	1.490.343.464,25

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
702.132.842,20	985.522.000,00	1.493.027.000,00	283.389.157,80
702.132.842,20	985.522.000,00	1.493.027.000,00	283.389.157,80
29.479.761,24	29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
29.479.761,24	29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
138.473.860,81	151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
138.473.860,81	151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
870.086.464,25	1.166.112.609,43	1.786.369.609,43	296.026.145,18
870.086.464,25	1.166.112.609,43	1.786.369.609,43	296.026.145,18

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.6.1 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Erträge
	Allgemeine Gebarung		
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	2.000,00	1.024.408.771,57
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	2.000,00	1.024.408.771,57
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	108.005.000,00	163.828.086,66
	Haftungen (fix)	108.005.000,00	163.828.086,66
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	60.002.000,00	333.543.214,61
	Haftungen (variabel)	60.002.000,00	333.543.214,61
	Finanzmarktstabilität	168.009.000,00	1.521.780.072,84
	Summe	168.009.000,00	1.521.780.072,84

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Erträge gesamt (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
1.024.406.771,57		2.000,00	1.024.406.771,57
1.024.406.771,57		2.000,00	1.024.406.771,57
55.823.086,66		108.005.000,00	55.823.086,66
55.823.086,66		108.005.000,00	55.823.086,66
273.541.214,61		60.002.000,00	273.541.214,61
273.541.214,61		60.002.000,00	273.541.214,61
1.353.771.072,84		168.009.000,00	1.353.771.072,84
1.353.771.072,84		168.009.000,00	1.353.771.072,84

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.7 Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettoergebnis
	Allgemeine Gebarung		
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.503.000,00	185.229.070,63
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	507.503.000,00	185.229.070,63
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	-79.005.000,00	-105.348.325,42
	Haftungen (fix)	-79.005.000,00	-105.348.325,42
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	23.750.000,00	-111.317.353,80
	Haftungen (variabel)	23.750.000,00	-111.317.353,80
	Finanzmarktstabilität	452.248.000,00	-31.436.608,59
	Summe	452.248.000,00	-31.436.608,59

Voranschlagsvergleichsrechnung – Ergebnishaushalt – Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-322.273.929,37	985.522.000,00	1.493.025.000,00	1.307.795.929,37
-322.273.929,37	985.522.000,00	1.493.025.000,00	1.307.795.929,37
-26.343.325,42	29.526.445,49	-49.478.554,51	55.869.770,91
-26.343.325,42	29.526.445,49	-49.478.554,51	55.869.770,91
-135.067.353,80	151.064.163,94	174.814.163,94	286.131.517,74
-135.067.353,80	151.064.163,94	174.814.163,94	286.131.517,74
-483.684.608,59	1.166.112.609,43	1.618.360.609,43	1.649.797.218,02
-483.684.608,59	1.166.112.609,43	1.618.360.609,43	1.649.797.218,02

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.8.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes –
Allgemeine Gebarung gesamt**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	54.788.000,00	83.697.402,66	28.909.402,66
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	4.000,00	46.811.861,82	46.807.861,82
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	54.793.000,00	130.509.264,48	75.716.264,48
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.508.000,00	2.110.244,10	602.244,10
Auszahlungen aus Transfers	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.000,00		-2.000,00
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie ge- währ.Vorschüssen	173.750.000,00	2.575.590.079,91	2.401.840.079,91
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	681.260.000,00	4.850.175.559,32	4.168.915.559,32
<i>hievon variabel</i>	<i>173.752.000,00</i>	<i>165.657.252,01</i>	<i>-8.094.747,99</i>
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-626.467.000,00	-4.719.666.294,84	-4.093.199.294,84

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	15.114.804,14	15.112.804,14
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	1.000,00		-1.000,00
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	4.000,00	15.114.804,14	15.110.804,14
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.505.000,00	43.072,00	-1.461.928,00
Auszahlungen aus Transfers	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.000,00		-2.000,00
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie ge- währ.Vorschüssen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	507.507.000,00	4.684.518.307,31	4.177.011.307,31
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-507.503.000,00	-4.669.403.503,17	-4.161.900.503,17

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	1.000,00		-1.000,00
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	54.783.000,00	68.580.373,05	13.797.373,05

Vorschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	54.788.000,00	28.909.402,66		251.553.391,18
	1.000,00	-1.000,00		
	4.000,00	46.807.861,82		1.231.701.847,35
	54.793.000,00	75.716.264,48		1.483.255.238,53
750.000,00	2.258.000,00	147.755,90	47.190,00	
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
	2.000,00	2.000,00		1,00
2.412.000.000,00	2.585.750.000,00	10.159.920,09		
4.180.531.742,94	4.861.791.742,94	11.616.183,62	47.190,00	1,00
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
-4.180.531.742,94	-4.806.998.742,94	87.332.448,10	-47.190,00	1.483.255.237,53

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	2.000,00	15.112.804,14		3.901.990,52
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	4.000,00	15.110.804,14		3.901.990,52
	1.505.000,00	1.461.928,00	47.190,00	
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
	2.000,00	2.000,00		1,00
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
4.179.781.742,94	4.687.288.742,94	2.770.435,63	47.190,00	1,00
-4.179.781.742,94	-4.687.284.742,94	17.881.239,77	-47.190,00	3.901.989,52

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	54.783.000,00	13.797.373,05		84.869.759,59

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.8.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes –
Allgemeine Gebarung gesamt**
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (c)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	2.225,47	225,47
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	3.000,00	46.814.087,29	46.811.087,29
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	2.000,00	2.067.172,10	2.065.172,10
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	173.752.000,00	165.657.252,01	-8.094.747,99
<i>hievon variabel</i>	<i>173.752.000,00</i>	<i>165.657.252,01</i>	<i>-8.094.747,99</i>
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-173.749.000,00	-118.843.164,72	54.905.835,28

DB2 46.01.04.00 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	2.000,00		-2.000,00
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	2.000,00		-2.000,00
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	2.000,00		-2.000,00

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Allgemeine Gebarung gesamt (d)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	2.000,00	225,47		162.781.641,07
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	3.000,00	46.811.087,29		1.394.483.488,42
750.000,00	752.000,00	-1.315.172,10		
	173.750.000,00	10.159.920,09		
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
-750.000,00	-174.499.000,00	55.655.835,28		1.394.483.488,42

DB2 46.01.04.00 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	2.000,00	-2.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		

GB 46.01 Finanzmarktstabilität
überplanmäßige Mittelverwendungen
Gesetzliche Grundlage / Geschäftszahl / Betrag in EUR

Art. VI Z 2b BFG 2017 /BMF-112913/0051-I/7/2017 / EUR 750.000,00
Art. VI Z 2 BFG 2017 /BMF-112913/0042-I/7/2017 / EUR 782.379.742,94
Art. VI Z 2 BFG 2017 /BMF-112913/0112-GS/CR/2017 / EUR 2.412.000.000,00
Art. VI Z 2 BFG 2017 /BMF-112913/0112-GS/CR/2017 / EUR 988.000.000,00

Finanzmarktstabilität (UG 46)

GB 46.01 Finanzmarktstabilität

Abweichung - Einzahlungen

**Finanzierungsvoranschlag
in Euro
54.793.000,00**

**Einzahlungen
in Euro
130.509.264,48**

**Abweichungen
in Euro
75.716.264,48**

321 Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers

28.909.402,66

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung sind höhere Einzahlungen aus dem Genussrecht des Volksbankenverbunds in Höhe von 14.068 TEUR und an Haftungsentgelten in Höhe von 13.796 TEUR.

Verbale Erläuterung:

Es wurden Zahlungen aus dem Genussrecht des Volksbankenverbands geleistet, die bei der Voranschlagserstellung nicht bekannt waren (14.068 TEUR).

Bei den Haftungsentgelten erfolgten gegenüber dem Bundesvoranschlag Mehreinnahmen in Höhe von insgesamt 13.796 TEUR. Die Mehreinnahmen sind auf Haftungsentgeltzahlungen der HETA ASSET RESOLUTION AG beziehungsweise Haftungsentgeltzahlungen zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG zurückzuführen.

Zum einen wurden im Rahmen der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 von der HETA ASSET RESOLUTION AG insgesamt 18.696 TEUR an Haftungsentgelten bezahlt. Die Zahlungen erfolgten in Höhe der mit FMA-Bescheid vom 2. Mai 2017 vorgesehenen Quote.

Ein weiterer Grund für die Mehreinnahmen war die zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossene Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Zahlung entfallen 17.572 TEUR auf die Haftungsentgeltsforderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG.

Den oben angeführten Mehreinnahmen standen jedoch Mindereinzahlungen in Höhe von insgesamt 22.472 TEUR gegenüber. Grund dafür war das vorzeitige Auslaufen von zwei Bundeshaftungen.

323 Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen

46.807.861,82

Verbale Erläuterung:

Grund für die Mehreinnahmen war die zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossene Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017.

Gemäß dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Zahlung entfallen insgesamt 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen. Von diesen 64.285 TEUR wurden insgesamt 46.711 TEUR auf Regressforderungen des Bundes angerechnet.

Abweichung - Auszahlungen

**Finanzierungsvoranschlag
in Euro
681.260.000,00**

**Auszahlungen
in Euro
4.850.175.559,32**

**Abweichungen
in Euro
4.168.915.559,32**

312 Auszahlungen aus Transfers

1.766.475.235,31

Verbale Erläuterung:

Mehrauszahlungen für ein durch den Kärntner Ausgleichszahlungsfonds (KAF) und unter Mitwirkung des Bundes und der ABBAG erstelltes Rückkaufangebot landesbehalteter Schuldtitel der HETA (1.282.400 TEUR) waren zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht absehbar.

Der Gesellschafterzuschuss an die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft des Bundes (988.000 TEUR) im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG fiel in größerem Ausmaß als erwartet an. Zudem wurden die Zahlungen aus Effizienzgründen nicht direkt an das Finanzinstitut, sondern über die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft des Bundes geleistet. Dem Gegenüber steht ein budgetierter Betrag in Höhe von 500.000 TEUR aus der Vorsorge für eventuellen Bedarf an Banken.

314 Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen

2.401.840.079,91

Verbale Erläuterung:

Im Zuge der Umstellung der Refinanzierungsstruktur der KA Finanz AG wurden Darlehen in Höhe von 2.412.000 TEUR gewährt, die bei Budgeterstellung noch nicht absehbar waren.

Weiters wurden die bei Haftungsvorsorgen gem. Finanzmarktstabilitätsgesetz (FinStaG) (HETA-„Phönix Bürgschaft“) veranschlagten Mittel in Höhe von 150.000 TEUR nicht zur Gänze in Anspruch genommen (138.200 TEUR), was schließlich zu Minderauszahlungen in Höhe von 10.200 TEUR führte.

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	54.786.000,00	68.580.373,05	13.794.373,05
Einzahlungen aus Transfers		2.225,47	2.225,47
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen		2.225,47	2.225,47
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen			
Einz.aus Dividenden u.ähnl. Gewinnausschüttungen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Sonstige Einzahlungen	1.000,00	14.068.655,06	14.067.655,06
Übrige sonstige Einzahlungen	1.000,00	14.068.655,06	14.067.655,06
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	54.788.000,00	83.697.402,66	28.909.402,66
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	1.000,00		-1.000,00
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen			
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen	3.000,00		-3.000,00
Einz.a.Ford.aus gewähr.Darl.an Beteiligungen	1.000,00		-1.000,00
Einz.Ford.gew.Darl.Untern.u.priv.Haush.	2.000,00		-2.000,00
Einzahlungen aus Forderungsabbau bei Haftungen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einzahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	4.000,00	46.811.861,82	46.807.861,82
Einzahlungen 4601	54.793.000,00	130.509.264,48	75.716.264,48
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Werkleistungen	1.506.000,00	2.110.244,10	604.244,10
Ausz. aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	2.000,00		-2.000,00
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	1.000,00		-1.000,00
Auszahlungen aus übrigem betrieblichen Sachaufwand	1.000,00		-1.000,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.508.000,00	2.110.244,10	602.244,10
Auszahlungen aus Transfers			
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Ausz. aus Transfers an Unternehmen mit Bundesbet.	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Ausz. aus Transfers an übrige Unternehmen (o. Bundesbet.)	6.000.000,00	153.089,39	-5.846.910,61
Auszahlungen aus Transfers	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit			
Auszahlungen aus dem Zugang von Beteiligungen	2.000,00		-2.000,00
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.000,00		-2.000,00
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen			

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	54.786.000,00	13.794.373,05		84.869.759,59
		2.225,47		10.833,60
		2.225,47		10.833,60
	1.000,00	1.045.149,08		166.672.797,99
				166.672.797,99
	1.000,00	1.045.149,08		
	1.000,00	14.067.655,06		
	1.000,00	14.067.655,06		
	54.788.000,00	28.909.402,66		251.553.391,18
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	3.000,00	-3.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	4.000,00	46.807.861,82		1.231.701.847,35
	54.793.000,00	75.716.264,48		1.483.255.238,53
750.000,00	2.256.000,00	145.755,90	47.190,00	
	2.000,00	2.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
750.000,00	2.258.000,00	147.755,90	47.190,00	
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
-3.587.567,77	2.412.432,23	2.259.342,84		
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
	2.000,00	2.000,00		1,00
	2.000,00	2.000,00		1,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (c)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Ausz.a.Ford.aus gewähr.Darl.an Beteiligungen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Auszahlungen bei Haftungen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	173.750.000,00	2.575.590.079,91	2.401.840.079,91
Auszahlungen 4601	681.260.000,00	4.850.175.559,32	4.168.915.559,32
Nettogeldfluss	-626.467.000,00	-4.719.666.294,84	-4.093.199.294,84

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (d)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
	173.750.000,00	10.159.920,09		
	173.750.000,00	10.159.920,09		
2.412.000.000,00	2.585.750.000,00	10.159.920,09		
4.180.531.742,94	4.861.791.742,94	11.616.183,62	47.190,00	1,00
-4.180.531.742,94	-4.806.998.742,94	87.332.448,10	-47.190,00	1.483.255.237,53

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (e)

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen			
Einz.aus Dividenden u.ähnl. Gewinnausschüttungen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Sonstige Einzahlungen	1.000,00	14.068.655,06	14.067.655,06
Übrige sonstige Einzahlungen	1.000,00	14.068.655,06	14.067.655,06
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	15.114.804,14	15.112.804,14
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	1.000,00		-1.000,00
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen			
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.Ford.aus gewähr.Darl.an Beteiligungen	1.000,00		-1.000,00
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	1.000,00		-1.000,00
Einzahlungen 46010100	4.000,00	15.114.804,14	15.110.804,14
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Werkleistungen	1.503.000,00	43.072,00	-1.459.928,00
Ausz. aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	2.000,00		-2.000,00
Auszahlungen aus Währungsdifferenzen	1.000,00		-1.000,00
Auszahlungen aus übrigem betrieblichen Sachaufwand	1.000,00		-1.000,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.505.000,00	43.072,00	-1.461.928,00
Auszahlungen aus Transfers			
Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Ausz. aus Transfers an Unternehmen mit Bundesbet.	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Ausz. aus Transfers an übrige Unternehmen (o. Bundesbet.)	6.000.000,00	153.089,39	-5.846.910,61
Auszahlungen aus Transfers	506.000.000,00	2.272.475.235,31	1.766.475.235,31
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit			
Auszahlungen aus dem Zugang von Beteiligungen	2.000,00		-2.000,00
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.000,00		-2.000,00
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen			
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Ausz.a.Ford.aus gewähr.Darl.an Beteiligungen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen		2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
Auszahlungen 46010100	507.507.000,00	4.684.518.307,31	4.177.011.307,31
Nettogeldfluss	-507.503.000,00	-4.669.403.503,17	-4.161.900.503,17

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (f)

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	1.000,00	1.045.149,08		3.901.990,52
				3.901.990,52
	1.000,00	1.045.149,08		
	1.000,00	14.067.655,06		
	1.000,00	14.067.655,06		
	2.000,00	15.112.804,14		3.901.990,52
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	1.000,00	-1.000,00		
	4.000,00	15.110.804,14		3.901.990,52
	1.503.000,00	1.459.928,00	47.190,00	
	2.000,00	2.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	1.505.000,00	1.461.928,00	47.190,00	
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
-3.587.567,77	2.412.432,23	2.259.342,84		
1.767.781.742,94	2.273.781.742,94	1.306.507,63		
	2.000,00	2.000,00		1,00
	2.000,00	2.000,00		1,00
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
2.412.000.000,00	2.412.000.000,00			
4.179.781.742,94	4.687.288.742,94	2.770.435,63	47.190,00	1,00
-4.179.781.742,94	-4.687.284.742,94	17.881.239,77	-47.190,00	3.901.989,52

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (g)

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
Einzahlungen 46010200	54.784.000,00	68.580.373,05	13.796.373,05
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Werkleistungen	1.000,00		-1.000,00
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000,00		-1.000,00
Auszahlungen 46010200	1.000,00		-1.000,00
Nettogeldfluss	54.783.000,00	68.580.373,05	13.797.373,05

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	2.000,00		-2.000,00
Einzahlungen aus Transfers		2.225,47	2.225,47
Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen		2.225,47	2.225,47
Einzahlungen aus Finanzerträgen			
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	2.225,47	225,47
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen			
Einzahlungen aus Forderungsabbau bei Haftungen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einzahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen	1.000,00	46.811.861,82	46.810.861,82
Einzahlungen 46010300	3.000,00	46.814.087,29	46.811.087,29
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Werkleistungen	2.000,00	2.067.172,10	2.065.172,10
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	2.000,00	2.067.172,10	2.065.172,10
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen			
Auszahlungen bei Haftungen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Ausz.aus der Gew.von Darl.sowie gewähr.Vorschüssen	173.750.000,00	163.590.079,91	-10.159.920,09
Auszahlungen 46010300	173.752.000,00	165.657.252,01	-8.094.747,99
Nettogeldfluss	-173.749.000,00	-118.843.164,72	54.905.835,28

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (h)

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	54.784.000,00	13.796.373,05		84.869.759,59
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	1.000,00	1.000,00		
	54.783.000,00	13.797.373,05		84.869.759,59

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	2.000,00	-2.000,00		
		2.225,47		10.833,60
		2.225,47		10.833,60
				162.770.807,47
				162.770.807,47
	2.000,00	225,47		162.781.641,07
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	1.000,00	46.810.861,82		1.231.701.847,35
	3.000,00	46.811.087,29		1.394.483.488,42
750.000,00	752.000,00	-1.315.172,10		
750.000,00	752.000,00	-1.315.172,10		
	173.750.000,00	10.159.920,09		
	173.750.000,00	10.159.920,09		
	173.750.000,00	10.159.920,09		
750.000,00	174.502.000,00	8.844.747,99		
-750.000,00	-174.499.000,00	55.655.835,28		1.394.483.488,42

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.8.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (i)

DB2 46.01.04.00 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einz.a.d.Rückz. v.Darlehen sowie gew.Vorschüssen			
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen	2.000,00		-2.000,00
Einz.Ford.gew.Darl.Untern.u.priv.Haush.	2.000,00		-2.000,00
Nettogeldfluss	2.000,00		-2.000,00

Vorschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern - Auszahlungen/Einzahlungen (j)

DB2 46.01.04.00 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	2.000,00	-2.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		
	2.000,00	-2.000,00		

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.11.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	108.008.000,00	1.451.456.418,31	1.343.448.418,31
Finanzerträge	60.001.000,00	70.323.654,53	10.322.654,53
Erträge	168.009.000,00	1.521.780.072,84	1.353.771.072,84
Transferaufwand	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Betrieblicher Sachaufwand	114.257.000,00	280.887.289,05	166.630.289,05
Finanzaufwand		219.428.326,83	219.428.326,83
Aufwendungen	620.257.000,00	1.490.343.464,25	870.086.464,25
<i>hievon variabel</i>	<i>83.752.000,00</i>	<i>222.225.860,81</i>	<i>138.473.860,81</i>
Nettoergebnis	-452.248.000,00	31.436.608,59	483.684.608,59

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.000,00	1.010.774.190,28	1.010.773.190,28
Finanzerträge	1.000,00	13.634.581,29	13.633.581,29
Erträge	2.000,00	1.024.408.771,57	1.024.406.771,57
Transferaufwand	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Betrieblicher Sachaufwand	1.505.000,00	181.667,00	-1.323.333,00
Finanzaufwand		219.428.326,83	219.428.326,83
Aufwendungen	507.505.000,00	1.209.637.842,20	702.132.842,20
Nettoergebnis	-507.503.000,00	-185.229.070,63	322.273.929,37

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	108.005.000,00	163.828.086,66	55.823.086,66
Erträge	108.005.000,00	163.828.086,66	55.823.086,66
Betrieblicher Sachaufwand	29.000.000,00	58.479.761,24	29.479.761,24
Aufwendungen	29.000.000,00	58.479.761,24	29.479.761,24
Nettoergebnis	79.005.000,00	105.348.325,42	26.343.325,42

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	108.008.000,00	1.343.448.418,31
	60.001.000,00	10.322.654,53
	168.009.000,00	1.353.771.072,84
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
180.710.609,43	294.967.609,43	14.080.320,38
		-219.428.326,83
1.166.112.609,43	1.786.369.609,43	296.026.145,18
<i>151.064.163,94</i>	<i>234.816.163,94</i>	<i>12.590.303,13</i>
-1.166.112.609,43	-1.618.360.609,43	1.649.797.218,02

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	1.000,00	1.010.773.190,28
	1.000,00	13.633.581,29
	2.000,00	1.024.406.771,57
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
120.000,00	1.625.000,00	1.443.333,00
		-219.428.326,83
985.522.000,00	1.493.027.000,00	283.389.157,80
-985.522.000,00	-1.493.025.000,00	1.307.795.929,37

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	108.005.000,00	55.823.086,66
	108.005.000,00	55.823.086,66
29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
-29.526.445,49	49.478.554,51	55.869.770,91

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.11.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (c)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	276.854.141,37	276.852.141,37
Finanzerträge	60.000.000,00	56.689.073,24	-3.310.926,76
Erträge	60.002.000,00	333.543.214,61	273.541.214,61
Betrieblicher Sachaufwand	83.752.000,00	222.225.860,81	138.473.860,81
Aufwendungen	83.752.000,00	222.225.860,81	138.473.860,81
<i>hievon variabel</i>	<i>83.752.000,00</i>	<i>222.225.860,81</i>	<i>138.473.860,81</i>
Nettoergebnis	-23.750.000,00	111.317.353,80	135.067.353,80

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (d)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.000,00	276.852.141,37
	60.000.000,00	-3.310.926,76
	60.002.000,00	273.541.214,61
151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
<i>151.064.163,94</i>	<i>234.816.163,94</i>	<i>12.590.303,13</i>
-151.064.163,94	-174.814.163,94	286.131.517,74

GB 46.01 Finanzmarktstabilität
überplanmäßige Mittelverwendungen
Gesetzliche Grundlage / Geschäftszahl / Betrag in EUR

Art. VI Z 2 BFG 2017 /BMF-112913/0112-GS/CR/2017 / EUR 988.000.000,00

Art. VII BFG 2017 /BMF-112913/0227-GS/CR/2017/ EUR 180.590.609,43 (nfw)

Art. VII BFG 2017 /BMF-112913/0008-GS/CR/2018/ EUR 120.000,00 (nfw)

Finanzmarktstabilität (UG 46)

GB 46.01 Finanzmarktstabilität

Abweichung - Erträge

Ergebnisvoranschlag in Euro	Erträge in Euro	Abweichungen in Euro
168.009.000,00	1.521.780.072,84	1.353.771.072,84
241 Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers		1.343.448.418,31

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung begründet sich durch Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.224.795 TEUR und aus Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen zu Forderungen in Höhe von 118.533 TEUR.

Verbale Erläuterung:

Rückstellungen, die im Jahr 2016 für den Rückkauf landesbehafteter Schuldtitel der HETA gebildet wurden, wurden im Jahresverlauf 2017 nicht in vollem Umfang benötigt und die Rückstellung insofern ertragserhöhend aufgelöst (996.706 TEUR). Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von insgesamt 228.089 TEUR betreffen sowohl den Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes (13.170 TEUR) als auch des Finanzmarktstabilitätsgesetzes (214.899 TEUR). Die Prozesskostenrückstellung für das Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetz konnte aufgrund einer per 31.12.2017 getroffenen Einschätzung hinsichtlich der Verfahrensdauer verringert werden. Dies deshalb, da sich die Verzugszinsen nach der nun teilweise kürzer angenommenen Dauer des Verfahrens berechnen.

Im Bereich des Finanzmarktstabilitätsgesetzes erfolgte im Jahr 2017 aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 31. März 2017, eine Bereinigung sämtlicher wechselseitiger Ansprüche aus der gegenseitigen Bürgschaftvereinbarung. Durch die Bereinigung der Phönix-Bürgschaft konnte die dafür gebildete Rückstellung

(187.691 TEUR) aufgelöst werden. Außerdem erfolgte im Jahr 2017 aufgrund der Auszahlung der 2017 fälligen Zinsen für die bundesbehafete Nachrangleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG die Verbuchung eines Verbrauchs der Rückstellung. Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen entstanden erstmalig im Jahr 2017 in Höhe von 118.534 TEUR - Haftungen (fix) 69.772 TEUR und Haftungen (variabel) 48.761 TEUR - aufgrund der Anpassung bestehender Wertberichtigungen beziehungsweise aufgrund von Abschreibungen.

Anpassung von Wertberichtigungen erfolgten insbesondere aufgrund der zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossenen Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen.

Aufgrund der Anrechnung eines Teil dieses Betrages auf die einzelnen wertberichtigten Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Bundeshaftung für die Nachrangleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG ergaben sich Auflösungen und in der Folge Neubuchungen von (geringeren) Wertberichtigungen. Konkret mussten Wertberichtigungen, die im Jahr 2016 gebildet wurden, als Ertrag aufgelöst werden und die angepassten verminderten Wertberichtigungen wieder als Aufwand neu eingebucht werden. Dies verursachte Erträge in der Höhe von 102.553 TEUR.

Weitere Ausbuchungen von Wertberichtigungen erfolgten aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017.

Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundeshaftung zur Absicherung ausfallgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von TEUR 200.000,00 übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund. Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen, somit auch die Phönix-Bürgschaft, betroffen. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst.

Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt.

Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsinanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes, im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehende Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben.

Durch diese Abschreibungen beziehungsweise teilweisen Vereinnahmungen (Entgeltzahlung durch die HETA ASSET RESOLUTION AG) wurden die bestehenden Wertberichtigungen der bereits eingebuchten Entgeltforderungen aufgelöst. Dadurch entstanden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen in Höhe von 14.725 TEUR.

Im Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes musste ebenfalls die Wertberichtigung einer Regressforderung angepasst werden. Dies deshalb, da im Rahmen des derzeit laufenden Insolvenzverfahrens eine vorläufige Quote zur Auszahlung kam, die höher war als ursprünglich angenommen. Somit entstanden weitere Erträge in Höhe von 1.256 TEUR. Die verminderte Wertberichtigung wurde auch in diesem Fall als Aufwand neu eingebucht.

Abweichung - Aufwendungen

**Ergebnisvoranschlag
in Euro
620.257.000,00**

**Aufwendungen
in Euro
1.490.343.464,25**

**Abweichungen
in Euro
870.086.464,25**

232 Transferaufwand

484.027.848,37

Verbale Erläuterung:

Gesellschafterzuschuss an die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft des Bundes im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG fiel in größerem Ausmaß als erwartet an (988.000 TEUR), die zum Teil aus der Vorsorge für eventuellen Bedarf an Banken (500.000 TEUR) kompensiert wurde. Zudem wurden die Zahlungen aus Effizienzgründen nicht direkt an das Finanzinstitut, sondern über die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft des Bundes geleistet.

233 Betrieblicher Sachaufwand

166.630.289,05

Verbale Erläuterung:

Im Jahr 2010 wurde zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG die sogenannte Phönix-Bürgschaft zur Absicherung ausfallgefährdeter Kredite der HETA in Höhe von 200.000 TEUR übernommen.

Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung.

Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund.

Mit Vereinbarung vom 31. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Demgemäß wurden im Jahr 2017 sämtliche noch bestehende Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG abgeschrieben (151.064 TEUR).

234 Finanzaufwand

219.428.326,83

Verbale Erläuterung:

Die Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen betreffen ausschließlich die KA Finanz AG.

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.11.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	108.007.000,00	94.055.736,06	-13.951.263,94
Erträge aus Transfers		3.408,34	3.408,34
Erträge aus Transfers von Unternehmen		3.408,34	3.408,34
Sonstige Erträge	1.000,00	1.357.397.273,91	1.357.396.273,91
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.224.794.912,87	1.224.794.912,87
Übrige sonstige Erträge	1.000,00	132.602.361,04	132.601.361,04
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	108.008.000,00	1.451.456.418,31	1.343.448.418,31
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	60.000.000,00	60.591.063,76	591.063,76
Dividenden und ähnliche Gewinnausschüttungen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Finanzerträge	60.001.000,00	70.323.654,53	10.322.654,53
Erträge 4601	168.009.000,00	1.521.780.072,84	1.353.771.072,84
Transferaufwand			
Transfers an Unternehmen	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Transfers an Unternehmen mit Bundesbet.	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Transferaufwand	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufwand für Werkleistungen	1.505.000,00	61.667,00	-1.443.333,00
Aufw. aus der WB u. dem Abgang von Forderungen	112.750.000,00	280.705.622,05	167.955.622,05
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	2.000,00	120.000,00	118.000,00
Aufwand aus Währungsdifferenzen	1.000,00		-1.000,00
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen		120.000,00	120.000,00
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	1.000,00		-1.000,00
Betrieblicher Sachaufwand	114.257.000,00	280.887.289,05	166.630.289,05
Finanzaufwand			
Finanzaufwand		219.428.326,83	219.428.326,83
Aufwendungen 4601	620.257.000,00	1.490.343.464,25	870.086.464,25
Nettoergebnis	-452.248.000,00	31.436.608,59	483.684.608,59

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	108.007.000,00	-13.951.263,94
		3.408,34
		3.408,34
	1.000,00	1.357.396.273,91
		1.224.794.912,87
	1.000,00	132.601.361,04
	108.008.000,00	1.343.448.418,31
	60.000.000,00	591.063,76
	1.000,00	1.045.149,08
	60.001.000,00	10.322.654,53
	168.009.000,00	10.322.654,53
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
	1.505.000,00	1.443.333,00
180.590.609,43	293.340.609,43	12.634.987,38
120.000,00	122.000,00	2.000,00
	1.000,00	1.000,00
120.000,00	120.000,00	
	1.000,00	1.000,00
180.710.609,43	294.967.609,43	14.080.320,38
		-219.428.326,83
1.166.112.609,43	1.786.369.609,43	296.026.145,18
-1.166.112.609,43	-1.618.360.609,43	1.649.797.218,02

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.11.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (c)

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Sonstige Erträge	1.000,00	1.010.774.190,28	1.010.773.190,28
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		996.705.535,22	996.705.535,22
Übrige sonstige Erträge	1.000,00	14.068.655,06	14.067.655,06
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	1.000,00	1.010.774.190,28	1.010.773.190,28
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen		3.901.990,52	3.901.990,52
Dividenden und ähnliche Gewinnausschüttungen	1.000,00	1.046.149,08	1.045.149,08
Finanzerträge	1.000,00	13.634.581,29	13.633.581,29
Erträge 46010100	2.000,00	1.024.408.771,57	1.024.406.771,57
Transferaufwand			
Transfers an Unternehmen	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Transfers an Unternehmen mit Bundesbet.	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Transferaufwand	506.000.000,00	990.027.848,37	484.027.848,37
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufwand für Werkleistungen	1.503.000,00	61.667,00	-1.441.333,00
Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	2.000,00	120.000,00	118.000,00
Aufwand aus Währungsdifferenzen	1.000,00		-1.000,00
Aufwendungen aus der Dotierung von Rückstellungen		120.000,00	120.000,00
Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	1.000,00		-1.000,00
Betrieblicher Sachaufwand	1.505.000,00	181.667,00	-1.323.333,00
Finanzaufwand			
Finanzaufwand		219.428.326,83	219.428.326,83
Aufwendungen 46010100	507.505.000,00	1.209.637.842,20	702.132.842,20
Nettoergebnis	-507.503.000,00	-185.229.070,63	322.273.929,37

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	108.005.000,00	94.055.736,06	-13.949.263,94
Sonstige Erträge		69.772.350,60	69.772.350,60
Übrige sonstige Erträge		69.772.350,60	69.772.350,60
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	108.005.000,00	163.828.086,66	55.823.086,66
Erträge 46010200	108.005.000,00	163.828.086,66	55.823.086,66
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufw. aus der WB u. dem Abgang von Forderungen	29.000.000,00	58.479.761,24	29.479.761,24
Betrieblicher Sachaufwand	29.000.000,00	58.479.761,24	29.479.761,24
Aufwendungen 46010200	29.000.000,00	58.479.761,24	29.479.761,24
Nettoergebnis	79.005.000,00	105.348.325,42	26.343.325,42

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (d)

DB2 46.01.01.00 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	1.000,00	1.010.773.190,28
		996.705.535,22
	1.000,00	14.067.655,06
	1.000,00	1.010.773.190,28
		3.901.990,52
	1.000,00	1.045.149,08
	1.000,00	13.633.581,29
	2.000,00	13.633.581,29
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
985.402.000,00	1.491.402.000,00	501.374.151,63
	1.503.000,00	1.441.333,00
120.000,00	122.000,00	2.000,00
	1.000,00	1.000,00
120.000,00	120.000,00	
	1.000,00	1.000,00
120.000,00	1.625.000,00	1.443.333,00
		-219.428.326,83
985.522.000,00	1.493.027.000,00	283.389.157,80
-985.522.000,00	-1.493.025.000,00	1.307.795.929,37

DB2 46.01.02.00 - Haftungen (fix)		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	108.005.000,00	-13.949.263,94
		69.772.350,60
		69.772.350,60
	108.005.000,00	55.823.086,66
	108.005.000,00	55.823.086,66
29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
29.526.445,49	58.526.445,49	46.684,25
-29.526.445,49	49.478.554,51	55.869.770,91

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

2.11.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (e)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	2.000,00		-2.000,00
Erträge aus Transfers		3.408,34	3.408,34
Erträge aus Transfers von Unternehmen		3.408,34	3.408,34
Sonstige Erträge		276.850.733,03	276.850.733,03
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		228.089.377,65	228.089.377,65
Übrige sonstige Erträge		48.761.355,38	48.761.355,38
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.000,00	276.854.141,37	276.852.141,37
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	60.000.000,00	56.689.073,24	-3.310.926,76
Finanzerträge	60.000.000,00	56.689.073,24	-3.310.926,76
Erträge 46010300	60.002.000,00	333.543.214,61	273.541.214,61
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufwand für Werkleistungen	2.000,00		-2.000,00
Aufw. aus der WB u. dem Abgang von Forderungen	83.750.000,00	222.225.860,81	138.475.860,81
Betrieblicher Sachaufwand	83.752.000,00	222.225.860,81	138.473.860,81
Aufwendungen 46010300	83.752.000,00	222.225.860,81	138.473.860,81
Nettoergebnis	-23.750.000,00	111.317.353,80	135.067.353,80

Vorschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushalts nach Kontokennziffer – Aufwendungen/Erträge (f)

DB2 46.01.03.00 - Haftungen (variabel)		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.000,00	-2.000,00
		3.408,34
		3.408,34
		276.850.733,03
		228.089.377,65
		48.761.355,38
	2.000,00	276.852.141,37
	60.000.000,00	-3.310.926,76
	60.000.000,00	-3.310.926,76
	60.002.000,00	-3.310.926,76
	2.000,00	2.000,00
151.064.163,94	234.814.163,94	12.588.303,13
151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
151.064.163,94	234.816.163,94	12.590.303,13
-151.064.163,94	-174.814.163,94	286.131.517,74

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.1 Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitions- tätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gew. Vorschüssen
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	15.114.804,14		
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	15.114.804,14		
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	68.580.373,05		
	Haftungen (fix)	68.580.373,05		
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	2.225,47		46.811.861,82
	Haftungen (variabel)	2.225,47		46.811.861,82
46.01.04	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
46.01.04.00	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
	Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)			
	Finanzmarktstabilität	83.697.402,66		46.811.861,82
	Summe	83.697.402,66		46.811.861,82

Finanzierungsrechnung nach MVAG – Allgemeine Gebarung (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Auszahlungen aus				Nettofinanzierungs- saldo
der operativen Verwaltungstätigkeit	aus Transfers	der Investitions- tätigkeit	der Gew. von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen	
43.072,00	2.272.475.235,31		2.412.000.000,00	-4.669.403.503,17
43.072,00	2.272.475.235,31		2.412.000.000,00	-4.669.403.503,17
				68.580.373,05
				68.580.373,05
2.067.172,10			163.590.079,91	-118.843.164,72
2.067.172,10			163.590.079,91	-118.843.164,72
2.110.244,10	2.272.475.235,31		2.575.590.079,91	-4.719.666.294,84
2.110.244,10	2.272.475.235,31		2.575.590.079,91	-4.719.666.294,84

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.3 Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Erträge	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	1.010.774.190,28	13.634.581,29
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	1.010.774.190,28	13.634.581,29
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	163.828.086,66	
	Haftungen (fix)	163.828.086,66	
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	276.854.141,37	56.689.073,24
	Haftungen (variabel)	276.854.141,37	56.689.073,24
	Haftungen (variabel)	1.451.456.418,31	70.323.654,53
	Summe	1.451.456.418,31	70.323.654,53

Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Aufwendungen				Nettoergebnis
Personalaufwand	Transferaufwand	Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand	
	990.027.848,37	181.667,00	219.428.326,83	-185.229.070,63
	990.027.848,37	181.667,00	219.428.326,83	-185.229.070,63
		58.479.761,24		105.348.325,42
		58.479.761,24		105.348.325,42
		222.225.860,81		111.317.353,80
		222.225.860,81		111.317.353,80
	990.027.848,37	280.887.289,05	219.428.326,83	31.436.608,59
	990.027.848,37	280.887.289,05	219.428.326,83	31.436.608,59

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

3.4.1 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
GB DB1 DB2	AB	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen		Nettofinanzierungs- saldo
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
46.01					
46.01.01					
46.01.01.00	16		2.272.322.145,92		2.272.322.145,92
	49	15.114.804,14	2.412.196.161,39		2.397.081.357,25
46.01.01		15.114.804,14	4.684.518.307,31		4.669.403.503,17
46.01.02					
46.01.02.00	49	68.580.373,05			-68.580.373,05
46.01.02		68.580.373,05			-68.580.373,05
46.01.03					
46.01.03.00	16		2.067.172,10	2.067.172,10	2.067.172,10
	49	46.814.087,29	163.590.079,91	163.590.079,91	116.775.992,62
46.01.03		46.814.087,29	165.657.252,01	165.657.252,01	118.843.164,72
46.01		130.509.264,48	4.850.175.559,32	165.657.252,01	4.719.666.294,84
46		130.509.264,48	4.850.175.559,32	165.657.252,01	4.719.666.294,84

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

3.4.2 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	AB	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitionstätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen
46.01				
46.01.01				
46.01.01.00	16			
	49	15.114.804,14		
46.01.01		15.114.804,14		
46.01.02				
46.01.02.00	49	68.580.373,05		
46.01.02		68.580.373,05		
46.01.03				
46.01.03.00	16			
	49	2.225,47		46.811.861,82
46.01.03		2.225,47		46.811.861,82
46.01		83.697.402,66		46.811.861,82
46		83.697.402,66		46.811.861,82

Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Allgemeine Gebarung nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Auszahlungen aus			
der operativen Verwaltungstätigkeit	Transfers	der Investitionstätigkeit	der Gew.von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen
	2.272.322.145,92		
43.072,00	153.089,39		2.412.000.000,00
43.072,00	2.272.475.235,31		2.412.000.000,00
2.067.172,10			
			163.590.079,91
2.067.172,10			163.590.079,91
2.110.244,10	2.272.475.235,31		2.575.590.079,91
2.110.244,10	2.272.475.235,31		2.575.590.079,91

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.6.1 Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gesamt (GB, DB1, DB2)
(a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
GB DB1 DB2	AB	Summe Erträge	Summe Aufwendungen		Nettoergebnis
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
46.01					
46.01.01					
46.01.01.00	16		989.942.402,98		989.942.402,98
	49	1.024.408.771,57	219.695.439,22		-804.713.332,35
46.01.01		1.024.408.771,57	1.209.637.842,20		185.229.070,63
46.01.02					
46.01.02.00	49	163.828.086,66	58.479.761,24		-105.348.325,42
46.01.02		163.828.086,66	58.479.761,24		-105.348.325,42
46.01.03					
46.01.03.00	16	228.089.377,65			-228.089.377,65
	49	105.453.836,96	222.225.860,81	222.225.860,81	116.772.023,85
46.01.03		333.543.214,61	222.225.860,81	222.225.860,81	-111.317.353,80
46.01		1.521.780.072,84	1.490.343.464,25	222.225.860,81	-31.436.608,59
46		1.521.780.072,84	1.490.343.464,25	222.225.860,81	-31.436.608,59

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.6.2 Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
GB DB1 DB2	AB	Erträge		Aufwendungen	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge	Personalaufwand	Transferaufwand
46.01					
46.01.01					
46.01.01.00	16				989.942.402,98
	49	1.010.774.190,28	13.634.581,29		85.445,39
46.01.01		1.010.774.190,28	13.634.581,29		990.027.848,37
46.01.02					
46.01.02.00	49	163.828.086,66			
46.01.02		163.828.086,66			
46.01.03					
46.01.03.00	16	228.089.377,65			
	49	48.764.763,72	56.689.073,24		
46.01.03		276.854.141,37	56.689.073,24		
46.01		1.451.456.418,31	70.323.654,53		990.027.848,37
46		1.451.456.418,31	70.323.654,53		990.027.848,37

Summarische Aufgliederung der Ergebnisrechnung nach MVAG und AB – Erträge und Aufwendungen gegliedert (GB, DB1, DB2) (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität	
Aufwendungen	
Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand
181.667,00	219.428.326,83
181.667,00	219.428.326,83
58.479.761,24	
58.479.761,24	
222.225.860,81	
222.225.860,81	
280.887.289,05	219.428.326,83
280.887.289,05	219.428.326,83

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

4.1 Verpflichtungen (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung
(Beträge in Euro)

Verpflichtungen (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Offengebliebene Verpflichtungen	Verpflichtungen zu Lasten künftiger Finanzjahre	Summe
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	47.190,00		47.190,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	47.190,00		47.190,00
	Finanzmarktstabilität	47.190,00		47.190,00
	Summe	47.190,00		47.190,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

4.2 Berechtigungen (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung
(Beträge in Euro)

Berechtigungen (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Offengebliebene Berechtigungen	Berechtigungen zu Gunsten künftiger Finanzjahre	Summe
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		128.565.523,56	128.565.523,56
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		128.565.523,56	128.565.523,56
46.01	Finanzmarktstabilität		128.565.523,56	128.565.523,56
	Summe		128.565.523,56	128.565.523,56

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

4.2.2 Berechtigungen zu Gunsten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2)
– Allgemeine Gebarung
 (Beträge in Euro)

Berechtigungen zu Gunsten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Berechtigungen zu Gunsten der Finanzjahre		
		2018	2019	2020
	Allgemeine Gebarung			
46.01	Finanzmarktstabilität			
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	13.781.620,00	13.781.620,00	13.781.620,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	13.781.620,00	13.781.620,00	13.781.620,00
	Finanzmarktstabilität	13.781.620,00	13.781.620,00	13.781.620,00
	Summe	13.781.620,00	13.781.620,00	13.781.620,00

Berechtigungen zu Gunsten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Berechtigungen zu Gunsten der Finanzjahre				Summe
2021	2022	2023 - 2027	ab 2028	
13.781.620,00	13.781.620,00	59.657.423,56		128.565.523,56
13.781.620,00	13.781.620,00	59.657.423,56		128.565.523,56
13.781.620,00	13.781.620,00	59.657.423,56		128.565.523,56
13.781.620,00	13.781.620,00	59.657.423,56		128.565.523,56

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.1 Rücklagenspiegel gesamt

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel gesamt (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführung	Entnahmen aus Rücklagen
Detailbudgetrücklagen	4.359.584.409,10	15.567.808,68	3.977.885.891,25
Variable Auszahlungsrücklagen	318.972.091,80	8.844.747,99	150.750.000,00
Zweckgebundene Einzahlungsrücklagen	1.012.654.877,86	4.919.716,92	205.993.851,69
Gesamtsumme	5.691.211.378,76	29.332.273,59	4.334.629.742,94

Rücklagenspiegel gesamt (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität		
Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	397.266.326,53	-3.962.318.082,57
	177.066.839,79	-141.905.252,01
	811.580.743,09	-201.074.134,77
	1.385.913.909,41	-4.305.297.469,35

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN
5.2 Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2
(Beträge in Euro)

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Detailbudget- rücklagen	Variable Auszahlungs- rücklagen
46.01	Finanzmarktstabilität		
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen		
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	1.770.435,63	
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	1.770.435,63	
46.01.02	Haftungen (fix)		
46.01.02.00	Haftungen (fix)	395.495.890,90	
	Haftungen (fix)	395.495.890,90	
46.01.03	Haftungen (variabel)		
46.01.03.00	Haftungen (variabel)		177.066.839,79
	Haftungen (variabel)		177.066.839,79
46.01	Finanzmarktstabilität	397.266.326,53	177.066.839,79
	Summe	397.266.326,53	177.066.839,79

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	Gesamtsumme
	1.770.435,63
	1.770.435,63
	395.495.890,90
	395.495.890,90
	177.066.839,79
	177.066.839,79
	574.333.166,32
	574.333.166,32

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.3.1 Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
46010100100	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	3.977.885.891,25	1.770.435,63
46010200100	Haftungen (fix)	274.574.607,48	13.797.373,05
46010200190	Haftungen gem. FinStaG 9-12	107.123.910,37	
	Finanzmarktstabilität	4.359.584.409,10	15.567.808,68

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
3.977.885.891,25		1.770.435,63	-3.976.115.455,62
		288.371.980,53	13.797.373,05
		107.123.910,37	
3.977.885.891,25		397.266.326,53	-3.962.318.082,57

GB 46.01 Finanzmarktstabilität

46010100100 „Partizipations-Kapitalbeteiligungen“

Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 1.500 TEUR im Zusammenhang gem. § 12 Abs. 4 Z. 3 BHG 2013 i.V.m § 3 BFRG 2017-2020.

Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 782.380 TEUR im Zusammenhang mit der HETA, da im Herbst 2016 durch den Kärntner Ausgleichszahlungsfonds (KAF) unter Mitwirkung des Bundes und der ABBAG - Abbaumanagementgesellschaft des Bundes ein Rückkaufangebot von landesbehafteten Schuldtiteln der HETA gestellt wurde.

Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 3.194.006 TEUR im Zusammenhang mit der KA-Finanz, da der Bund sich im Juni 2017 verpflichtet hat, der ABBAG insgesamt 3.400.000 TEUR für die Umstrukturierung der KA Finanz zur Verfügung zu stellen. Davon wurden 988.000 TEUR als Gesellschafterzuschuss (Transferzahlung) und 2.412.000 TEUR als Darlehen ausbezahlt.

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.3.2 Rücklagenspiegel – Variable Auszahlungsrücklagen

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel – Variable Auszahlungsrücklagen (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
46010300200	Haftungen (variabel)	318.972.091,80	8.844.747,99
	Finanzmarktstabilität	318.972.091,80	8.844.747,99

Rücklagenspiegel – Variable Auszahlungsrücklagen (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
150.750.000,00		177.066.839,79	-141.905.252,01
150.750.000,00		177.066.839,79	-141.905.252,01

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.3.4 Rücklagenspiegel – Zweckgebundene Einzahlungsrücklagen
(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel – Zweckgebundene Einzahlungsrücklagen (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
46010100400	Stabilitätsabgabe	1.012.654.877,86	4.919.716,92
	Finanzmarktstabilität	1.012.654.877,86	4.919.716,92

Rücklagenspiegel – Zweckgebundene Einzahlungsrücklagen (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
205.993.851,69		811.580.743,09	-201.074.134,77
205.993.851,69		811.580.743,09	-201.074.134,77

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.4 Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
Detailbudget/ RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Nettofinanzierungs- bedarf (Voranschlag)	Bindungen	Nettofinanzierungs- bedarf (Erfolg)
46010100100	Partizipations- Kapitalbeteiligun- gen	3.977.885.891,25	506.507.000,00	3.973.787.891,25	4.478.524.455,62
46010200100	Haftungen (fix)	274.574.607,48	-54.783.000,00		-68.580.373,05
46010200190	Haftungen gem. FinStaG 9-12	107.123.910,37			
	Finanzmarktstabi- lität	4.359.584.409,10	451.724.000,00	3.973.787.891,25	4.409.944.082,57

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
1.770.435,63	3.977.885.891,25		1.770.435,63	-3.976.115.455,62
13.797.373,05			288.371.980,53	13.797.373,05
			107.123.910,37	
15.567.808,68	3.977.885.891,25		397.266.326,53	-3.962.318.082,57

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.5 Nachweis über die Rücklagen variabler Auszahlungen

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen variabler Auszahlungen (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Voranschlag	Bindungen
46010300200	Haftungen (variabel)		318.972.091,80		
		46010300 1 2616 360		173.750.000,00	
		46010300 1 6421 000		1.000,00	750.000,00
		46010300 1 6440 000		1.000,00	
	Summe		318.972.091,80	173.752.000,00	750.000,00
	Finanzmarktstabilität		318.972.091,80	173.752.000,00	750.000,00

Nachweis über die Rücklagen variabler Auszahlungen (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
Erfolg	Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	8.844.747,99	150.750.000,00		177.066.839,79	-141.905.252,01
163.590.079,91					
2.067.172,10					
165.657.252,01	8.844.747,99	150.750.000,00		177.066.839,79	-141.905.252,01
165.657.252,01	8.844.747,99	150.750.000,00		177.066.839,79	-141.905.252,01

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.7 Nachweis über die Rücklagen zweckgebundener Einzahlungen

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen zweckgebundener Einzahlungen (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Zweckgeb. Einzahlung	Korrespond. Auszahlung
46010100400	Stabilitätsabgabe		1.012.654.877,86		
		16010100 2 8323 001		4.919.716,92	
		46010100 1 7411 024			205.993.851,69
	Summe		1.012.654.877,86	4.919.716,92	205.993.851,69
	Finanzmarktstabilität		1.012.654.877,86	4.919.716,92	205.993.851,69

Nachweis über die Rücklagen zweckgebundener Einzahlungen (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
4.919.716,92	205.993.851,69		811.580.743,09	-201.074.134,77
4.919.716,92	205.993.851,69		811.580.743,09	-201.074.134,77
4.919.716,92	205.993.851,69		811.580.743,09	-201.074.134,77

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
A	Langfristiges Vermögen	2.787.877.953,76	771.152.954,45	2.016.724.999,31	261,5
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.V	Langfristige Forderungen	2.446.293.000,00	59.488.019,91	2.386.804.980,09	kA
B	Kurzfristiges Vermögen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	2.730.724.866,95	-1.861.039.940,84	4.591.764.807,79	246,7
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-2.022.073.566,12	208.323,21	-2.022.281.889,33	kA
C.VI	Bundesfinanzierung	4.719.669.936,39	-71.325.266,76	4.790.995.203,15	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	245.752.232,03	2.540.003.993,46	-2.294.251.761,43	-90,3
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	245.733.636,03	2.539.936.348,46	-2.294.202.712,43	-90,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
A	Langfristiges Vermögen	2.787.877.953,76	771.152.954,45	2.016.724.999,31	261,5
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.V	Langfristige Forderungen	2.446.293.000,00	59.488.019,91	2.386.804.980,09	kA
B	Kurzfristiges Vermögen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	2.730.724.866,95	-1.861.039.940,84	4.591.764.807,79	246,7
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-2.022.073.566,12	208.323,21	-2.022.281.889,33	kA
C.VI	Bundesfinanzierung	4.719.669.936,39	-71.325.266,76	4.790.995.203,15	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	245.752.232,03	2.540.003.993,46	-2.294.251.761,43	-90,3
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	245.733.636,03	2.539.936.348,46	-2.294.202.712,43	-90,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (c)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	3.987.486.944,28	1.941.664.934,54	2.045.822.009,74	105,4
A	Langfristiges Vermögen	2.753.584.953,76	711.664.934,54	2.041.920.019,22	286,9
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.V	Langfristige Forderungen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.233.901.990,52	1.230.000.000,00	3.901.990,52	0,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.233.901.990,52	1.230.000.000,00	3.901.990,52	0,3
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	3.987.486.944,28	1.941.664.934,54	2.045.822.009,74	105,4
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.984.348.348,28	-340.487.988,62	4.324.836.336,90	kA
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	-185.229.070,63	-2.120.275.633,51	1.935.046.562,88	91,3
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-508.804.501,53	1.638.764.722,37	-2.147.569.223,90	-131,1
C.VI	Bundesfinanzierung	4.669.407.291,77	-27.289.801,79	4.696.697.093,56	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	7.282.740,58	7.282.740,58	0,00	0,0
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	3.138.596,00	2.282.152.923,16	-2.279.014.327,16	-99,9
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	3.120.000,00	2.282.085.278,16	-2.278.965.278,16	-99,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (d)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
A	Langfristiges Vermögen	34.293.000,00	59.483.578,64	-25.190.578,64	-42,4
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	34.293.000,00	59.483.578,64	-25.190.578,64	-42,4
B	Kurzfristiges Vermögen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	128.252.727,56	70.010.077,51	58.242.650,05	83,2
C.VI	Bundesfinanzierung	-114.413.390,76	-65.659.815,99	-48.753.574,77	-74,3
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	-15.661.274,54	-62.520.819,68	46.859.545,14	75,0
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (e)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	8.419,04	4.450,27	3.968,77	89,2
A	Langfristiges Vermögen	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
B	Kurzfristiges Vermögen	8.419,04	9,00	8.410,04	kA
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	8.419,04	9,00	8.410,04	kA
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	8.419,04	4.450,27	3.968,77	89,2
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-1.357.149.869,01	-1.587.310.387,53	230.160.518,52	14,5
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	111.317.353,80	44.393.659,02	66.923.694,78	150,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-1.641.521.792,15	-1.708.566.476,67	67.044.684,52	3,9
C.VI	Bundesfinanzierung	164.676.035,38	21.624.351,02	143.051.684,36	661,5
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	8.378.533,96	55.238.079,10	-46.859.545,14	-84,8
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	242.613.636,03	257.851.070,30	-15.237.434,27	-5,9
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	242.613.636,03	257.851.070,30	-15.237.434,27	-5,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (f)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.VI	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.170.565.720,92	-2.114.014.633,60	3.284.580.354,52	155,4
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.451.453.009,97	379.995.304,12	1.071.457.705,85	282,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-280.887.289,05	-2.494.009.937,72	2.213.122.648,67	88,7
B	Transferergebnis	-990.024.440,03	-20.408.728,32	-969.615.711,71	kA
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	180.541.280,89	-2.134.423.361,92	2.314.964.642,81	108,5
D	Finanzergebnis	-149.104.672,30	183.470.380,90	-332.575.053,20	-181,3
D.I	Finanzerträge	70.323.654,53	183.470.380,90	-113.146.726,37	-61,7
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.170.565.720,92	-2.114.014.633,60	3.284.580.354,52	155,4
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.451.453.009,97	379.995.304,12	1.071.457.705,85	282,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-280.887.289,05	-2.494.009.937,72	2.213.122.648,67	88,7
B	Transferergebnis	-990.024.440,03	-20.408.728,32	-969.615.711,71	kA
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	180.541.280,89	-2.134.423.361,92	2.314.964.642,81	108,5
D	Finanzergebnis	-149.104.672,30	183.470.380,90	-332.575.053,20	-181,3
D.I	Finanzerträge	70.323.654,53	183.470.380,90	-113.146.726,37	-61,7
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (b)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.010.592.523,28	-2.229.155.217,25	3.239.747.740,53	145,3
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.010.774.190,28	50.337.132,51	960.437.057,77	kA
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-181.667,00	-2.279.492.349,76	2.279.310.682,76	100,0
B	Transferergebnis	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	20.564.674,91	-2.249.573.596,30	2.270.138.271,21	100,9
D	Finanzergebnis	-205.793.745,54	129.297.962,79	-335.091.708,33	-259,2
D.I	Finanzerträge	13.634.581,29	129.297.962,79	-115.663.381,50	-89,5
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	-185.229.070,63	-2.120.275.633,51	1.935.046.562,88	91,3

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	163.828.086,66	199.684.500,46	-35.856.413,80	-18,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-58.479.761,24	-74.755.506,99	16.275.745,75	21,8
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (c)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	54.624.872,22	-9.788.409,82	64.413.282,04	658,1
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	276.850.733,03	129.973.671,15	146.877.061,88	113,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-222.225.860,81	-139.762.080,97	-82.463.779,84	-59,0
B	Transferergebnis	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	54.628.280,56	-9.778.759,09	64.407.039,65	658,6
D	Finanzergebnis	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.I	Finanzerträge	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	111.317.353,80	44.393.659,02	66.923.694,78	150,8

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	81.584.933,09	115.723.811,32	-34.138.878,23	-29,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	83.695.177,19	116.032.119,62	-32.336.942,43	-27,9
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.473.009,84	-20.640.047,92	-2.251.832.961,92	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.528.778.218,09	-23.750.000,00	-2.505.028.218,09	kA
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.575.590.079,91	-23.750.000,00	-2.551.840.079,91	kA
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.719.666.294,84	71.333.763,40	-4.791.000.058,24	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (c)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	81.584.933,09	115.723.811,32	-34.138.878,23	-29,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	83.695.177,19	116.032.119,62	-32.336.942,43	-27,9
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.473.009,84	-20.640.047,92	-2.251.832.961,92	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.528.778.218,09	-23.750.000,00	-2.505.028.218,09	kA
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.575.590.079,91	-23.750.000,00	-2.551.840.079,91	kA
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.719.666.294,84	71.333.763,40	-4.791.000.058,24	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (d)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (e)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.071.732,14	47.929.849,71	-32.858.117,57	-68,6
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.114.804,14	48.337.132,51	-33.222.328,37	-68,7
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-43.072,00	-407.282,80	364.210,80	89,4
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.669.403.503,17	27.289.801,79	-4.696.693.304,96	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (f)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (g)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (h)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-46.859.545,14	0,00	-46.859.545,14	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (i)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.067.172,10	1.098.974,50	-3.166.146,60	-288,1
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.067.172,10	98.974,50	-2.166.146,60	kA
B	Geldfluss aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-116.778.218,09	-23.750.000,00	-93.028.218,09	-391,7
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-163.590.079,91	-23.750.000,00	-139.840.079,91	-588,8
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-118.843.164,72	-22.651.025,50	-96.192.139,22	-424,7
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (j)

		DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	46.859.545,14	0,00	46.859.545,14	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (k)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (I)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
A	Langfristiges Vermögen	2.787.877.953,76	771.152.954,45	2.016.724.999,31	261,5
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2	Sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2.1	Partizipationskapital	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.IV.1	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	117.595.336,40	496.199.442,20	-378.604.105,80	-76,3
A.IV.2	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	210.628.679,08	201.942.237,39	8.686.441,69	4,3
A.IV.3	Sonstige Beteiligungen	3.313.306,60	3.475.623,27	-162.316,67	-4,7
A.V	Langfristige Forderungen	2.446.293.000,00	59.488.019,91	2.386.804.980,09	kA
A.V.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an verbundenen Unternehmen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.3	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.3.1	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.4	Langfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	0,00	59.488.019,91	-59.488.019,91	-100,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	59.488.019,91	-59.488.019,91	-100,0
B	Kurzfristiges Vermögen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.4	Kurzfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	6,00	7,00	-1,00	-14,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.233.910.403,56	1.230.000.002,00	3.910.401,56	0,3
B.II.6.2	Sonstige gegebene Anzahlungen	1.230.000.000,00	1.230.000.000,00	0,00	0,0
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	3.910.403,56	2,00	3.910.401,56	kA
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	2.730.724.866,95	-1.861.039.940,84	4.591.764.807,79	246,7
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-2.022.073.566,12	208.323,21	-2.022.281.889,33	kA
C.VI	Bundesfinanzierung	4.719.669.936,39	-71.325.266,76	4.790.995.203,15	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.III.3	Rückstellungen für Haftungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	245.752.232,03	2.540.003.993,46	-2.294.251.761,43	-90,3
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (c)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	245.733.636,03	2.539.936.348,46	-2.294.202.712,43	-90,3
E.III.1	Rückstellungen für Prozesskosten	245.733.636,03	260.851.070,30	-15.117.434,27	-5,8
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	2.279.085.278,16	-2.279.085.278,16	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (d)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
A	Langfristiges Vermögen	2.787.877.953,76	771.152.954,45	2.016.724.999,31	261,5
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2	Sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2.1	Partizipationskapital	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.IV.1	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	117.595.336,40	496.199.442,20	-378.604.105,80	-76,3
A.IV.2	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	210.628.679,08	201.942.237,39	8.686.441,69	4,3
A.IV.3	Sonstige Beteiligungen	3.313.306,60	3.475.623,27	-162.316,67	-4,7
A.V	Langfristige Forderungen	2.446.293.000,00	59.488.019,91	2.386.804.980,09	kA
A.V.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an verbundenen Unternehmen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.3	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.3.1	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.4	Langfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	0,00	59.488.019,91	-59.488.019,91	-100,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	59.488.019,91	-59.488.019,91	-100,0
B	Kurzfristiges Vermögen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.303.143.797,24	1.237.274.865,67	65.868.931,57	5,3
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.4	Kurzfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	6,00	7,00	-1,00	-14,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (e)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.233.910.403,56	1.230.000.002,00	3.910.401,56	0,3
B.II.6.2	Sonstige gegebene Anzahlungen	1.230.000.000,00	1.230.000.000,00	0,00	0,0
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	3.910.403,56	2,00	3.910.401,56	kA
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	4.091.021.751,00	2.008.427.820,12	2.082.593.930,88	103,7
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	2.730.724.866,95	-1.861.039.940,84	4.591.764.807,79	246,7
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-2.022.073.566,12	208.323,21	-2.022.281.889,33	kA
C.VI	Bundesfinanzierung	4.719.669.936,39	-71.325.266,76	4.790.995.203,15	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.III.3	Rückstellungen für Haftungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	245.752.232,03	2.540.003.993,46	-2.294.251.761,43	-90,3
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (f)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	245.733.636,03	2.539.936.348,46	-2.294.202.712,43	-90,3
E.III.1	Rückstellungen für Prozesskosten	245.733.636,03	260.851.070,30	-15.117.434,27	-5,8
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	2.279.085.278,16	-2.279.085.278,16	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (g)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	3.987.486.944,28	1.941.664.934,54	2.045.822.009,74	105,4
A	Langfristiges Vermögen	2.753.584.953,76	711.664.934,54	2.041.920.019,22	286,9
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2	Sonstige Kapitalanlagen	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.III.2.1	Partizipationskapital	10.047.631,68	10.047.631,68	0,00	0,0
A.IV	Beteiligungen	331.537.322,08	701.617.302,86	-370.079.980,78	-52,8
A.IV.1	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	117.595.336,40	496.199.442,20	-378.604.105,80	-76,3
A.IV.2	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	210.628.679,08	201.942.237,39	8.686.441,69	4,3
A.IV.3	Sonstige Beteiligungen	3.313.306,60	3.475.623,27	-162.316,67	-4,7
A.V	Langfristige Forderungen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
A.V.1.1.1	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen an verbundenen Unternehmen	2.412.000.000,00	0,00	2.412.000.000,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.233.901.990,52	1.230.000.000,00	3.901.990,52	0,3
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.233.901.990,52	1.230.000.000,00	3.901.990,52	0,3
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.233.901.990,52	1.230.000.000,00	3.901.990,52	0,3
B.II.6.2	Sonstige gegebene Anzahlungen	1.230.000.000,00	1.230.000.000,00	0,00	0,0
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	3.901.990,52	0,00	3.901.990,52	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	3.987.486.944,28	1.941.664.934,54	2.045.822.009,74	105,4

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (h)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.984.348.348,28	-340.487.988,62	4.324.836.336,90	kA
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1.691.888,09	161.029.983,73	-159.338.095,64	-99,0
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	-185.229.070,63	-2.120.275.633,51	1.935.046.562,88	91,3
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-508.804.501,53	1.638.764.722,37	-2.147.569.223,90	-131,1
C.VI	Bundesfinanzierung	4.669.407.291,77	-27.289.801,79	4.696.697.093,56	kA
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	7.282.740,58	7.282.740,58	0,00	0,0
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	3.138.596,00	2.282.152.923,16	-2.279.014.327,16	-99,9
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	18.596,00	67.645,00	-49.049,00	-72,5
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	1,00	1,00	0,00	0,0
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	18.595,00	67.644,00	-49.049,00	-72,5
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	3.120.000,00	2.282.085.278,16	-2.278.965.278,16	-99,9
E.III.1	Rückstellungen für Prozesskosten	3.120.000,00	3.000.000,00	120.000,00	4,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (i)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
E.III.3	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	2.279.085.278,16	-2.279.085.278,16	-100,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (j)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
A	Langfristiges Vermögen	34.293.000,00	59.483.578,64	-25.190.578,64	-42,4
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	34.293.000,00	59.483.578,64	-25.190.578,64	-42,4
A.V.3	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.3.1	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	34.293.000,00	0,00	34.293.000,00	
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	0,00	59.483.578,64	-59.483.578,64	-100,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	59.483.578,64	-59.483.578,64	-100,0
B	Kurzfristiges Vermögen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	69.233.387,68	7.274.856,67	61.958.531,01	851,7
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	103.526.387,68	66.758.435,31	36.767.952,37	55,1
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	128.252.727,56	70.010.077,51	58.242.650,05	83,2
C.VI	Bundesfinanzierung	-114.413.390,76	-65.659.815,99	-48.753.574,77	-74,3
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	-15.661.274,54	-62.520.819,68	46.859.545,14	75,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (k)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (I)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	8.419,04	4.450,27	3.968,77	89,2
A	Langfristiges Vermögen	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
A.V.4	Langfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	4.441,27	-4.441,27	-100,0
B	Kurzfristiges Vermögen	8.419,04	9,00	8.410,04	kA
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	8.419,04	9,00	8.410,04	kA
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.4	Kurzfristige Forderungen aus Finanzhaftungen	6,00	7,00	-1,00	-14,3
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	8.413,04	2,00	8.411,04	kA
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	8.413,04	2,00	8.411,04	kA
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	0,00	0,00	0,00	
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	8.419,04	4.450,27	3.968,77	89,2
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-1.357.149.869,01	-1.587.310.387,53	230.160.518,52	14,5
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	111.317.353,80	44.393.659,02	66.923.694,78	150,8
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz	-1.641.521.792,15	-1.708.566.476,67	67.044.684,52	3,9
C.VI	Bundesfinanzierung	164.676.035,38	21.624.351,02	143.051.684,36	661,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (m)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	8.378.533,96	55.238.079,10	-46.859.545,14	-84,8
D	Langfristige Fremdmittel	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
D.III.3	Rückstellungen für Haftungen	1.114.544.652,02	1.329.463.767,50	-214.919.115,48	-16,2
E	Kurzfristige Fremdmittel	242.613.636,03	257.851.070,30	-15.237.434,27	-5,9
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	242.613.636,03	257.851.070,30	-15.237.434,27	-5,9
E.III.1	Rückstellungen für Prozesskosten	242.613.636,03	257.851.070,30	-15.237.434,27	-5,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

4. Vermögensrechnung – Langfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (n)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichs- posten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00	
C.II	Fremdwährungsumrechnungs- rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.III	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.V	Saldo aus der jährlichen Eröff- nungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.VI	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
C.VII	Sonstiges Nettovermögen	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige Finanzierungen, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

Finanzmarktstabilität (UG 46)

46.01 Finanzmarktstabilität

Vermögensrechnung - Abweichung Vorjahr

A.IV.1 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen

-378.604.105,80

Verbale Erläuterung:

Die Position „Beteiligungen an verbundene Unternehmen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von -378.604 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:
Der Rückgang der Beteiligungen an verbundenen inländischen Unternehmen ist vor allem auf die Beteiligungsabschreibung im Zusammenhang mit der Folgebewertung der KA Finanz AG zurückzuführen (-378.607 TEUR).

A.V.1 Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen **2.412.000.000,00**

Verbale Erläuterung:

Die Position „Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 2.412.000 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:
Der Anstieg bei den langfristigen Forderungen aus gewährten Darlehen größer als 5 Jahre ist auf die im Jahr 2017 gewährten endfälligen Darlehen im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG mit Laufzeit bis 2027 zurückzuführen.

A.V.3 Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **34.293.000,00**

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung sind auf die Forderung gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelt (34.293 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 34.293 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Bei den langfristigen Forderungen in Höhe von 53.250 TEUR handelt es sich um eine Forderung gegenüber der HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelt aus dem Jahr 2017.

Mit Vorstellungsbescheid der FMA vom 2. Mai 2017 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 64,40 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme sind auch alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen betroffen, daher auch gegenständliche Forderung. Daher wurde die Forderung auf 34.293 TEUR (64,40%) wertberichtigt.

Daher betragen die langfristigen Forderungen vor Durchführung der Wertberichtigungen insgesamt 53.250 TEUR, nach Vornahme der Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 18.957 TEUR ergeben sich offene Forderungen in Höhe von insgesamt 34.293 TEUR.

A.V.5 Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt) **-59.488.019,91**

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist auf Forderungen auf Haftungsentgelte gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG (59.488 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 59.488 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Bei den Forderungen handelte es sich zur Gänze um Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelte aus den Jahren 2015 und 2016.

Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 gemäß § 116 Abs. 1 bis 4 BaSAG wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren auch alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen betroffen.

Mit der Einbuchung der 2015 angefallenen, aber aufgrund des 1. FMA Bescheides noch nicht fälligen Haftungsentgeltforderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG wurde bis zur Erlassung des 2. FMA Bescheides zugewartet. Es wurden im Jahr 2016 Forderungen auf ursprünglich 2015 fälligen Haftungsentgelten in Verbindung mit vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen in Höhe von insgesamt 62.451 TEUR eingebucht. Nach Vorliegen des Mandatsbescheids der FMA vom 10. April 2016 erfolgte auch die Erfassung der Forderungen auf Haftungsentgelte für das Jahr 2016 in Höhe von insgesamt 66.805 TEUR.

Diesen Forderungen in Höhe von 129.256 TEUR standen Wertberichtigungen in Höhe von 69.778 TEUR (53,98%) gegenüber; für den verbleibenden Teil in Höhe von 59.488 TEUR wurde die Fälligkeit auf 31.12.2023 hinausgeschoben.

Mit der zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossenen Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017 wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundshaftungen.

Im Jahr 2017 wurden insgesamt 17.572 TEUR dieser Abschlagszahlung auf die oben angeführten Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelte angerechnet. Darüber hinaus wurden auch aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 von der HETA ASSET RESOLUTION AG entrichtete Haftungsentgelte auf die oben angeführten Forderungen verrechnet. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundshaftung zur Absicherung ausfallgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 200.000 TEUR übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund. Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt.

Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes, im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehende Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben.

Durch die erwähnten Entgeltzahlungen und Abschreibungen hat sich die oben genannte Forderung in Höhe von 129.256 TEUR um insgesamt weitere 26.814 TEUR verringert. Die Forderung aus dem Jahr 2016 in Höhe von 129.256 TEUR hat sich daher im Jahr 2017 um insgesamt 44.386 TEUR, somit auf 84.870 TEUR verringert. Aufgrund des Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 war die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Zur Durchführung der vorzeitigen teilweisen Vereinnahmung musste dieses Fälligkeitsdatum aufgrund systembedingter Vorgaben auf 2017 herabgesetzt werden. Daher wird gegenständliche Forderung nun unter den kurzfristigen Forderungen ausgewiesen und im laufenden Jahr auf gegenständlicher Position kein Wert ausgewiesen.

B.II.3 Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

61.958.531,01

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist auf kurzfristige Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelte (61.960 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 61.959 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet;

Auf dieser Position befinden sich die Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelte aus den Jahren 2015 und 2016 in Höhe von 84.870 TEUR per 31.12.2017. Dies deshalb, da das Fälligkeitsdatum systembedingt, aufgrund von vorzeitigen Teilzahlungen, auf 2017 verändert werden musste.

Diese Forderungen auf Haftungsentgelte aus den Jahren 2015 und 2016 in Höhe von 84.870 TEUR wurden in Höhe von 19.196 TEUR wertberichtigt. Die Wertberichtigung in Höhe von 19.196 TEUR erfolgte aufgrund des Vorstellungsbescheides der FMA vom 2. Mai 2017 unter Berücksichtigung der Abschlagszahlung des Landes Kärnten.

Außerdem werden jene kurzfristigen Forderungen auf Haftungsentgelt ausgewiesen, welche für Dezember des Vorjahres ange-

fallen sind, jedoch erst im Jänner des folgenden Jahres fällig waren. Im Jahr 2016 betragen diese Forderungen insgesamt 7.275 TEUR, im Jahr 2017 betragen diese 3.560 TEUR. Dies ergibt eine Differenz in Höhe von 3.715 TEUR.

C.I Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)

-159.338.095,64

Verbale Erläuterung:

Im Zuge der Folgebewertung von Beteiligungen ist auf das anteilige Nettovermögen der jeweiligen Beteiligungen abzustellen. Die Anpassung des Beteiligungswertes ist, sofern es sich nicht um eine Wertaufholung handelt, erfolgsneutral in der Neubewertungsrücklage vorzunehmen, wenn sich das Nettovermögen im Unternehmen durch Gewinne bzw. durch eine andere Änderung in ihren Eigenmitteln verändert hat.

Der Rückgang der Beteiligungen an verbundenen Unternehmen – Beteiligungen an verbundenen inländischen Untern. – ist auf die Beteiligungsabschreibung im Zusammenhang mit der Folgebewertung der KA Finanz AG zurückzuführen (378.607 TEUR).

C.IV Jährliches Nettoergebnis

1.982.389.589,61

C.V Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz

-2.022.281.889,33

C.VI Bundesfinanzierung

4.790.995.203,15

D.III.3 Rückstellungen für Haftungen

-214.919.115,48

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist die verminderte Haftungsrückstellungen im Zusammenhang mit der Bereinigung der Phönix-Bürgschaft (187.691 TEUR) und für den Verbrauch der Rückstellung des Zinseffektes für Nachranganleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG (23.750 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Rückstellungen für Haftungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 214.919 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Die Haftungsrückstellung für Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 214.919 TEUR verringert. Zurückzuführen ist diese Verringerung insbesondere auf die Verminderung der Haftungsrückstellung im Zusammenhang mit der Bereinigung der Phönix-Bürgschaft. Die zuvor erwähnte Bereinigung erfolgte mit Vergleichsvereinbarung vom 31. März 2017, mit welcher sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt wurden. Dadurch wurde die Rückstellung um 187.691 TEUR verringert. Außerdem erfolgte im Jahr 2017 aufgrund der Auszahlung der 2017 fälligen Zinsen für die bundesbehäftete Nachranganleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG die Verbuchung eines Verbrauchs der Rückstellung in Höhe von 23.750 TEUR. Die restliche Verminderung ist auf die Darstellung des

Zinseffektes zurückzuführen.

E.III.3 Sonstige kurzfristige Rückstellungen

-2.279.085.278,16

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist auf den Rückgang und die Auflösung der kurzfristigen Rückstellungen im Zusammenhang mit den landesbehafteten Schuldtiteln der HETA (2.279.085 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Sonstige kurzfristige Rückstellungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 2.279.085 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Der Rückgang der sonstige kurzfristige Rückstellungen händisch ist auf die Verwendung der im Jahr 2016 gebildeten Rückstellung in Höhe von 1.282.380 TEUR zum Rückkauf landesbehafteter Schuldtitel der HETA zurückzuführen. Die restliche Rückstellung 996.706 TEUR wurde aufgelöst.

Vermögensrechnung - wesentliche BRA-Position

A.IV.1 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen

117.595.336,40

Verbale Begründung:

Die Position „Beteiligung an verbundenen Unternehmen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 117.595 TEUR aus, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

KA Finanz AG (115.999 TEUR), Abbaumanagementgesellschaft des Bundes-ABBAG (1.526 TEUR) und der HBI-Bundesholding (70 TEUR)

A.IV.2 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen

210.628.679,08

Verbale Begründung:

Die Position „Beteiligung an assoziierten Unternehmen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 210.629 TEUR aus, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Die Beteiligungen an assoziierten inländischen Unternehmen betreffen den Beteiligungsansatz an der immigon portfolioabbau ag.

A.V.1 Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen

2.412.000.000,00

Verbale Begründung:

Die Position „Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 2.412.000 TEUR aus, welche sich wie folgt zusammensetzt:

Die ausgewiesenen langfristigen Forderungen aus gewährten Darlehen größer als 5 Jahre betreffen endfällige Darlehen im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG mit Laufzeit bis 2027.

B.II.3 Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

69.233.387,68

Verbale Begründung:

Die Position „Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 69.233 TEUR aus, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Auf dieser Position befinden sich die Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG auf Haftungsentgelte aus den Jahren 2015 und 2016 in Höhe von 84.870 TEUR per 31.12.2017. Für gegenständliche Haftungsentgelte besteht eine Wertberichtigung in Höhe von 19.196 TEUR.

Außerdem werden auf dieser Position jene kurzfristigen Forderungen auf Haftungsentgelt ausgewiesen, welche für Dezember des Vorjahres angefallen sind, jedoch erst im Jänner des folgenden Jahres fällig waren. Im Jahr 2017 betragen diese Forderungen 3.560 TEUR.

B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt) 1.233.910.403,56

Verbale Begründung:

Die Position „Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 1.233.910 TEUR aus, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Die sonstigen gegebenen Anzahlungen betreffen eine Vorauszahlung an den Freistaat Bayern im Rahmen des 2015 abgeschlossenen Generalvergleichs mit der Republik Österreich.

C.V Saldo aus der jährlichen Eröffnungsbilanz -2.022.073.566,12

C.VI Bundesfinanzierung 4.719.669.936,39

D.III.3 Rückstellungen für Haftungen 1.114.544.652,02

Verbale Begründung:

Die Position „Rückstellung für Haftungen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 1.114.545 TEUR aus, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Die Ermittlung der Rückstellungen für Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz erfolgte auf Einzelfallbasis.

E.III.1 Rückstellungen für Prozesskosten 245.733.636,03

Verbale Begründung:

Die Position „Rückstellung für Prozesskosten“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 245.734 TEUR aus, welcher sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzt:

Eine Rückstellung für Prozesskosten in Höhe von 242.614 TEUR besteht in Hinblick auf § 91 Abs. 6 BHG 2013, da die Verpflichtung Gegenstand eines Rechtsstreites ist. Diese Rückstellung steht im Zusammenhang mit dem Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetz.

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.170.565.720,92	-2.114.014.633,60	3.284.580.354,52	155,4
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.451.453.009,97	379.995.304,12	1.071.457.705,85	282,0
A.II.2	Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	94.055.736,06	199.684.500,46	-105.628.764,40	-52,9
A.II.3	Sonstige Erträge	1.357.397.273,91	180.310.803,66	1.177.086.470,25	652,8
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.224.794.912,87	130.816.483,15	1.093.978.429,72	836,3
A.II.3.8	Übrige sonstige Erträge	132.602.361,04	49.337.132,51	83.265.228,53	168,8
A.II.3.9	Erträge aus Vorperioden	0,00	157.188,00	-157.188,00	-100,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-280.887.289,05	-2.494.009.937,72	2.213.122.648,67	88,7
A.IV.6	Aufwand für Werkleistungen	-61.667,00	-132.785,10	71.118,10	53,6
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-280.705.622,05	-176.433.131,56	-104.272.490,49	-59,1
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	-120.000,00	-2.317.444.021,06	2.317.324.021,06	100,0
A.IV.14.3	Dotierung sonstige Rückstellungen	-120.000,00	-2.317.111.521,06	2.316.991.521,06	100,0
A.IV.14.5	Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	-990.024.440,03	-20.408.728,32	-969.615.711,71	kA
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3	Erträge aus Transfers von Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1	Erträge aus Transfers von Unternehmen mit Bundesbeteiligung	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1.2	Erträge aus Transfers von assoziierten Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3.1	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.1.1	Aufwand für Transfers an verbundene Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.2	Aufwand für Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-85.445,39	-1.359.164,01	1.273.718,62	93,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	180.541.280,89	-2.134.423.361,92	2.314.964.642,81	108,5
D	Finanzergebnis	-149.104.672,30	183.470.380,90	-332.575.053,20	-181,3
D.I	Finanzerträge	70.323.654,53	183.470.380,90	-113.146.726,37	-61,7
D.I.1	Erträge aus Zinsen	60.591.063,76	54.172.418,11	6.418.645,65	11,9
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	60.591.063,76	54.172.418,11	6.418.645,65	11,9
D.I.2	Dividenden und ähnliche Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
D.I.5	Erträge aus der Bewertung von Beteiligungen	8.686.441,69	129.297.962,79	-120.611.521,10	-93,3
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
D.II.5	Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (c)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.170.565.720,92	-2.114.014.633,60	3.284.580.354,52	155,4
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.451.453.009,97	379.995.304,12	1.071.457.705,85	282,0
A.II.2	Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	94.055.736,06	199.684.500,46	-105.628.764,40	-52,9
A.II.3	Sonstige Erträge	1.357.397.273,91	180.310.803,66	1.177.086.470,25	652,8
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.224.794.912,87	130.816.483,15	1.093.978.429,72	836,3
A.II.3.8	Übrige sonstige Erträge	132.602.361,04	49.337.132,51	83.265.228,53	168,8
A.II.3.9	Erträge aus Vorperioden	0,00	157.188,00	-157.188,00	-100,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-280.887.289,05	-2.494.009.937,72	2.213.122.648,67	88,7
A.IV.6	Aufwand für Werkleistungen	-61.667,00	-132.785,10	71.118,10	53,6
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-280.705.622,05	-176.433.131,56	-104.272.490,49	-59,1
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	-120.000,00	-2.317.444.021,06	2.317.324.021,06	100,0
A.IV.14.3	Dotierung sonstige Rückstellungen	-120.000,00	-2.317.111.521,06	2.316.991.521,06	100,0
A.IV.14.5	Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	-990.024.440,03	-20.408.728,32	-969.615.711,71	kA
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3	Erträge aus Transfers von Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1	Erträge aus Transfers von Unternehmen mit Bundesbeteiligung	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1.2	Erträge aus Transfers von assoziierten Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3.1	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.1.1	Aufwand für Transfers an verbundene Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.2	Aufwand für Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-85.445,39	-1.359.164,01	1.273.718,62	93,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (d)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	180.541.280,89	-2.134.423.361,92	2.314.964.642,81	108,5
D	Finanzergebnis	-149.104.672,30	183.470.380,90	-332.575.053,20	-181,3
D.I	Finanzerträge	70.323.654,53	183.470.380,90	-113.146.726,37	-61,7
D.I.1	Erträge aus Zinsen	60.591.063,76	54.172.418,11	6.418.645,65	11,9
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	60.591.063,76	54.172.418,11	6.418.645,65	11,9
D.I.2	Dividenden und ähnliche Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
D.I.5	Erträge aus der Bewertung von Beteiligungen	8.686.441,69	129.297.962,79	-120.611.521,10	-93,3
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
D.II.5	Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	31.436.608,59	-1.950.952.981,02	1.982.389.589,61	101,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (e)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.010.592.523,28	-2.229.155.217,25	3.239.747.740,53	145,3
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.010.774.190,28	50.337.132,51	960.437.057,77	kA
A.II.3	Sonstige Erträge	1.010.774.190,28	50.337.132,51	960.437.057,77	kA
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	996.705.535,22	2.000.000,00	994.705.535,22	kA
A.II.3.8	Übrige sonstige Erträge	14.068.655,06	48.337.132,51	-34.268.477,45	-70,9
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-181.667,00	-2.279.492.349,76	2.279.310.682,76	100,0
A.IV.6	Aufwand für Werkleistungen	-61.667,00	-74.571,60	12.904,60	17,3
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	-120.000,00	-2.279.417.778,16	2.279.297.778,16	100,0
A.IV.14.3	Dotierung sonstige Rückstellungen	-120.000,00	-2.279.085.278,16	2.278.965.278,16	100,0
A.IV.14.5	Übriger sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
B	Transferergebnis	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-990.027.848,37	-20.418.379,05	-969.609.469,32	kA
B.II.3.1	Aufwand für Transfers an Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.1.1	Aufwand für Transfers an verbundene Unternehmen	-989.942.402,98	-19.059.215,04	-970.883.187,94	kA
B.II.3.2	Aufwand für Transfers an übrige Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-85.445,39	-1.359.164,01	1.273.718,62	93,7
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	20.564.674,91	-2.249.573.596,30	2.270.138.271,21	100,9
D	Finanzergebnis	-205.793.745,54	129.297.962,79	-335.091.708,33	-259,2
D.I	Finanzerträge	13.634.581,29	129.297.962,79	-115.663.381,50	-89,5
D.I.1	Erträge aus Zinsen	3.901.990,52	0,00	3.901.990,52	
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	3.901.990,52	0,00	3.901.990,52	
D.I.2	Dividenden und ähnliche Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
D.I.5	Erträge aus der Bewertung von Beteiligungen	8.686.441,69	129.297.962,79	-120.611.521,10	-93,3
D.II	Finanzaufwand	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
D.II.5	Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen	-219.428.326,83	0,00	-219.428.326,83	
E	Nettoergebnis	-185.229.070,63	-2.120.275.633,51	1.935.046.562,88	91,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (f)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	163.828.086,66	199.684.500,46	-35.856.413,80	-18,0
A.II.2	Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren	94.055.736,06	199.684.500,46	-105.628.764,40	-52,9
A.II.3	Sonstige Erträge	69.772.350,60	0,00	69.772.350,60	
A.II.3.8	Übrige sonstige Erträge	69.772.350,60	0,00	69.772.350,60	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-58.479.761,24	-74.755.506,99	16.275.745,75	21,8
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wert- berichtigung und dem Abgang von Forderungen	-58.479.761,24	-74.755.506,99	16.275.745,75	21,8
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	105.348.325,42	124.928.993,47	-19.580.668,05	-15,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (g)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	54.624.872,22	-9.788.409,82	64.413.282,04	658,1
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	276.850.733,03	129.973.671,15	146.877.061,88	113,0
A.II.3	Sonstige Erträge	276.850.733,03	129.973.671,15	146.877.061,88	113,0
A.II.3.7	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	228.089.377,65	128.816.483,15	99.272.894,50	77,1
A.II.3.8	Übrige sonstige Erträge	48.761.355,38	1.000.000,00	47.761.355,38	kA
A.II.3.9	Erträge aus Vorperioden	0,00	157.188,00	-157.188,00	-100,0
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	-222.225.860,81	-139.762.080,97	-82.463.779,84	-59,0
A.IV.6	Aufwand für Werkleistungen	0,00	-58.213,50	58.213,50	100,0
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-222.225.860,81	-101.677.624,57	-120.548.236,24	-118,6
A.IV.14	Sonstiger betrieblicher Sachaufwand	0,00	-38.026.242,90	38.026.242,90	100,0
A.IV.14.3	Dotierung sonstige Rückstellungen	0,00	-38.026.242,90	38.026.242,90	100,0
A.IV.14.6	Aufwand aus Vorperioden	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I	Erträge aus Transfers	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3	Erträge aus Transfers von Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1	Erträge aus Transfers von Unternehmen mit Bundesbeteiligung	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.I.3.1.2	Erträge aus Transfers von assoziierten Unternehmen	3.408,34	9.650,73	-6.242,39	-64,7
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	54.628.280,56	-9.778.759,09	64.407.039,65	658,6
D	Finanzergebnis	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.I	Finanzerträge	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.I.1	Erträge aus Zinsen	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	56.689.073,24	54.172.418,11	2.516.655,13	4,7
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	111.317.353,80	44.393.659,02	66.923.694,78	150,8

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (h)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

Finanzmarktstabilität (UG 46)**46.01 Finanzmarktstabilität****Ergebnisrechnung - Abweichung Vorjahr****A.II.2 Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren****-105.628.764,40**

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist auf geringere Erträge aus Haftungsentgelten (105.629 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 105.628 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Die geringeren Erträge aus Haftungsentgelten sind vor allem darauf zurückzuführen, dass im Vorjahr sowohl die 2015 als auch 2016 entstandenen und von der HETA ASSET RESOLUTION AG nicht gezahlten Haftungsentgelte in Höhe von insgesamt TEUR 129.255,93 als Forderungen erfasst wurden.

Im Jahr 2017 wurden lediglich die in diesem Jahr in Höhe von insgesamt 55.003,13 TEUR entstandenen und von der HETA ASSET RESOLUTION AG nicht gezahlten Haftungsentgelte als Forderungen neu erfasst.

Die Verbuchung der Erträge aus Haftungsentgelten im Zusammenhang mit der HETA ASSET RESOLUTION AG ergibt daher einen Differenzbetrag zum Vorjahr in Höhe von insgesamt 74.252,80 TEUR.

Im Jahr 2016 wurden ebenfalls Entgelte in Höhe von 4.983,16 TEUR eingebucht, welche nur bei positivem Jahresabschluss der HETA ASSET RESOLUTION AG zu entrichten waren. Aufgrund des Jahresabschlusses 2015 wurde 2016 der gesamte Betrag abgeschrieben. Für das Jahr 2017 betrugen diese Entgelte 10.455,44 TEUR und mussten 2017 ebenfalls abgeschrieben werden. Daraus ergibt sich ein positiver Abweichungsbetrag gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 5.472,29 TEUR.

Darüber hinaus entstanden die geringeren Erträge aus Haftungsentgelten aufgrund teilweiser vorzeitiger Rückführungen von Haftungen. Dies macht in etwa 36.848,25 TEUR aus.

A.II.3 Sonstige Erträge

1.177.086.470,25

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung sind bei den höheren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1.093.978 TEUR) und bei der Auflösung von Wertberichtigungen zu Forderungen (118.534 TEUR) beziehungsweise auf geringeren sonstigen Erträge (35.268 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Abweichung erklärt sich hauptsächlich aus Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 996.706 TEUR, die im Rahmen des Rückkaufs von landesbehafteten Schuldtiteln der HETA im Jahr 2016 gebildet aber 2017 nicht zur Gänze benötigt wurden. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind um insgesamt 99.272 TEUR höher als noch im Jahr 2016. Wesentlichster Grund für die höheren Erträge ist die Verminderung der Haftungsrückstellung aufgrund der Bereinigung der Phönix-Bürgschaft im Jahr 2017. Außerdem erfolgte im Jahr 2017 eine Verminderung der Prozesskostenrückstellung für Haftungen aufgrund des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes. Diese Prozesskostenrückstellung konnte aufgrund einer per 31.12.2017 getroffenen Einschätzung hinsichtlich der Verfahrensdauer verringert werden. Dies deshalb da sich die Verzugszinsen aufgrund der nun teilweise kürzer angenommenen Dauer des Verfahrens verringern.

Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen entstanden erstmalig im Jahr 2017 in Höhe von 118.534 TEUR aufgrund der Anpassung bestehender Wertberichtigungen beziehungsweise aufgrund von Abschreibungen.

Anpassung von Wertberichtigungen erfolgten insbesondere aufgrund der zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossenen Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen.

Aufgrund der Anrechnung eines Teil dieses Betrages auf die einzelnen wertberichtigten Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Bundeshaftung für die Nachrangdarlehen der HETA ASSET RESOLUTION AG ergaben sich Auflösungen und in der Folge Neubuchungen von (geringeren) Wertberichtigungen. Konkret mussten Wertberichtigungen, die im Jahr 2016 gebildet wurden, als Ertrag aufgelöst werden und die angepassten verminderten Wertberichtigungen wieder als Aufwand neu eingebucht werden. Diese Vorgehensweise ist vom HV-System so vorgegeben. Oben beschriebene Vorgangsweise verursachte Erträge in der Höhe von 102.553 TEUR. Weitere Ausbuchungen von Wertberichtigungen erfolgten aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundeshaftung zur Absicherung ausfallsgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 200.000 TEUR übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund. Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen, somit auch die Phönix-Bürgschaft, betroffen. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst. Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsinanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes, im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehende Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben. Durch diese Abschreibungen beziehungsweise teilweisen Vereinnahmungen (Entgeltzahlung durch die HETA ASSET RESOLUTION AG) wurden die bestehenden Wertberichtigungen der bereits eingebuchten Entgeltforderungen aufgelöst. Dadurch entstanden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen in Höhe von 14.725 TEUR. Im Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes musste ebenfalls die Wertberichtigung einer Regressforderung angepasst werden. Dies deshalb, da im Rahmen des derzeit laufenden Insolvenzverfahrens eine vorläufige Quote zur Auszahlung kam, die höher war als ursprünglich angenommen. Somit entstanden weitere Erträge in Höhe von 1.256 TEUR. Die verminderte Wertberichtigung wurde auch in diesem Fall als Aufwand neu eingebucht.

Der Rückgang bei den Sonstigen Erträgen in Höhe von 35.268 TEUR erklärt sich aus niedrigeren Einmalzahlungen des Volks-

bankenverbunds auf das Genussrecht.

A.IV.13 Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen

-104.272.490,49

Die Position „Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 104.272 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen aus geringeren Wertberichtigungen zu Forderungen (62.135 TEUR) und höheren Forderungsabschreibungen aus Finanzhaftungen (166.407 TEUR) zusammensetzt.

Verbale Erläuterung:

Im Jahr 2017 erfolgten um 62.135 TEUR geringere Wertberichtigungen als im Vorjahr. Der Grund liegt insbesondere darin, dass im Vorjahr sowohl die 2015 als auch 2016 entstandenen und von der HETA ASSET RESOLUTION AG nicht gezahlten Haftungsentgelte in Höhe von insgesamt 129.256 TEUR als Forderungen erfasst und in der Folge wertberichtigt wurden, wohingegen im Jahr 2017 nur die im Jahr 2017 entstandenen Forderungen wertberichtigt wurden. Ein weiterer Grund für die verringerten Wertberichtigungen ist, dass mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA von 46,02% auf 64,40% angepasst wurden. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben wurde. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen betroffen. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst. Die Forderungswertberichtigungen aus 2016 mussten daher im Jahr 2017 ebenfalls entsprechend angepasst werden. Außerdem wurden im Jahr 2017 die in diesem Jahr entstandenen und aufgrund des Vorstellungsbescheides vom 2. Mai 2017 nicht gezahlten Haftungsentgelte der HETA ASSET RESOLUTION AG als Forderungen erfasst und entsprechend wertberichtigt.

Die Forderungsabschreibungen von Forderungen aus Finanzhaftungen in Höhe von 166.407 TEUR im Jahr 2017 erfolgten aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundeshaftung zur Absicherung ausfallgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von TEUR 200.000 TEUR übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund.

Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen, somit auch die Phönix-Bürgschaft, betroffen. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsinanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehenden Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben. Im Vergleich dazu erfolgte im Jahr 2016 lediglich die Abschreibung eines Entgeltes der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 4.983 TEUR welches nur bei positivem Jahresabschluss der HETA ASSET RESOLUTION AG zu entrichten gewesen wäre.

A.IV.14 Sonstiger betrieblicher Sachaufwand

2.317.324.021,06

Die Position „Sonstiger betrieblicher Sachaufwand“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 2.317.324 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Verbale Erläuterung:

Der Rückgang bei der Dotierung von sonstigen Rückstellungen 2.279.085 TEUR ist auf die im Jahr 2016 erfolgte Bildung einer Rückstellung für Finanzmarktstabilitätsgesetz-Maßnahmen zur Finanzierung des Rückkaufs landesgarantierter Schuldtitel der HETA zurückzuführen.

B.II.3 Aufwand für Transfers an Unternehmen

-969.609.469,32

Die Position „Aufwand für Transfers an Unternehmen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 969.609 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Verbale Erläuterung:

Der Anstieg bei laufende Transfers an verbundene Unternehmungen ist vor allem auf den Gesellschafterzuschuss an die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft des Bundes in Höhe von 988.000 TEUR zurückzuführen, der im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG als nachrangiges Darlehen weitergereicht wurde.

D.I.5 Erträge aus der Bewertung von Beteiligungen

-120.611.521,10

Verbale Erläuterung:

Aus den Folgebewertungen der Beteiligungen (Anteil des Bundes am Nettovermögen zum Bilanzstichtag) ergaben sich Zuschreibungen aus der Folgebewertung der immigon portfolioabbau ag sowohl im Jahr 2016 (129.298 TEUR) als auch im Jahr 2017 (8.686 TEUR). Die geringere Zuschreibung im Jahr 2017 begründet die Abweichung (-120.612 TEUR).

D.II.5 Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen

-219.428.326,83

Verbale Erläuterung:

Die Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen betreffen zur Gänze die Abwertung des Beteiligungsansatzes der KA Finanz AG und resultiert aus der Folgebewertung per 31.12.2017 (Rückgang des bilanziellen Nettovermögens der KA Finanz AG).

Ergebnisrechnung - wesentliche BRA-Position

A.II.2 Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren

94.055.736,06

Die Position „Erträge aus Kostenbeiträgen und Gebühren“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 94.056 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Verbale Begründung:

Unter dieser Bilanzposition werden alle Erträge aus Haftungsentgelten gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz verbucht. Insgesamt wurden gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz Erträge aus Haftungsentgelte in Höhe von 94.056 TEUR verrechnet. Davon betreffen 28.597 TEUR Entgelte aus Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz, welche auch tatsächlich vereinnahmt werden konnten. Auf die Haftungsvereinbarung im Zusammenhang mit der Nachrangleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG entfallen insgesamt Haftungsentgelte in Höhe von 53.250 TEUR. Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst. Oben angeführte Forderung auf Haftungsentgelt für das Jahr 2017 wurde daher entsprechend wertberichtigt. Die Entgeltforderungen aufgrund der Phönix-Bürgschaft in Höhe von 12.209 TEUR konnten nur zum Teil vereinnahmt werden. Aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 erfolgte von der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Zahlung des ausstehenden Haftungsentgeltes in Höhe von 64,40% gemäß Vorstellungsbescheid der FMA vom 2. Mai 2017. Der restliche Teil wurde abgeschrieben.

A.II.3 Sonstige Erträge

1.357.397.273,91

Die Position „Sonstige Erträge“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 1.357.397 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Verbale Begründung:

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - betreffen in der Höhe von 996.706 TEUR die Auflösung der im Jahr 2016 gebildeten Rückstellung für Finanzmarktstabilitätsgesetz -Maßnahmen zur Finanzierung des Rückkaufs landesbehäfteter Schuldtitel der HETA, welche im Vorjahr in Höhe von 2.279.085 TEUR gebildet wurde.

Die Erträge aus der Auflösung von Haftungsrückstellungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz und Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetz betragen 228.089 TEUR. Wesentlichster Grund für die Erträge ist die Verminderung der Haftungsrückstellung aufgrund der Bereinigung der Phönix-Bürgschaft im Jahr 2017. Des Weiteren konnte die Prozesskostenrückstellung für Haftungen aufgrund des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes aufgrund einer per 31.12.2017 getroffenen Einschätzung hinsichtlich der Verfahrensdauer verringert werden. Dies deshalb da sich die Verzugszinsen aufgrund der nun teilweise kürzer angenommenen Dauer des Verfahrens verringern. Eine weitere Auflösung ist auf die Zahlung der 2017 fälligen Zinsen sowie der Darstellung des Zinseffektes für die bundesbehäftete Nachrangleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG zurückzuführen. Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen entstanden erstmalig im Jahr 2017 in Höhe von 118.534 TEUR aufgrund der Anpassung bestehender Wertberichtigungen beziehungsweise aufgrund von Abschreibungen.

Anpassungen von Wertberichtigungen erfolgten insbesondere aufgrund der zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossenen Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen. Aufgrund der Anrechnung eines Teil dieses Betrages auf die einzelnen wertberichtigten Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Bundeshaftung für die Nachrangleihe der HETA ASSET RESOLUTION AG ergaben sich Auflösungen und in der Folge Neubuchungen von (geringeren) Wertberichtigungen. Konkret mussten Wertberichtigungen, die im Jahr 2016 gebildet wurden, als Ertrag aufgelöst werden und die angepassten verminderten Wertberichtigungen wieder als Aufwand neu eingebucht werden. Diese Vorgehensweise ist vom HV-System so vorgegeben. Oben beschriebene Vorgangsweise verursachte Erträge in der Höhe von 102.552 TEUR. Weitere Ausbuchungen von Wertberichtigungen erfolgten aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundeshaftung zur Absicherung ausfallsgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 200.000 TEUR übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behäfteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund. Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von

46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen, somit auch die Phönix-Bürgschaft, betroffen. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst.

Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsinanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes, im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehenden Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben. Durch diese Abschreibungen beziehungsweise teilweisen Vereinnahmungen (Entgeltzahlung durch die HETA ASSET RESOLUTION AG) wurden die bestehenden Wertberichtigungen der bereits eingebuchten Entgeltforderungen aufgelöst. Dadurch entstanden Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen in Höhe von 14.725 TEUR. Im Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes musste ebenfalls die Wertberichtigung einer Regressforderung angepasst werden. Dies deshalb, da im Rahmen des derzeit laufenden Insolvenzverfahrens eine vorläufige Quote zur Auszahlung kam, die höher war als ursprünglich angenommen. Somit entstanden weitere Erträge in Höhe von 1.256 TEUR. Die verminderte Wertberichtigung wurde auch in diesem Fall als Aufwand neu eingebucht.

A.IV.13 Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen

-280.705.622,05

Verbale Begründung:

Die Position „Aufwendungen aus Wertberichtigungen und dem Abgang von Forderungen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 280.706 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Es erfolgte eine Wertberichtigung zu Forderungen in Höhe von 56.689 TEUR der Zinsforderung an die KA Finanz AG aus dem Besserungsschein für den Zeitraum 1.1.2016 bis 31.12.2016, welche am 30.6.2017 fällig war. Die Zinsen mussten von der KA Finanz AG aufgrund deren Jahresabschlussergebnisses vereinbarungsgemäß nicht bezahlt werden. Außerdem erfolgte eine Wertberichtigung der Regressforderung aufgrund der Zahlung der 2017 fälligen Zinsen für die bundesbehafete Nachranganlage der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 23.750 TEUR. Dies deshalb, da aufgrund des Vorstellungsbescheides der FMA vom 2. Mai 2017 nachrangige Verbindlichkeiten und damit auch die Regressforderungen des Bundes aufgrund der Zahlung der 2017 fälligen Zinsen für die bundesbehafete Nachranganlage auf null herabgesetzt wurden. Es entstanden ebenfalls Aufwände aus der Neubildung beziehungsweise Anpassung von Wertberichtigungen bei Forderung gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG. Anpassungen von Wertberichtigungen erfolgten insbesondere aufgrund der zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossenen Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen. Aufgrund der Anrechnung eines Teil dieses Betrages auf die einzelnen wertberichtigten Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Bundeshaftung für die Nachranganlage der HETA ASSET RESOLUTION AG ergaben sich Auflösungen und in der Folge Neubuchungen von (geringeren) Wertberichtigungen. Konkret mussten Wertberichtigungen, die im Jahr 2016 gebildet wurden, als Ertrag aufgelöst werden und die angepassten verminderten Wertberichtigungen wieder als Aufwand neu eingebucht werden. Diese Vorgehensweise ist vom HV-System so vorgegeben. Oben beschriebene Vorgangsweise verursachte Aufwände in Höhe von 38.944 TEUR. Im Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes musste ebenfalls die Wertberichtigung einer Regressforderung angepasst werden. Dies deshalb, da eine vorläufige Quote zur Auszahlung kam, die höher war als ursprünglich angenommen. Somit entstanden Aufwendungen in Höhe von 1.156 TEUR. Im Bereich des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes musste ebenfalls die Wertberichtigung einer Regressforderung angepasst werden. Dies deshalb, da im Rahmen des derzeit laufenden Insolvenzverfahrens eine vorläufige Quote zur Auszahlung kam, die höher war als ursprünglich angenommen. Somit entstanden Aufwendungen in Höhe von 1.156 TEUR. Demgegenüber stehen Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen in Höhe von 1.257 TEUR. Vermindernd wirkte sich eine Auflösung einer Wertberichtigung in Höhe von 11.224 TEUR aus, welche aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 entstanden ist. Aufgrund dieser Vereinbarung wurde die betroffene Forderung abgeschrieben. Da die Wertberichtigung ursprünglich jedoch im Zuge des Mängelbehebungsverfahrens mit einem

alten Debitor (Umstellung auf Geschäftspartnermodell) manuell eingestellt wurde, war eine Auflösung nur über das gleiche Aufwandskonto möglich.

Die Forderungsbeschreibungen von Forderungen aus Finanzhaftungen im Jahr 2017 erfolgten aufgrund der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017. Dazu ist grundsätzlich auszuführen, dass im Jahr 2010 zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG eine Bundeshaftung zur Absicherung ausfallsgefährdeter Kredite der HETA ASSET RESOLUTION AG in Höhe von 200.000 TEUR übernommen wurde (Phönix-Bürgschaft). Aus dieser Bürgschaft hatte der Bund Forderungen aus Haftungsentgelten, die HETA ASSET RESOLUTION AG hatte Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte wiederum im Fall einer Auszahlung aus einer solchen Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Nach einer Auszahlung aus einer Inanspruchnahme der Haftung im Jahr 2015 kam es in den Jahren 2016 und 2017 laufend zu weiteren Inanspruchnahmen durch die HETA ASSET RESOLUTION AG, jedoch zu keinen Auszahlungen durch den Bund. Mit Mandatsbescheid der FMA vom 10. April 2016 wurde der Nennwert der gemäß § 86 BaSAG berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG auf einen Betrag in Höhe von 46,02 von Hundert herabgesetzt und die Fälligkeit dieser Verbindlichkeiten bis 31.12.2023 aufgeschoben. Von dieser Maßnahme waren alle vor dem 1.3.2015 abgeschlossenen Haftungsvereinbarungen, somit auch die Phönix-Bürgschaft, betroffen. In der Folge wurde von der FMA mit Vorstellungsbescheid vom 2. Mai 2017 die Herabsetzung der berücksichtigungsfähigen Verbindlichkeiten der HETA ASSET RESOLUTION AG von 46,02% auf 64,40% angepasst. Die bestehenden Entgeltforderungen des Bundes wurden daher im Jahr 2016 wertberichtigt. Mit der Vergleichsvereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt.

Gemäß den Bestimmungen dieser Vergleichsvereinbarung erfolgte zur Begleichung der Haftungsinanspruchnahmen eine Auszahlung des Bundes im Gegenzug erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen. Sämtliche noch bestehende Forderungen gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus der Phönix-Bürgschaft wurden demgemäß im Jahr 2017 abgeschrieben (171.390 TEUR).

B.II.3 Aufwand für Transfers an Unternehmen

-990.027.848,37

Verbale Begründung:

Die Position „Aufwand für Transfers an Unternehmungen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 990.028 TEUR aus, welcher sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Im Jahr 2017 erfolgten Aufwendungen an die ABBAG – Abbaumanagementgesellschaft im Zusammenhang mit der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG in Höhe von 988.000 TEUR und ein Aufwandsersatz in Höhe von 1.081 TEUR sowie an die HBI Bundesholding AG ein Aufwandsersatz in Höhe von 826 TEUR.

D.I.1 Erträge aus Zinsen

60.591.063,76

Verbale Begründung:

Die Position „Erträge aus Zinsen“ weist per 31.12.2017 einen Betrag in Höhe von 60.592 TEUR aus, welcher sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Unter dieser Bilanzposition werden die Zinsforderungen in Höhe von 60.591 TEUR an die KA Finanz AG aus dem Besserschein für den Zeitraum 1.1.2016 bis 31.12.2016, welche am 30.6.2017 fällig waren, dargestellt. Die Zinsen mussten von der KA Finanz AG aufgrund deren Jahresabschlussergebnisses vereinbarungsgemäß nicht bezahlt werden.

D.II.5 Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen

-219.428.326,83

Verbale Begründung:

Die Aufwendungen aus der Bewertung von Beteiligungen betreffen ausschließlich die KA Finanz AG.

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	81.584.933,09	115.723.811,32	-34.138.878,23	-29,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	83.695.177,19	116.032.119,62	-32.336.942,43	-27,9
A.II.2	Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.II.3	Sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	49.337.132,51	-35.268.477,45	-71,5
A.II.3.5	Übrige sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	49.337.132,51	-35.268.477,45	-71,5
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.II.4.3	Einzahlungen aus Dividenden und ähnlichen Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
A.III.2	Auszahlungen aus betrieblichem Sachaufwand	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
A.III.2.7	Auszahlungen aus Werkleistungen	-2.110.244,10	24.191,70	-2.134.435,80	kA
A.III.2.13	Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
A.III.2.13.3	Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.473.009,84	-20.640.047,92	-2.251.832.961,92	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3	Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1	Einzahlungen Ein Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1.2	Einzahlungen Ein Transfers an assoziierten Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3.1	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA
B.II.3.1.1	Auszahlungen aus Transfers an verbundene Unternehmen	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
B.II.3.2	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-153.089,39	-1.580.832,88	1.427.743,49	90,3
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.528.778.218,09	-23.750.000,00	-2.505.028.218,09	kA
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.I.3	Forderungen aus Finanzhaftungen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.575.590.079,91	-23.750.000,00	-2.551.840.079,91	kA
C.II.1	Forderungen aus gewährten Darlehen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1	Auszahlungen aus Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1.1	Forderungen an verbundenen Unternehmen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.3	Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	-163.590.079,91	-23.750.000,00	-139.840.079,91	-588,8
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.719.666.294,84	71.333.763,40	-4.791.000.058,24	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (c)

UG 46 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (d)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	81.584.933,09	115.723.811,32	-34.138.878,23	-29,5
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	83.695.177,19	116.032.119,62	-32.336.942,43	-27,9
A.II.2	Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.II.3	Sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	49.337.132,51	-35.268.477,45	-71,5
A.II.3.5	Übrige sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	49.337.132,51	-35.268.477,45	-71,5
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.II.4.3	Einzahlungen aus Dividenden und ähnlichen Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
A.III.2	Auszahlungen aus betrieblichem Sachaufwand	-2.110.244,10	-308.308,30	-1.801.935,80	-584,5
A.III.2.7	Auszahlungen aus Werkleistungen	-2.110.244,10	24.191,70	-2.134.435,80	kA
A.III.2.13	Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
A.III.2.13.3	Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.473.009,84	-20.640.047,92	-2.251.832.961,92	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3	Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1	Einzahlungen Ein Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1.2	Einzahlungen Ein Transfers an assoziierten Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3.1	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA
B.II.3.1.1	Auszahlungen aus Transfers an verbundene Unternehmen	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (e)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
B.II.3.2	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-153.089,39	-1.580.832,88	1.427.743,49	90,3
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.528.778.218,09	-23.750.000,00	-2.505.028.218,09	kA
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.I.3	Forderungen aus Finanzhaftungen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.575.590.079,91	-23.750.000,00	-2.551.840.079,91	kA
C.II.1	Forderungen aus gewährten Darlehen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1	Auszahlungen aus Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1.1	Forderungen an verbundenen Unternehmen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.3	Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	-163.590.079,91	-23.750.000,00	-139.840.079,91	-588,8
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.719.666.294,84	71.333.763,40	-4.791.000.058,24	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (f)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	4.719.666.294,84	-71.333.763,40	4.791.000.058,24	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (g)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.071.732,14	47.929.849,71	-32.858.117,57	-68,6
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.114.804,14	48.337.132,51	-33.222.328,37	-68,7
A.II.3	Sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	48.337.132,51	-34.268.477,45	-70,9
A.II.3.5	Übrige sonstige Einzahlungen	14.068.655,06	48.337.132,51	-34.268.477,45	-70,9
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.II.4.3	Einzahlungen aus Dividenden und ähnlichen Gewinnausschüttungen	1.046.149,08	0,00	1.046.149,08	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-43.072,00	-407.282,80	364.210,80	89,4
A.III.2	Auszahlungen aus betrieblichem Sachaufwand	-43.072,00	-407.282,80	364.210,80	89,4
A.III.2.7	Auszahlungen aus Werkleistungen	-43.072,00	-74.782,80	31.710,80	42,4
A.III.2.13	Auszahlungen aus sonstigem betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
A.III.2.13.3	Auszahlungen aus übrigem sonstigen betrieblichen Sachaufwand	0,00	-332.500,00	332.500,00	100,0
B	Geldfluss aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen	-2.272.475.235,31	-20.640.047,92	-2.251.835.187,39	kA
B.II.3.1	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA
B.II.3.1.1	Auszahlungen aus Transfers an verbundene Unternehmen	-2.272.322.145,92	-19.059.215,04	-2.253.262.930,88	kA
B.II.3.2	Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen (ohne Bundesbeteiligung)	-153.089,39	-1.580.832,88	1.427.743,49	90,3
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (h)

DB 46.01.01 - Partizipations-Kapitalbeteiligungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
C.II.1	Forderungen aus gewährten Darlehen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1	Auszahlungen aus Forderungen aus gewährten Darlehen an Beteiligungen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
C.II.1.1.1	Forderungen an verbundenen Unternehmen	-2.412.000.000,00	0,00	-2.412.000.000,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-4.669.403.503,17	27.289.801,79	-4.696.693.304,96	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	4.669.403.503,17	-27.289.801,79	4.696.693.304,96	kA
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (i)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.II.2	Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	68.580.373,05	66.694.987,11	1.885.385,94	2,8
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (j)

DB 46.01.02 - Haftungen (fix)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-115.439.918,19	-66.694.987,11	-48.744.931,08	-73,1
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	-46.859.545,14	0,00	-46.859.545,14	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (k)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.067.172,10	1.098.974,50	-3.166.146,60	-288,1
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,0
A.II.3	Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,0
A.II.3.5	Übrige sonstige Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	-100,0
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-2.067.172,10	98.974,50	-2.166.146,60	kA
A.III.2	Auszahlungen aus betrieblichem Sachaufwand	-2.067.172,10	98.974,50	-2.166.146,60	kA
A.III.2.7	Auszahlungen aus Werkleistungen	-2.067.172,10	98.974,50	-2.166.146,60	kA
B	Geldfluss aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3	Einzahlungen aus Transfers von Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1	Einzahlungen Ein Transfers an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.I.3.1.2	Einzahlungen Ein Transfers an assoziierten Unternehmen	2.225,47	0,00	2.225,47	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	-116.778.218,09	-23.750.000,00	-93.028.218,09	-391,7
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.I.3	Forderungen aus Finanzhaftungen	46.811.861,82	0,00	46.811.861,82	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	-163.590.079,91	-23.750.000,00	-139.840.079,91	-588,8
C.II.3	Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen	-163.590.079,91	-23.750.000,00	-139.840.079,91	-588,8
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	-118.843.164,72	-22.651.025,50	-96.192.139,22	-424,7

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2017

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (I)

DB 46.01.03 - Haftungen (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	165.702.709,86	22.651.025,50	143.051.684,36	631,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	46.859.545,14	0,00	46.859.545,14	

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (m)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (n)

DB 46.01.04 - Brückenfinanzierung im BaSAG (variabel)					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2017	31.12.2016	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

Finanzmarktstabilität (UG 46)**46.01 Finanzmarktstabilität****Finanzierungsrechnung - Abweichung Vorjahr****A.II.3 Sonstige Einzahlungen****-35.268.477,45**

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung ist auf geringere Einzahlungen aus dem Genussrecht des Volksbankenverbands zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Sonstige Einzahlungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 35.268 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Der Rückgang beruht auf geringeren Zahlungen aus dem Genussrecht des Volksbankenverbands. Im Jahr 2016 fielen hohe Einmalzahlungen aus dem Genussrecht des Volksbankenverbands an.

B.II.3 Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen**-2.251.835.187,39**

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung sind auf Auszahlungen an die ABBAG-Abbaumanagementgesellschaft des Bundes (2.251.835 TEUR) zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 2.251.835 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Der Anstieg der Auszahlungen aus laufende Transfers an verbundene Unternehmungen betreffen Gesellschafterzuschüsse an die Abbaumanagementgesellschaft des Bundes (ABBAG) im Wesentlichen für die Finanzierung des Rückkaufs landesbehäfteter Schuldtitel der HETA (1.282.400 TEUR) und die Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG (988.000 TEUR).

C.I.3 Forderungen aus Finanzhaftungen**46.811.861,82**

Die Position „Forderungen aus Finanzhaftungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 46.812 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Verbale Erläuterung:

Die gegenüber dem Jahr 2016 erzielten Mehreinnahmen betreffen Forderungen des Bundes gegenüber der HETA ASSET RESOLUTION AG. Grund für die Mehreinnahmen war die zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossene Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Gemäß dieser Vereinbarung wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund gegenüber dem Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Zahlung entfallen insgesamt 64.285 TEUR auf die Forderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG aus Vereinbarungen im Zusammenhang mit Bundeshaftungen. Von diesen 64.285 TEUR wurden insgesamt 46.711 TEUR auf Regressforderungen des Bundes angerechnet.

C.II.1 Forderungen aus gewährten Darlehen

-2.412.000.000,00

Die wesentlichste Komponente für die Abweichung sind die Forderungen für ein Darlehen an die ABBAG-Abbaumanagementgesellschaft des Bundes (2.412.000 EUR). Diese sind auf die Refinanzierung der KA Finanz zurückzuführen.

Verbale Erläuterung:

Die Position „Forderungen aus gewährten Darlehen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 2.412.000 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Der Anstieg der Forderungen aus gewährten Darlehen bei den nicht investitionsfördernden Darlehen finanziell integrierter Unternehmen betrifft ein Darlehen an die ABBAG-Abbaumanagementgesellschaft des Bundes im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG.

C.II.3 Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen

-139.840.079,91

Die Position „Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen“ weist per 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von 139.840 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Verbale Erläuterung:

Grund für die Erhöhung ist die Auszahlung im Zusammenhang mit der Phönix-Bürgschaft. Im Jahr 2010 wurde zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG die sogenannte Phönix-Bürgschaft zur Absicherung ausfallsgefährdeter Kredite der HETA in Höhe von 200.000 TEUR übernommen. Aus dieser Bürgschaft hatte die HETA ASSET RESOLUTION AG Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte Forderungen aus Haftungsentgelten sowie im Fall einer Auszahlung aus einer Haftungsinanspruchnahme eine Regressforderung. Mit Vereinbarung vom 31. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Zur Bereinigung der Forderungen der HETA ASSET RESOLUTION AG auf Zahlung aus den erfolgten Haftungsinanspruchnahmen erfolgte durch den Bund eine Auszahlung in Höhe von insgesamt 139.840 TEUR und zur Bereinigung der Forderungen des Bundes erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen.

F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen

4.791.000.058,24

Verbale Erläuterung:

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K AG und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. AG eingerichteten Sub- und Nebenkonto sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes ver-

rechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.

Finanzierungsrechnung - wesentliche BRA-Position

A.II.2 Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren

68.580.373,05

Verbale Begründung:

Die Position „Einzahlungen aus Kostenbeiträgen und Gebühren“ weist per 31.12.2017 einen Wert in Höhe von 68.580 TEUR aus, welche sich wie folgt begründet:

Unter dieser Bilanzposition werden alle Einnahmen aus Haftungsentgelten gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz verbucht. Insgesamt wurden gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz Haftungsentgelte in Höhe von 68.580 TEUR vereinnahmt. Die Einnahmen ergeben sich aus unterschiedlichen Haftungsvereinbarungen. Aufgrund der Vereinbarung zwischen Bund und der HETA ASSET RESOLUTION AG vom 30. März 2017 konnten Haftungsentgelte in Höhe von insgesamt 18.696 TEUR vereinnahmt werden. Ein weiterer Grund für die Einnahmen war die zwischen Bund und Land Kärnten abgeschlossene Vereinbarung im Zusammenhang mit der Auflösung des Fonds „Sondervermögen Kärnten in Abwicklung“ vom 13. Juli 2017. Mit dieser wurden durch eine Abschlagszahlung des Landes Kärnten sämtliche vom Bund angemeldeten Forderungen bereinigt. Von dieser Abschlagszahlung entfielen 17.572 TEUR auf die Haftungsentgeltforderungen des Bundes gegen die HETA ASSET RESOLUTION AG. Aus den übrigen Haftungen gemäß Finanzmarktstabilitätsgesetz konnten insgesamt 32.312 TEUR an Haftungsentgelten vereinnahmt werden.

B.II.3 Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen

-2.272.475.235,31

Verbale Begründung:

Die Position „Auszahlungen aus Transfers an Unternehmen“ weist per 31.12.2017 einen Wert in Höhe von 2.272.475 TEUR aus, welche sich im Wesentlichen wie folgt begründet:

Die Auszahlungen aus laufende Transfers an verbundene Unternehmungen betreffen Gesellschafterzuschüsse an die ABBAG-Abbaumanagementgesellschaft des Bundes im Wesentlichen für die Finanzierung des Rückkaufs landesbehalteter Schuldtitel der HETA (1.282.400 TEUR) und die Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG (988.000 TEUR).

C.II.1 Forderungen aus gewährten Darlehen

-2.412.000.000,00

Verbale Begründung:

Die Position „Forderungen aus gewährten Darlehen“ weist per 31.12.2017 einen Wert in Höhe von 2.412.000 TEUR aus, welcher sich wie folgt begründet:

Der Anstieg der Forderungen aus gewährten Darlehen bei den nicht investitionsfördernden Darlehen finanziell integrierter Unternehmen betrifft ein Darlehen an die ABBAG-Abbaumanagementgesellschaft des Bundes im Rahmen der Umstellung der Refinanzierung der KA Finanz AG.

C.II.3 Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen

-163.590.079,91

Verbale Begründung:

Die Position „Auszahlungen aus Forderungen aus Finanzhaftungen“ weist per 31.12.2017 einen Wert in Höhe von 163.590 TEUR

aus, welcher sich wie folgt begründet:

Grund für die Erhöhung ist die Auszahlung im Zusammenhang mit der Phönix-Bürgschaft. Im Jahr 2010 wurde zugunsten der HETA ASSET RESOLUTION AG die sogenannte Phönix-Bürgschaft zur Absicherung ausfallsgefährdeter Kredite der HETA in Höhe von 200.000 TEUR übernommen. Aus dieser Bürgschaft hatte die HETA ASSET RESOLUTION AG Anspruch auf eine Zahlung bei Ausfall des jeweiligen behafteten Kredites und der Bund hatte Forderungen aus Haftungsentgelten sowie im Fall einer Auszahlung aus einer Haftungsinanspruchnahme (23.750 TEUR) eine Regressforderung. Mit Vereinbarung vom 31. März 2017 wurden sämtliche wechselseitigen Ansprüche aus der gegenständlichen Bürgschaftsvereinbarung bereinigt. Zur Bereinigung der Forderungen der HETA ASSET RESOLUTION AG auf Zahlung aus den erfolgten Haftungsinanspruchnahmen erfolgte durch den Bund eine Auszahlung in Höhe von insgesamt 139.840 TEUR und zur Bereinigung der Forderungen des Bundes erfolgten seitens der HETA ASSET RESOLUTION AG Entgeltzahlungen.

F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen

4.719.666.294,84

Verbale Begründung:

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K AG und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. AG eingerichteten Sub- und Nebenkonten sind nicht dotiert, sondern werden laufend über ein Ausgleichsverfahren (Cashpooling) mit dem dotierten Hauptkonto des Bundes verrechnet, welches der Untergliederung 15 zugeordnet ist.

5.1 Forderungsspiegel nach Laufzeit und Teilsektoren

(Beträge in Euro)

Forderungsspiegel nach Laufzeit und Teilsektoren (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Forderungen/Restlaufzeit	(Buchwert 31.12.2017)			Summe
	bis zu 1 Jahr	länger als 1 Jahr und bis zu 5 Jahren	länger als 5 Jahre	
Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00
in Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
in fremder Währung	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen innerhalb des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
an Beteiligungen	0,00	0,00	2.412.000.000,00	2.412.000.000,00
an öffentliche Körperschaften und Rechtsträger	0,00	0,00	0,00	0,00
an private Körperschaften und Rechtsträger	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen und private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.233.387,68	0,00	34.293.000,00	103.526.387,68
an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	69.233.387,68	0,00	34.293.000,00	103.526.387,68
an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
an assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen mit Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Forderungen	1.233.910.409,56	0,00	0,00	1.233.910.409,56
aus Finanzhaftungen	6,00	0,00	0,00	6,00
Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige gegebene Anzahlungen	1.230.000.000,00	0,00	0,00	1.230.000.000,00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Forderungen	3.910.403,56	0,00	0,00	3.910.403,56
Summe	1.303.143.797,24	0,00	2.446.293.000,00	3.749.436.797,24

5.2 Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
DB1 DB2	Bezeichnung	Forderungsarten		
		Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Forderungen innerhalb des Bundes	Forderungen aus gewährten Darlehen
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	2.412.000.000,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	2.412.000.000,00
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	0,00	0,00	2.412.000.000,00

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
Forderungsarten			Summe
Forderungen aus Abgaben	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Sonstige Forderungen	
0,00	0,00	1.233.901.990,52	3.645.901.990,52
0,00	0,00	1.233.901.990,52	3.645.901.990,52
0,00	103.526.387,68	0,00	103.526.387,68
0,00	103.526.387,68	0,00	103.526.387,68
0,00	0,00	8.419,04	8.419,04
0,00	0,00	8.419,04	8.419,04
0,00	103.526.387,68	1.233.910.409,56	3.749.436.797,24

5.3 Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Forderungen		
		aus Finanzhaftungen	Vorschüsse	Sonstige gegebene Anzahlungen
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	1.230.000.000,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	1.230.000.000,00
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	6,00	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	6,00	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	6,00	0,00	1.230.000.000,00

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität		
Sonstige Forderungen		Summe
Aktive Rechnungsabgrenzungen	Übrige sonstige Forderungen	
0,00	3.901.990,52	1.233.901.990,52
0,00	3.901.990,52	1.233.901.990,52
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	8.413,04	8.419,04
0,00	8.413,04	8.419,04
0,00	3.910.403,56	1.233.910.409,56

8.1 Verbindlichkeiten nach Globalbudgets

(Beträge in Euro)

Verbindlichkeiten nach Globalbudgets (a)

Verbindlichkeiten/Restlaufzeit	Globalbudget 46.01 (Buchwert 31.12.2017)			Summe
	Bis zu 1 Jahr	Länger als 1 Jahr und bis zu 5 Jahren	Länger als 5 Jahre	
Finanzschulden	0,00	0,00	0,00	0,00
Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Wäh- rungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finan- zinstrumenten	0,00	0,00	0,00	0,00
in Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
in fremder Währung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus emp- fangenen Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von öffentlichen Körperschaf- ten und Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00
von ausländischen Körper- schaften und Rechtsträgern	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen und priva- ten Haushalten	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Abga- ben	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	1,00	0,00	0,00	1,00
von Unternehmen ohne Bun- desbeteiligung	1,00	0,00	0,00	1,00
von verbundenen Unterneh- men	0,00	0,00	0,00	0,00
von assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen mit Bun- desbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	18.595,00	0,00	0,00	18.595,00
Passive Rechnungsabgren- zungen	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlich- keiten	18.595,00	0,00	0,00	18.595,00
Summe	18.596,00	0,00	0,00	18.596,00

8.2 Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
DB1 DB2	Bezeichnung	Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2017)			
		Finanzschulden	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen				
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
46.01.02	Haftungen (fix)				
46.01.02.00	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)				
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	0,00	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2017)					Summe
Verbindlichkeiten aus empfangenen Darlehen	Verbindlichkeiten aus Abgaben	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	Sonstige Verbindlichkeiten	
0,00	0,00	1,00	0,00	18.595,00	18.596,00
0,00	0,00	1,00	0,00	18.595,00	18.596,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	1,00	0,00	18.595,00	18.596,00

8.3 Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2017)		
		Passive Rech- nungs- abgren- zungen	aus Wertpa- pieren	aus Finanz- haftungen
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	0,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	0,00	0,00	0,00
46.01.02	Haftungen (fix)			
46.01.02.00	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (fix)	0,00	0,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität		
Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2017)		
Erhaltene Auszahlungen	Übrige sonstige Verbindlichkeiten	Summe
0,00	18.595,00	18.595,00
0,00	18.595,00	18.595,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	18.595,00	18.595,00

9.1 Rückstellungsspiegel Untergliederung

(Beträge in Euro)

Rückstellungsspiegel Untergliederung (a)

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Rückstellungsklassen Kurzfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2016	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Prozesskosten	260.851.070,30	120.000,00	0,00
Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	2.279.085.278,16	0,00	0,00
Summe	2.539.936.348,46	120.000,00	0,00

UG 46 - Finanzmarktstabilität			
Rückstellungsklassen Langfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2016	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Abfertigungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Haftungen	1.329.463.767,50	0,00	0,00
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
Sonst. langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Summe	1.329.463.767,50	0,00	0,00

Rückstellungsspiegel Untergliederung (b)

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2017	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
-2.067.172,10	-13.170.262,17	0,00	245.733.636,03	
0,00	0,00	0,00	0,00	
-1.282.379.742,94	-996.705.535,22	0,00	0,00	
-1.284.446.915,04	-1.009.875.797,39	0,00	245.733.636,03	

UG 46 - Finanzmarktstabilität				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2017	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
-163.590.079,91	-47.851.145,10	-3.477.890,47	1.114.544.652,02	
0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
-163.590.079,91	-47.851.145,10	-3.477.890,47	1.114.544.652,02	

9.2 Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

(Beträge in Euro)

Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
DB1 DB2	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2017	Zuführung	
			Neu gebildet	Erhöhung
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	2.282.085.278,16	120.000,00	0,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	2.282.085.278,16	120.000,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	1.587.314.837,80	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	1.587.314.837,80	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	3.869.400.115,96	120.000,00	0,00

Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität			
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2017
Verbrauch	Nicht- Inanspruch- nahme		
-1.282.379.742,94	-996.705.535,22	0,00	3.120.000,00
-1.282.379.742,94	-996.705.535,22	0,00	3.120.000,00
-165.657.252,01	-61.021.407,27	-3.477.890,47	1.357.158.288,05
-165.657.252,01	-61.021.407,27	-3.477.890,47	1.357.158.288,05
-1.448.036.994,95	-1.057.726.942,49	-3.477.890,47	1.360.278.288,05

Die Rückstellung im DB 46.01.01.00 in Höhe von 120 TEUR betrifft Rückstellung für Prozesskosten gemäß Schreiben der Finanzprokuratur betreffend dem Streitgegenstand „Bankenrecht, Bankenaufsicht“. Die Auflösungen in Gesamthöhe von 2.279.085 TEUR ist auf den Verbrauch der im Jahr 2016 erfolgte Bildung einer Rückstellung für FinStaG-Maßnahmen zur Finanzierung des Rückkaufs landesgarantierter Schuldtitel der HETA zurückzuführen (1.282.380 TEUR) und aus der Nichtinanspruchnahme von Rückstellungen (996.706 TEUR), die im Rahmen des Rückkaufs von landesbehafteten Schuldtiteln der HETA im Jahr 2016 gebildet aber 2017 nicht zur Gänze benötigt wurden.

Die Auflösungen im DB 46.01.03.00 in Gesamthöhe von 226.678 TEUR ist auf den Verbrauch der Haftungsrückstellung aufgrund der Zahlung zur Bereinigung der Phönix-Bürgschaft im Jahr 2017 (139.840 TEUR), der Zahlung auf fällige Zinsen (23.750 TEUR) sowie Darstellung des Zinseffekt für die bundesbehaftete Nachrangdarlehen der HETA ASSET RESOLUTION AG und Zahlungen im Zusammenhang mit Prozesskostenrückstellungen (2.067 TEUR) zurückzuführen. Die Nichtinanspruchnahme (61.021 TEUR) setzt sich aus der Auflösung einer Prozesskostenrückstellung aufgrund des Unternehmensliquiditätsstärkungsgesetzes (13.170 TEUR) und der Auflösung des restlichen Teil (keine Inanspruchnahme) für die Phönix-Bürgschaft (47.851 TEUR) zusammen.

9.3 Rückstellungen – Aufgliederung nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Rückstellungen – Aufgliederung nach Detailbudgets (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität				
DB1 DB2	Bezeichnung	Rückstellungen - kurzfristig		
		Rückstellungen für Prozesskosten	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	Sonst. kurzfristige Rückstellungen
46.01.01	Partizipations-Kapitalbeteiligungen			
46.01.01.00	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	3.120.000,00	0,00	0,00
	Partizipations-Kapitalbeteiligungen	3.120.000,00	0,00	0,00
46.01.03	Haftungen (variabel)			
46.01.03.00	Haftungen (variabel)	242.613.636,03	0,00	0,00
	Haftungen (variabel)	242.613.636,03	0,00	0,00
	Summe Finanzmarktstabilität	245.733.636,03	0,00	0,00

Rückstellungen – Aufgliederung nach Detailbudgets (b)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität					
Rückstellungen - langfristig					Summe
Rückstellungen für Abfertigungen	Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	Rückstellungen für Haftungen	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	Sonst. langfristige Rückstellungen	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.120.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.120.000,00
0,00	0,00	1.114.544.652,02	0,00	0,00	1.357.158.288,05
0,00	0,00	1.114.544.652,02	0,00	0,00	1.357.158.288,05
0,00	0,00	1.114.544.652,02	0,00	0,00	1.360.278.288,05

14.1 Übersicht über Aufwendungen nach Globalbudget – Gesamt

(Beträge in Euro)

Übersicht über Aufwendungen nach Globalbudget – Gesamt (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität	
Kategorien	DB 46.01.01 - Partizipations- Kapitalbeteiligungen
	DB 46.01.01.00 - Partizipations- Kapitalbeteiligungen
IT-Dienstleistungen u. –wartungen	0,00
IT-Miet- bzw. Leasingaufwand	0,00
Werbeaufwand u. Infokampagnen sowie Öffentlich- keitsarbeit	0,00
Repräsentationsaufwendungen (Catering u. Ge- schäftsessen, Sonstige)	0,00
Buchhaltungsaufwand	0,00
davon Entgelte gegenüber der Buchhaltungsagentur des Bundes	0,00
Druckwerke (eigens erstellte und erworbene)	0,00
davon Fachliteratur	0,00
davon Zeitungen	0,00
davon Bibliotheksbestände	0,00
Aus- u. Fort- und Weiterbildung	0,00
Reinigung	0,00
Übersetzungsleistungen und Dolmetsch	0,00
Medizinische Gutachten	0,00
Rechtsgutachten, Rechtsberatung, gerichtliche Sach- verständige	0,00
Sonstige Beratungsleistungen	17.472,00
Sicherheitskosten (Wachdienst)	0,00
Summe Finanzmarktstabilität	17.472,00

14.2 Übersicht über Auszahlungen nach Globalbudget – Gesamt

(Beträge in Euro)

Übersicht über Auszahlungen nach Globalbudget – Gesamt (a)

GB 46.01 - Finanzmarktstabilität	
Kategorien	DB 46.01.01 - Partizipations- Kapitalbeteiligungen
	DB 46.01.01.00 - Partizipations- Kapitalbeteiligungen
IT-Dienstleistungen u. –wartungen	0,00
IT-Miet- bzw. Leasingaufwand	0,00
Werbeaufwand u. Infokampagnen sowie Öffentlich- keitsarbeit	0,00
Repräsentationsaufwendungen (Catering u. Ge- schäftsessen, Sonstige)	0,00
Buchhaltungsaufwand	0,00
davon Entgelte gegenüber der Buchhaltungsagentur des Bundes	0,00
Druckwerke (eigens erstellte und erworbene)	0,00
davon Fachliteratur	0,00
davon Zeitungen	0,00
davon Bibliotheksbestände	0,00
Aus- u. Fort- und Weiterbildung	0,00
Reinigung	0,00
Übersetzungsleistungen und Dolmetsch	0,00
Medizinische Gutachten	0,00
Rechtsgutachten, Rechtsberatung, gerichtliche Sach- verständige	0,00
Sonstige Beratungsleistungen	17.472,00
Sicherheitskosten (Wachdienst)	0,00
Summe Finanzmarktstabilität	17.472,00

**R
I
H**

