

**R**  
**H**



**Rechnungshof  
Österreich**

Unabhängig und objektiv für Sie.

## **Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2023**

Zahlenteil: UG 51 Kassenverwaltung

---





#### IMPRESSUM

Herausgeber:  
Rechnungshof Österreich  
1030 Wien, Dampfschiffstraße 2  
[www.rechnungshof.gv.at](http://www.rechnungshof.gv.at)  
Redaktion und Grafik: Rechnungshof Österreich  
Herausgegeben: Wien, im Juni 2024

#### AUSKÜNFTE

Rechnungshof  
Telefon (+43 1) 711 71 – 8946  
E-Mail [info@rechnungshof.gv.at](mailto:info@rechnungshof.gv.at)  
[facebook/RechnungshofAT](https://www.facebook.com/RechnungshofAT)  
Twitter: @RHSprecher

#### FOTOS

Cover, Rückseite:  
Offizieller Auftritt des Bundesheers;  
<https://flic.kr/p/2o6Z7z1>  
[istockphoto.com](https://www.istockphoto.com);  
@tomch; @Stadtratte; @Julia Beckel

Dr. Magnus Brunner, LL.M.  
Bundesminister für Finanzen

Johannesgasse 5, 1010 Wien

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

EINGELANGT  
 26. APR. 2024  
Der  
Rechnungshof

Wien, 26. April 2024

GZ. 2024-0.186.975

Betreff: Vollständigkeitserklärung zu den Abschlussrechnungen und Anhangsangaben für  
das Finanzjahr 2023

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 – Beamtinnen und Beamte
- 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

A handwritten signature in blue ink, consisting of three distinct, stylized characters that appear to be 'A', 'B', and 'C'.

## Inhaltsverzeichnis

<b>INHALTSVERZEICHNIS .....</b>	<b>1</b>
<b>I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN.....</b>	<b>4</b>
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.....	20
2.11.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES ALLGEMEIN .....	24
2.11.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES ERGEBNISHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFER – AUFWENDUNGEN/ERTRÄGE.....	28
3 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG NACH MVAG .....	32
3.1 FINANZIERUNGSRECHNUNG NACH MVAG – ALLGEMEINE GEBARUNG (GB, DB1, DB2) .....	32
3.3 ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG (GB, DB1, DB2) .....	34
3.4.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	36
3.4.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2) .....	38
3.6.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2) .....	40
3.6.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG UND AB – ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2).....	42
4.2 BERECHTIGUNGEN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG .....	44
4.2.2 BERECHTIGUNGEN ZU GUNSTEN KÜNFTIGER FINANZJAHRE NACH FINANZJAHREN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG.....	46
5 RÜCKLAGEN .....	48
5.1 RÜCKLAGENSPIEGEL GESAMT .....	48
5.2 RÜCKLAGENSTAND JE GB, DB1 UND DB2 .....	50
5.3.1 RÜCKLAGENSPIEGEL - DETAILBUDGETRÜCKLAGEN .....	52
5.3.3 RÜCKLAGENSPIEGEL – RÜCKLAGEN AUS MEHREINZAHLUNGEN VON DER EU .....	54
5.4 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN JE DETAILBUDGET .....	56
5.6 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN AUS MEHREINZAHLUNGEN VON DER EU AUF BUDGETPOSITION .....	58
<b>II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023 .....</b>	<b>62</b>
1. VERMÖGENSRECHNUNG – KURZFASSUNG.....	62
2. ERGEBNISRECHNUNG – KURZFASSUNG .....	66
3. FINANZIERUNGSRECHNUNG - KURZFASSUNG .....	68
4. VERMÖGENSRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	76
5. ERGEBNISRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	86
6. FINANZIERUNGSRECHNUNG – LANGFASSUNG .....	92
<b>III. ANHÄNGE ZUM BUNDESRECHNUNGSABSCHLUSS 2023 - JAHRESABSCHLUSSRECHNUNGEN.....</b>	<b>102</b>
5 FORDERUNGEN (A.V, B.II) .....	102
5.1 FORDERUNGSSPIEGEL NACH LAUFZEIT UND TEILSEKTOREN .....	102
5.2 AUFGLIEDERUNG DER FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	104
5.3 AUFGLIEDERUNG DER SONSTIGEN FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	106

8 VERBINDLICHKEITEN (D.II, E.II) .....	108
8.1 VERBINDLICHKEITEN NACH GLOBALBUDGETS .....	108
8.2 AUFGliederung DER VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS .....	110
8.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS .....	112
9 RÜCKSTELLUNGEN (D.III, E.III).....	114
9.1 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL UNTERGLIEDERUNG.....	114



I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Auszahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes		7.815,11	7.815,11
	Geldverkehr des Bundes		7.815,11	7.815,11
	Kassenverwaltung		7.815,11	7.815,11
	Summe		7.815,11	7.815,11



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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Verpflichtungen	Verbindlichkeiten
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Einzahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
	Geldverkehr des Bundes	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
	Transfer von der EU	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
	Kassenverwaltung	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22
	Summe	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen	Forderungen
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettofinanzierungs- saldo
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	-123.707.000,00	-373.986.729,32
	Geldverkehr des Bundes	-123.707.000,00	-373.986.729,32
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-2.347.330.000,00	-2.143.828.893,79
	Transfer von der EU	-2.347.330.000,00	-2.143.828.893,79
	Kassenverwaltung	-2.471.037.000,00	-2.517.815.623,11
	Summe	-2.471.037.000,00	-2.517.815.623,11

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest
-250.279.729,32		-123.707.000,00	250.279.729,32
-250.279.729,32		-123.707.000,00	250.279.729,32
203.501.106,21	-23.575.418,41	-2.370.905.418,41	-227.076.524,62
203.501.106,21	-23.575.418,41	-2.370.905.418,41	-227.076.524,62
-46.778.623,11	-23.575.418,41	-2.494.612.418,41	23.203.204,70
-46.778.623,11	-23.575.418,41	-2.494.612.418,41	23.203.204,70

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Aufwendungen
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes		7.815,11
	Geldverkehr des Bundes		7.815,11
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU		591.552,36
	Transfer von der EU		591.552,36
	Kassenverwaltung		599.367,47
	Summe		599.367,47

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
7.815,11	7.815,11	7.815,11	
7.815,11	7.815,11	7.815,11	
591.552,36	591.552,36	591.552,36	
591.552,36	591.552,36	591.552,36	
599.367,47	599.367,47	599.367,47	
599.367,47	599.367,47	599.367,47	

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

(Beträge in Euro)

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Erträge
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	123.707.000,00	373.994.544,43
	Geldverkehr des Bundes	123.707.000,00	373.994.544,43
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50
	Transfer von der EU	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50
	Kassenverwaltung	2.576.406.000,00	1.859.753.105,93
	Summe	2.576.406.000,00	1.859.753.105,93



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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
250.287.544,43	7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
250.287.544,43	7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
-966.940.438,50		2.452.699.000,00	-966.940.438,50
-966.940.438,50		2.452.699.000,00	-966.940.438,50
-716.652.894,07	7.815,11	2.576.413.815,11	-716.660.709,18
-716.652.894,07	7.815,11	2.576.413.815,11	-716.660.709,18

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 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettoergebnis
	Allgemeine Gebarung		
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	-123.707.000,00	-373.986.729,32
	Geldverkehr des Bundes	-123.707.000,00	-373.986.729,32
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	-2.452.699.000,00	-1.485.167.009,14
	Transfer von der EU	-2.452.699.000,00	-1.485.167.009,14
	Kassenverwaltung	-2.576.406.000,00	-1.859.153.738,46
	Summe	-2.576.406.000,00	-1.859.153.738,46

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-250.279.729,32		-123.707.000,00	250.279.729,32
-250.279.729,32		-123.707.000,00	250.279.729,32
967.531.990,86	591.552,36	-2.452.107.447,64	-966.940.438,50
967.531.990,86	591.552,36	-2.452.107.447,64	-966.940.438,50
717.252.261,54	591.552,36	-2.575.814.447,64	-716.660.709,18
717.252.261,54	591.552,36	-2.575.814.447,64	-716.660.709,18

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 51.01 - Kassenverwaltung			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)		7.815,11	7.815,11
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	2.471.037.000,00	2.517.815.623,11	46.778.623,11

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)		7.815,11	7.815,11
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	123.707.000,00	373.986.729,32	250.279.729,32

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen (Allgemeine Gebarung)	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21

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

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
23.575.418,41	2.494.612.418,41	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
	123.707.000,00	250.279.729,32		

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94

Bei Detailbudget 510101 Geldverkehr des Bundes wurden gemäß Art. V Z 1 BFG 2023 Mittelverwendungsüberschreitungen in Höhe von 7.815,11 EUR (GZ: 2023-0.841.113) genehmigt.

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Einzahlungen**

**Finanzierungsvoranschlag  
in Euro  
2.471.037.000,00**

**Einzahlungen  
in Euro  
2.517.823.438,22**

**Abweichungen  
in Euro  
46.786.438,22**

**321 Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers**

**46.786.438,22**

Die Einzahlungsseite weist in der UG 51 Kassenverwaltung im Vollzug höhere Einzahlungen von insgesamt 46.786 TEUR aus. Davon entfallen Mehreinzahlungen von 250.288 TEUR auf das Detailbudget Geldverkehr des Bundes und Mindereinzahlungen von 203.501 TEUR auf das Detailbudget Transfer von der EU.

Im Detailbudget Geldverkehr des Bundes ergeben sich Mehreinzahlungen iHv. 250.288 TEUR wegen der Zinsanhebungen der

Europäischen Zentralbank (EZB). Durch den zunehmend hohen Inflationsdruck kam es 2022 zu ersten Anhebungen des Einlagenfazilitätssatzes der EZB. Nachdem dieser seit Mitte 2014 negativ war, wurde er ab Juli 2022 in mehreren Schritten bis September 2023 auf 4,00% p.a. angehoben. Der Bund kontrahiert ausschließlich mit Geschäftspartnern mit hoher Bonität. Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen im Durchschnitt gering unter dem Einlagenfazilitätssatz der EZB.

Im Detailbudget Transfer von der EU geht die Abweichung im Wesentlichen auf geringere Einzahlungen bei den EU-Strukturfonds (-188.966 TEUR), vorwiegend aus der Finanzperiode 2014-2020, zurück. Die Einzahlungen aus EFRE und ESF werden wesentlich durch den Zeitpunkt beeinflusst, zu dem Zahlungsanträge der zuständigen Ressorts bei der Europäischen Kommission eingehen und von dieser genehmigt werden. Weiters zeigten sich in Österreich wie in anderen Mitgliedstaaten Verzögerungen bei den Abschlussarbeiten zur Finanzperiode 2014-2020.



## 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 51.01 - Kassenverwaltung			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Transfers	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen aus Finanzerträgen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22
Einzahlungen 5101	2.471.037.000,00	2.517.823.438,22	46.786.438,22
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen		7.815,11	7.815,11
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen 5101		7.815,11	7.815,11
Nettogeldfluss	2.471.037.000,00	2.517.815.623,11	46.778.623,11

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Finanzerträgen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Einzahlungen 51010100	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen		7.815,11	7.815,11
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit		7.815,11	7.815,11
Auszahlungen 51010100		7.815,11	7.815,11
Nettogeldfluss	123.707.000,00	373.986.729,32	250.279.729,32



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

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94
23.583.233,52	2.494.620.233,52	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
23.575.418,41	2.494.612.418,41	23.203.204,70	750.000.000,00	307.938.465,94

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32		
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
7.815,11	7.815,11			
	123.707.000,00	250.279.729,32		

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)

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers			
Einzahlungen aus Transfers	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einz.aus Trans. von ausländ.Körpersch.u.Rechtstr.	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen aus Transfers von EU-Mitgliedstaaten	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen aus der operativen Vwt u. Transfers	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Einzahlungen 51010400	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21
Nettogeldfluss	2.347.330.000,00	2.143.828.893,79	-203.501.106,21

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

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94
23.575.418,41	2.370.905.418,41	-227.076.524,62	750.000.000,00	307.938.465,94

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.11.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Finanzerträge	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
<b>Erträge</b>	<b>2.576.406.000,00</b>	<b>1.859.753.105,93</b>	<b>-716.652.894,07</b>
Betrieblicher Sachaufwand		591.552,36	591.552,36
Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
<b>Aufwendungen</b>		<b>599.367,47</b>	<b>599.367,47</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.576.406.000,00</b>	<b>1.859.153.738,46</b>	<b>-717.252.261,54</b>

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
<b>Erträge</b>	<b>123.707.000,00</b>	<b>373.994.544,43</b>	<b>250.287.544,43</b>
Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
<b>Aufwendungen</b>		<b>7.815,11</b>	<b>7.815,11</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>123.707.000,00</b>	<b>373.986.729,32</b>	<b>250.279.729,32</b>

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
<b>Erträge</b>	<b>2.452.699.000,00</b>	<b>1.485.758.561,50</b>	<b>-966.940.438,50</b>
Betrieblicher Sachaufwand		591.552,36	591.552,36
<b>Aufwendungen</b>		<b>591.552,36</b>	<b>591.552,36</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2.452.699.000,00</b>	<b>1.485.167.009,14</b>	<b>-967.531.990,86</b>

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	2.576.413.815,11	-716.660.709,18
591.552,36	591.552,36	
7.815,11	7.815,11	
599.367,47	599.367,47	
-591.552,36	2.575.814.447,64	-716.660.709,18

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	7.815,11	
7.815,11	7.815,11	
	123.707.000,00	250.279.729,32

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
591.552,36	591.552,36	
591.552,36	591.552,36	
-591.552,36	2.452.107.447,64	-966.940.438,50

Bei Detailbudget 510101 Geldverkehr des Bundes wurden gemäß Art. V Z 1 BFG 2023 Mittelverwendungsüberschreitungen in Höhe von 7.815,11 EUR (GZ: 2023-0.841.113) genehmigt.

Bei Detailbudget 510104 Transfer von der EU wurden gemäß Art. VII Z 1 BFG 2023 Mittelverwendungsüberschreitungen in Höhe von 591.552,36 EUR (GZ: 2023-0.923.247) genehmigt.

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**GB 51.01 Kassenverwaltung**

**Abweichung - Erträge**

Ergebnisvoranschlag in Euro	Erträge in Euro	Abweichungen in Euro
<b>2.576.406.000,00</b>	<b>1.859.753.105,93</b>	<b>-716.652.894,07</b>
<b>241 Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers</b>		<b>-966.940.438,50</b>

Die Erträge aus Transfers von der EU waren 2023 um 966.940 TEUR niedriger als im BVA veranschlagt.

Der Hauptgrund für die Abweichung liegt darin, dass der für 2023 geplante 2. Zahlungsantrag im Rahmen der Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) nicht gestellt wurde (-862.069 TEUR).

## **242 Finanzerträge**

**250.287.544,43**

Die um 250.288 TEUR höher als veranschlagten Finanzerträge ergaben sich durch die Anhebung der Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank (EZB). Durch den zunehmend hohen Inflationsdruck kam es 2022 zu ersten Anhebungen des Einlagenfazilitätssatzes der EZB. Nachdem dieser seit Mitte 2014 negativ war, wurde er ab Juli 2022 in mehreren Schritten bis September 2023 auf 4,00% p.a. angehoben. Der Bund kontrahiert ausschließlich mit Geschäftspartnern mit hoher Bonität. Die Zinsen am europäischen Geldmarkt mit diesen Geschäftspartnern liegen im Durchschnitt gering unter dem Einlagenfazilitätssatz der EZB.



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 51.01 - Kassenverwaltung			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Finanzerträge	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Erträge 5101	2.576.406.000,00	1.859.753.105,93	-716.652.894,07
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufw. aus der WB u. dem Abgang von Forderungen		591.552,36	591.552,36
Betrieblicher Sachaufwand		591.552,36	591.552,36
Finanzaufwand			
Sonstige Finanzaufwendungen		7.815,11	7.815,11
Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
Aufwendungen 5101		599.367,47	599.367,47
Nettoergebnis	2.576.406.000,00	1.859.153.738,46	-717.252.261,54

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzerträge			
Erträge aus Zinsen	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Finanzerträge	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Erträge 51010100	123.707.000,00	373.994.544,43	250.287.544,43
Finanzaufwand			
Sonstige Finanzaufwendungen		7.815,11	7.815,11
Finanzaufwand		7.815,11	7.815,11
Aufwendungen 51010100		7.815,11	7.815,11
Nettoergebnis	123.707.000,00	373.986.729,32	250.279.729,32



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

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	2.576.413.815,11	250.279.729,32
591.552,36	591.552,36	
591.552,36	591.552,36	
7.815,11	7.815,11	
7.815,11	7.815,11	
599.367,47	599.367,47	
-591.552,36	2.575.814.447,64	-716.660.709,18

DB2 51.01.01.00 - Geldverkehr des Bundes		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	123.714.815,11	250.279.729,32
7.815,11	7.815,11	
7.815,11	7.815,11	
7.815,11	7.815,11	
	123.707.000,00	250.279.729,32

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 51.01.04.00 - Transfer von der EU			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers			
Erträge aus Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Ertr.aus Transfers von ausl.Körpersch.u.Rechtstr.	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Transfers von EU-Mitgliedstaaten	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Erträge aus der operativen Vwt u. Transfers	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Erträge 51010400	2.452.699.000,00	1.485.758.561,50	-966.940.438,50
Betrieblicher Sachaufwand			
Aufw. aus der WB u. dem Abgang von Forderungen		591.552,36	591.552,36
Nettoergebnis	2.452.699.000,00	1.485.167.009,14	-967.531.990,86

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

DB2 51.01.04.00 - Transfer von der EU		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
	2.452.699.000,00	-966.940.438,50
591.552,36	591.552,36	
-591.552,36	2.452.107.447,64	-966.940.438,50

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

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

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitions- tätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gew. Vorschüssen
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	373.994.544,43		
	Geldverkehr des Bundes	373.994.544,43		
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	2.143.828.893,79		
	Transfer von der EU	2.143.828.893,79		
	Kassenverwaltung	2.517.823.438,22		
	Summe	2.517.823.438,22		

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auszahlungen aus				
der operativen Verwaltungstätigkeit	aus Transfers	der Investitions- tätigkeit	der Gew. von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen	Nettofinanzierungs- saldo
7.815,11				373.986.729,32
7.815,11				373.986.729,32
				2.143.828.893,79
				2.143.828.893,79
7.815,11				2.517.815.623,11
7.815,11				2.517.815.623,11

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**3.3 Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2)**

(Beträge in Euro)

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Erträge	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes		373.994.544,43
	Geldverkehr des Bundes		373.994.544,43
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU	1.485.758.561,50	
	Transfer von der EU	1.485.758.561,50	
	Transfer von der EU	1.485.758.561,50	373.994.544,43
	Summe	1.485.758.561,50	373.994.544,43

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Aufwendungen				Nettoergebnis
Personalaufwand	Transferaufwand	Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand	
			7.815,11	373.986.729,32
			7.815,11	373.986.729,32
		591.552,36		1.485.167.009,14
		591.552,36		1.485.167.009,14
		591.552,36	7.815,11	1.859.153.738,46
		591.552,36	7.815,11	1.859.153.738,46

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**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 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen		Nettofinanzierungs- saldo
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17	373.994.544,43	7.815,11		-373.986.729,32
51.01.01		373.994.544,43	7.815,11		-373.986.729,32
51.01.04					
51.01.04.00	16	2.143.828.893,79			-2.143.828.893,79
51.01.04		2.143.828.893,79			-2.143.828.893,79
51.01		2.517.823.438,22	7.815,11		-2.517.815.623,11
51		2.517.823.438,22	7.815,11		-2.517.815.623,11





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 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	AB	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitionstätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen
51.01				
51.01.01				
51.01.01.00	17	373.994.544,43		
51.01.01		373.994.544,43		
51.01.04				
51.01.04.00	16	2.143.828.893,79		
51.01.04		2.143.828.893,79		
51.01		2.517.823.438,22		
51		2.517.823.438,22		

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

UG 51 - Kassenverwaltung			
Auszahlungen aus			
der operativen Verwaltungstätigkeit	Transfers	der Investitionstätigkeit	der Gew.von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen
7.815,11			
7.815,11			
7.815,11			
7.815,11			

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 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Summe Erträge	Summe Aufwendungen		Nettoergebnis
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17	373.994.544,43	7.815,11		-373.986.729,32
51.01.01		373.994.544,43	7.815,11		-373.986.729,32
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.485.758.561,50	591.552,36		-1.485.167.009,14
51.01.04		1.485.758.561,50	591.552,36		-1.485.167.009,14
51.01		1.859.753.105,93	599.367,47		-1.859.153.738,46
51		1.859.753.105,93	599.367,47		-1.859.153.738,46



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 51 - Kassenverwaltung					
GB DB1 DB2	AB	Erträge		Aufwendungen	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge	Personalaufwand	Transferaufwand
51.01					
51.01.01					
51.01.01.00	17		373.994.544,43		
51.01.01			373.994.544,43		
51.01.04					
51.01.04.00	16	1.485.758.561,50			
51.01.04		1.485.758.561,50			
51.01		1.485.758.561,50	373.994.544,43		
51		1.485.758.561,50	373.994.544,43		

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

UG 51 - Kassenverwaltung	
Aufwendungen	
Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand
	7.815,11
	7.815,11
591.552,36	
591.552,36	
591.552,36	7.815,11
591.552,36	7.815,11

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Offengebliebene Berechtigungen	Berechtigungen zu Gunsten künftiger Finanzjahre	Summe
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04	Transfer von der EU	750.000.000,00	2.024.933.682,00	2.774.933.682,00
51.01	Kassenverwaltung	750.000.000,00	2.024.933.682,00	2.774.933.682,00
	Summe	750.000.000,00	2.024.933.682,00	2.774.933.682,00





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 51 - Kassenverwaltung				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Berechtigungen zu Gunsten der Finanzjahre		
		2024	2025	2026
	Allgemeine Gebarung			
51.01	Kassenverwaltung			
51.01.04	Transfer von der EU			
	Transfer von der EU	872.931.394,00	521.314.974,00	630.687.314,00
	Kassenverwaltung	872.931.394,00	521.314.974,00	630.687.314,00
	Summe	872.931.394,00	521.314.974,00	630.687.314,00

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

UG 51 - Kassenverwaltung				
Berechtigungen zu Gunsten der Finanzjahre				Summe
2027	2028	2029 - 2033	ab 2034	
				2.024.933.682,00
				2.024.933.682,00
				2.024.933.682,00

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSCHEUNUNGEN

**5.1 Rücklagenspiegel gesamt**

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel gesamt (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführung	Entnahmen aus Rücklagen
Detailbudgetrücklagen	228.185.491,37	250.279.729,32	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	316.403.636,37	11.200.238,08	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>544.589.127,74</b>	<b>261.479.967,40</b>	

Rücklagenspiegel gesamt (b)

UG 51 - Kassenverwaltung		
Auflösung /Umbuchung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	478.465.220,69	250.279.729,32
	327.603.874,45	11.200.238,08
	806.069.095,14	261.479.967,40

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

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Detailbudget- rücklagen	Variable Auszahlungs- rücklagen
51.01	Kassenverwaltung		
51.01.01	Geldverkehr des Bundes		
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	478.465.220,69	
	Geldverkehr des Bundes	478.465.220,69	
51.01.04	Transfer von der EU		
51.01.04.00	Transfer von der EU		
	Transfer von der EU		
51.01	Kassenverwaltung	478.465.220,69	
	Summe	478.465.220,69	

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (b)

UG 51 - Kassenverwaltung	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	Gesamtsumme
	478.465.220,69
	478.465.220,69
327.603.874,45	327.603.874,45
327.603.874,45	327.603.874,45
327.603.874,45	806.069.095,14
327.603.874,45	806.069.095,14

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.3.1 Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen**

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
51010100100	Geldverkehr des Bundes	228.185.491,37	250.279.729,32
	Kassenverwaltung	228.185.491,37	250.279.729,32



Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung /Umbuchung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
		478.465.220,69	250.279.729,32
		478.465.220,69	250.279.729,32

## I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

### 5.3.3 Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
51010400301	ESF+ 2021-2027 (Beschäftigung Österreich & JTF)		1.980.230,11
51010400303	EU Sozialfonds 2007-2013	13.881.877,38	
51010400305	EFRE 2021-2027 (IBW & JTF)		3.094.111,63
51010400307	EU Fonds für regionale Entwicklung 2007-2013	29.674.110,14	
51010400308	EU Fonds für regionale Entwicklung 2014-2020	81.727,08	
51010400313	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2014-2022		6.044.579,02
51010400314	EU Meeres- und Fischereifonds 2014-2020		92,51
51010400315	EU Hilfsfonds für die am stärksten Benachteiligten	48,89	69.710,81
51010400317	EU Solidaritätsfonds	33.950.966,00	
51010400321	Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF)	229.981.847,00	
51010400322	Brexit Adjustment Reserve	8.581.114,00	11.514,00
51010400323	ESF+ 2021-2027 (Bekämpf. materieller Deprivation)	251.945,88	
	Kassenverwaltung	316.403.636,37	11.200.238,08

Rücklagenspiegel – Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU (b)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung /Umbuchung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
		1.980.230,11	1.980.230,11
		13.881.877,38	
		3.094.111,63	3.094.111,63
		29.674.110,14	
		81.727,08	
		6.044.579,02	6.044.579,02
		92,51	92,51
		69.759,70	69.710,81
		33.950.966,00	
		229.981.847,00	
		8.592.628,00	11.514,00
		251.945,88	
		327.603.874,45	11.200.238,08

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**5.4 Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget**  
(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
Detailbudget/ RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Nettofinanzierungs- bedarf (Voranschlag)	Bindungen	Nettofinanzierungs- bedarf (Erfolg)
51010100100	Geldverkehr des Bundes	228.185.491,37	-123.707.000,00		-373.986.729,32
	Kassenverwaltung	228.185.491,37	-123.707.000,00		-373.986.729,32

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
250.279.729,32			478.465.220,69	250.279.729,32
250.279.729,32			478.465.220,69	250.279.729,32

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**5.6 Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition**  
(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Voranschlag	Bindungen
51010400301	ESF+ 2021-2027 (Beschäftigung Österreich & JTF)				
		51010400 2 8837 001		2.260.000,00	
	Summe			2.260.000,00	
51010400303	EU Sozialfonds 2007-2013		13.881.877,38		
		51010400 2 8837 003			1.295.499,89
	Summe		13.881.877,38		1.295.499,89
51010400304	EU Sozialfonds 2014-2020				
		51010400 2 8837 004		78.500.000,00	
	Summe			78.500.000,00	
51010400305	EFRE 2021-2027 (IBW & JTF)				
		51010400 2 8837 005		2.500.000,00	
	Summe			2.500.000,00	
51010400307	EU Fonds für regionale Entwicklung 2007-2013		29.674.110,14		
		51010400 2 8837 007			
	Summe		29.674.110,14		
51010400308	EU Fonds für regionale Entwicklung 2014-2020		81.727,08		
		51010400 2 8837 008		160.200.000,00	
	Summe		81.727,08	160.200.000,00	
51010400312	EU Garantiefonds für die Landwirtschaft				
		51010400 2 8837 012		704.000.000,00	
	Summe			704.000.000,00	
51010400313	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2014-2022				
		51010400 2 8837 013		608.000.000,00	22.279.918,52
	Summe			608.000.000,00	22.279.918,52
51010400314	EU Meeres- und Fischereifonds 2014- 2020				
		51010400 2 8837 014		370.000,00	
	Summe			370.000,00	
51010400315	EU Hilfsfonds für die am stärksten Benachteiligten		48,89		
		51010400 2 8837 017			

Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
Erfolg	Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	1.980.230,11			1.980.230,11	1.980.230,11
4.240.230,11					
4.240.230,11	1.980.230,11			1.980.230,11	1.980.230,11
				13.881.877,38	
1.295.499,89					
1.295.499,89				13.881.877,38	
44.089.764,67					
44.089.764,67					
	3.094.111,63			3.094.111,63	3.094.111,63
5.594.111,63					
5.594.111,63	3.094.111,63			3.094.111,63	3.094.111,63
				29.674.110,14	
				29.674.110,14	
				81.727,08	
1,00					
1,00				81.727,08	
674.550.015,69					
674.550.015,69					
	6.044.579,02			6.044.579,02	6.044.579,02
636.324.497,54					
636.324.497,54	6.044.579,02			6.044.579,02	6.044.579,02
	92,51			92,51	92,51
370.092,51					
370.092,51	92,51			92,51	92,51
	69.710,81			69.759,70	69.710,81
69.710,81					

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

**5.6 Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition**  
(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (c)

UG 51 - Kassenverwaltung					
RL-KZ	Bezeichnung	Budgetposition	Anfangsbestand	Voranschlag	Bindungen
	Summe		48,89		
51010400318	EU Fonds für die ländliche Entwicklung 2023-2027				
		51010400 2 8837 018		30.000.000,00	
	Summe			30.000.000,00	
51010400319	Europ. Meeres-, Fischerei-, Aquakulturfonds 21-27				
		51010400 2 8837 019		1.200.000,00	
	Summe			1.200.000,00	
51010400321	Aufbau- und Resilienzfähigkeit (RRF)		229.981.847,00		
		51010400 2 8837 021		750.000.000,00	
	Summe		229.981.847,00	750.000.000,00	
51010400322	Brexit Adjustment Reserve		8.581.114,00		
		51010400 2 8837 022		6.700.000,00	
	Summe		8.581.114,00	6.700.000,00	
51010400323	ESF+ 2021-2027 (Bekämpf. materieller Deprivation)		251.945,88		
		51010400 2 8837 023		3.100.000,00	
	Summe		251.945,88	3.100.000,00	
	Kassenverwaltung		282.452.670,37	2.346.830.000,00	23.575.418,41



Nachweis über die Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU auf Budgetposition (d)

UG 51 - Kassenverwaltung					
Erfolg	Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
69.710,81	69.710,81			69.759,70	69.710,81
26.001.237,60					
26.001.237,60					
33.590,47					
33.590,47					
				229.981.847,00	
742.060.904,00					
742.060.904,00				229.981.847,00	
	11.514,00			8.592.628,00	11.514,00
6.711.514,00					
6.711.514,00	11.514,00			8.592.628,00	11.514,00
				251.945,88	
2.304.459,87					
2.304.459,87				251.945,88	
2.143.645.629,79	11.200.238,08			293.652.908,45	11.200.238,08

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>7.444.521.781,65</b>	<b>2.510.727.778,26</b>	<b>4.933.794.003,39</b>	<b>196,5</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
	Passiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>7.035.184.103,65</b>	<b>2.045.564.817,26</b>	<b>4.989.619.286,39</b>	<b>243,9</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	2.045.564.817,26	-63.263.870,45	2.108.828.687,71	kA
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>409.337.678,00</b>	<b>465.162.961,00</b>	<b>-55.825.283,00</b>	<b>-12,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>7.444.521.781,65</b>	<b>2.510.727.778,26</b>	<b>4.933.794.003,39</b>	<b>196,5</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
	Passiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>7.035.184.103,65</b>	<b>2.045.564.817,26</b>	<b>4.989.619.286,39</b>	<b>243,9</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	2.045.564.817,26	-63.263.870,45	2.108.828.687,71	kA
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>409.337.678,00</b>	<b>465.162.961,00</b>	<b>-55.825.283,00</b>	<b>-12,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>7.136.850.985,71</b>	<b>1.488.569.814,67</b>	<b>5.648.281.171,04</b>	<b>379,4</b>
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	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
	Passiva	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>7.136.850.985,71</b>	<b>1.488.569.814,67</b>	<b>5.648.281.171,04</b>	<b>379,4</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.502.143.087,84	285.729.941,04	1.216.413.146,80	425,7
C.II	Jährliches Nettoergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, 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 2023

**1. Vermögensrechnung – Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (d)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>307.670.795,94</b>	<b>1.022.157.963,59</b>	<b>-714.487.167,65</b>	<b>-69,9</b>
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>-101.666.882,06</b>	<b>556.995.002,59</b>	<b>-658.661.884,65</b>	<b>-118,3</b>
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	543.421.729,42	-348.993.811,49	892.415.540,91	255,7
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
<b>D</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>E</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>409.337.678,00</b>	<b>465.162.961,00</b>	<b>-55.825.283,00</b>	<b>-12,0</b>
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
D	Finanzergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
E	Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
D	Finanzergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
E	Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (b)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	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	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
E	Nettoergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
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	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
B	Geldfluss aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.517.815.623,11	1.676.127.039,03	841.688.584,08	50,2
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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)	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (b)

		UG 51 - Kassenverwaltung			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	5.648.281.171,04	1.202.839.873,63	4.445.441.297,41	369,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
B	Geldfluss aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.517.815.623,11	1.676.127.039,03	841.688.584,08	50,2
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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)	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (d)

		GB 51.01 - Kassenverwaltung			
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	5.648.281.171,04	1.202.839.873,63	4.445.441.297,41	369,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
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)	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
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)	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
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 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (f)

		DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes			
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	5.634.707.897,87	1.202.839.873,63	4.431.868.024,24	368,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (g)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	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	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
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)	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
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 2023

**3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (h)

		DB 51.01.04 - Transfer von der EU			
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	13.573.273,17	0,00	13.573.273,17	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
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	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
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)	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1.2	Bankguthaben	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	7.035.184.103,65	2.045.564.817,26	4.989.619.286,39	243,9
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	2.045.564.817,26	-63.263.870,45	2.108.828.687,71	kA
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0



II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (b)

		UG 51 - Kassenverwaltung			
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.II.6.1	Erhaltene Anzahlungen	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
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	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
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)	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1.2	Bankguthaben	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1.3	Schwebende Geldgebarung	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	7.444.521.781,65	2.510.727.778,26	4.933.794.003,39	196,5
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	7.035.184.103,65	2.045.564.817,26	4.989.619.286,39	243,9
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	2.045.564.817,26	-63.263.870,45	2.108.828.687,71	kA
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.II.6.1	Erhaltene Anzahlungen	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
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	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
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	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
B.IV.1.2	Bankguthaben	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
	Passiva	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	7.136.850.985,71	1.488.569.814,67	5.648.281.171,04	379,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	1.502.143.087,84	285.729.941,04	1.216.413.146,80	425,7
C.II	Jährliches Nettoergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
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 Finanzschulden, 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.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**4. Vermögensrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
	Aktiva	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
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	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
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)	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
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	307.670.795,94	1.022.157.963,59	-714.487.167,65	-69,9
C	Nettovermögen (Ausgleichs- posten)	-101.666.882,06	556.995.002,59	-658.661.884,65	-118,3
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	543.421.729,42	-348.993.811,49	892.415.540,91	255,7
C.II	Jährliches Nettoergebnis	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0

#### 4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (g)

		DB 51.01.04 - Transfer von der EU			
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
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	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.II.6.1	Erhaltene Anzahlungen	409.337.678,00	465.162.961,00	-55.825.283,00	-12,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

#### Kassenverwaltung (UG 51)

##### 51.01 Kassenverwaltung

#### Vermögensrechnung - Abweichung Vorjahr

**B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt) -714.487.167,65**

Der Hauptgrund für die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der Einzahlung in Zusammenhang mit dem 1. Zahlungsantrag für die Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) (-804.598 TEUR).

**B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken 5.648.281.171,04**

Der Saldo aus dem „Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit“ muss im Bundesvoranschlag und im Erfolg gleich hoch sein wie der Saldo aus der „Allgemeinen Gebarung“. Bei der Erstellung des Bundesrechnungsabschlusses wird vom Saldo des „Geldflusses aus der Finanzierungstätigkeit“ der Nettofinanzierungsbedarf aus der „Allgemeinen Gebarung“ abgezogen. Die Differenz ergibt die Veränderung der liquiden Mittel aus dem Finanzierungshaushalt.

**C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz 2.108.828.687,71**

Die kumulierte Eröffnungsbilanz umfasst im Wesentlichen das Eröffnungsbilanzkonto, das den Stand der Eröffnungsbilanz zum 1. Jänner 2013 widerspiegelt und seither die kumulierten Nettoergebnisse enthält. Weiters beinhaltet die kumulierte Eröffnungsbilanz Korrekturen von Vermögenswerten und Fremdmitteln, die die Vorjahre betreffen, sowie Anpassungen, die sich aus geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergeben.

**C.II Jährliches Nettoergebnis -722.962.114,65**

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

**C.V Bundesfinanzierung 3.603.752.713,33**

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der

BAWAG P.S.K. und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. 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.

**E.II.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten** **-55.825.283,00**

Die Veränderung beruht im Wesentlichen auf den von der Europäischen Kommission im Jahr 2023 überwiesenen Vorfinanzierungen aus der Brexit Adjustment Reserve (+6.712 TEUR) und aus REPowerEU (+42.061 TEUR) sowie der Abrechnung des 1. Zahlungsantrags aus der RRF (-104.598 TEUR).

**Vermögensrechnung - wesentliche BRA-Position**

**B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)** **307.670.795,94**

Diese Position besteht aus Forderungen in Zusammenhang mit Zahlungsanträgen an die Europäischen Kommission, die in weiterer Folge vor allem zu Einzahlungen aus dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) und dem Europäischen Sozialfonds (ESF) führen.

**B.IV.1 Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken** **7.136.850.985,71**

Als liquide Mittel werden Kassabestände, Bankguthaben sowie kurzfristige Termineinlagen ausgewiesen. Liquide Mittel, die auf dem Hauptkonto des Bundes bei der BAWAG P.S.K. oder bei der Österreichischen Nationalbank liegen, werden in der UG 15 verbucht. Per 31.12.2023 waren das in Summe 650.641.809,13 EUR. Ihre Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Notwendigkeit des Bundes liquide Mittel zu halten, resultiert vor allem aus dem Auseinanderfallen der Zeitpunkte der Ein- und Auszahlungen. So sind viele Auszahlungen am Monatsanfang zu leisten, während gerade bei den aufkommensstärkeren Steuern (z.B. Umsatz-, Lohn-, Einkommens-, Körperschaftsteuer, etc.) die Einzahlungen ab der Monatsmitte erfolgen.

**C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz** **2.045.564.817,26**

Die kumulierte Eröffnungsbilanz umfasst im Wesentlichen das Eröffnungsbilanzkonto, das den Stand der Eröffnungsbilanz zum 1. Jänner 2013 widerspiegelt und seither die kumulierten Nettoergebnisse enthält. Weiters beinhaltet die kumulierte Eröffnungsbilanz Korrekturen von Vermögenswerten und Fremdmitteln, die die Vorjahre betreffen, sowie Anpassungen, die sich aus geänderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergeben.

**C.II Jährliches Nettoergebnis** **1.859.153.738,46**

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

**C.V Bundesfinanzierung** **3.130.465.547,93**

Für die Abwicklung des Zahlungsverkehrs aller anweisenden Organe benutzt der Bund ein Sammelkonto (Hauptkonto) bei der BAWAG P.S.K. und ein Konto bei der OeNB. Die bei der BAWAG P.S.K. 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.

**E.II.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten** **409.337.678,00**

Bei dieser Position werden die seit 2021 erhaltenen Vorfinanzierungen für die Aufbau- und Resilienzfähigkeit (RRF) bzw. REPowerEU sowie die Brexit Adjustment Reserve dargestellt, vermindert um die Beträge, denen inzwischen von der Europäischen Kommission genehmigte Zahlungsanträge zugrunde liegen.







II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
D	Finanzergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1	Erträge aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
E	Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
D	Finanzergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1	Erträge aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
E	Nettoergebnis	1.859.153.738,46	2.582.115.853,11	-722.962.114,65	-28,0

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (c)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	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	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
D.I	Finanzerträge	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1	Erträge aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.I.1.1	Erträge aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
D.II	Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
E	Nettoergebnis	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**5. Ergebnisrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (d)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
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	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
A.IV.13	Aufwendungen aus der Wertberichtigung und dem Abgang von Forderungen	-591.552,36	-1.264.616,25	673.063,89	53,2
B	Transferergebnis	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I	Erträge aus Transfers	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2	Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.I.2.1	Transfers von EU- Mitgliedstaaten	1.485.758.561,50	2.603.899.038,86	-1.118.140.477,36	-42,9
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9
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	1.485.167.009,14	2.602.634.422,61	-1.117.467.413,47	-42,9

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**51.01 Kassenverwaltung**

**Ergebnisrechnung - Abweichung Vorjahr**

**B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern -1.118.140.477,36**

Die Erträge aus Transfers von der EU waren im Erfolg 2023 um 1.118.140 TEUR niedriger als im Jahr 2022.

Der Hauptgrund für die Abweichung liegt darin, dass im Gegensatz zu 2022 im Jahr 2023 kein Zahlungsantrag im Rahmen der Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) gestellt wurde (-804.598 TEUR). Weiters machte sich bei den EU-Strukturfonds das Auslaufen der Finanzperiode 2014-2020 bemerkbar (-360.989 TEUR).

**D.I.1 Erträge aus Zinsen 333.668.023,74**

Die um 333.668 TEUR höheren Finanzerträge resultierten aus der weiteren Anhebung der Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank (EZB) im Jahr 2023 in sechs Zinsschritten (8. Februar 2023, 22. März 2023, 10. Mai 2023, 21. Juni 2023, 2. August 2023 und 20. September 2023) von 2,00% p.a. auf 4,00% p.a.

**D.II.1 Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden****60.845.090,19**

Aufgrund der Leitzinsanhebungen der Europäischen Zentralbank ergaben sich im Jahr 2023 keine Zinsaufwendungen für Kassenveranlagungen des Bundes. Daher waren die Aufwendungen um 60.845 TEUR geringer als im Vorjahr.

**Ergebnisrechnung - wesentliche BRA-Position****B.I.2 Erträge aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern****1.485.758.561,50**

Diese Position besteht zum größten Teil aus Erträgen aus den EU-Strukturfonds (110.553 TEUR), dem EGFL (708.798 TEUR) und dem ELER (665.820 TEUR).

**D.I.1 Erträge aus Zinsen****373.994.544,43**

Die Erträge ergaben sich aus der positiven Verzinsung für Kassenveranlagungen des Bundes. Im Jahr 2023 kam es zu weiteren Anhebungen der Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank in sechs Zinsschritten (8. Februar 2023, 22. März 2023, 10. Mai 2023, 21. Juni 2023, 2. August 2023 und 20. September 2023) von 2,00% p.a. auf 4,00% p.a.



II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
B	Geldfluss aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.517.815.623,11	1.676.127.039,03	841.688.584,08	50,2



II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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)	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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	5.648.281.171,04	1.202.839.873,63	4.445.441.297,41	369,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (c)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
B	Geldfluss aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.517.815.623,11	1.676.127.039,03	841.688.584,08	50,2

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (d)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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)	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	3.130.465.547,93	-473.287.165,40	3.603.752.713,33	761,4
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	5.648.281.171,04	1.202.839.873,63	4.445.441.297,41	369,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (e)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4	Einzahlungen aus Finanzerträgen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.II.4.1.1	Einzahlungen aus Erträgen aus Zinsen in Euro	373.994.544,43	40.326.520,69	333.668.023,74	827,4
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-7.815,11	-60.845.090,19	60.837.275,08	100,0
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	0,00	-60.845.090,19	60.845.090,19	100,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-7.815,11	0,00	-7.815,11	
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)	373.986.729,32	-20.518.569,50	394.505.298,82	kA
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**  
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (f)

DB 51.01.01 - Geldverkehr des Bundes					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
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)	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
F.IV.1.3	Sonst. Verpflich. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	5.260.721.168,55	1.223.358.443,13	4.037.362.725,42	330,0
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	5.634.707.897,87	1.202.839.873,63	4.431.868.024,24	368,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (g)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	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	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I	Einzahlungen aus Transfers	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2	Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
B.I.2.1	Einzahlungen aus Transfers von EU- Mitgliedstaaten	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
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)	2.143.828.893,79	1.696.645.608,53	447.183.285,26	26,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
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)	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2023

**6. Finanzierungsrechnung – Langfassung**

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (h)

DB 51.01.04 - Transfer von der EU					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2023	31.12.2022	In EUR	In %
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebarung	-2.130.255.620,62	-1.696.645.608,53	-433.610.012,09	-25,6
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	13.573.273,17	0,00	13.573.273,17	

**Kassenverwaltung (UG 51)**

**51.01 Kassenverwaltung**

**Finanzierungsrechnung - Abweichung Vorjahr**

**A.II.4 Einzahlungen aus Finanzerträgen**

**333.668.023,74**

Die um 333.668 TEUR höheren Einzahlungen aus Finanzerträgen resultierten aus der weiteren Anhebung der Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank (EZB) im Jahr 2023 in sechs Zinsschritten (8. Februar 2023, 22. März 2023, 10. Mai 2023, 21. Juni 2023, 2. August 2023 und 20. September 2023) von 2,00% p.a. auf 4,00% p.a.

**A.III.3 Auszahlungen aus Finanzaufwand**

**60.837.275,08**

Die geringeren Auszahlungen aus Finanzaufwand ergaben sich aufgrund der Leitzinsanhebungen der Europäischen Zentralbank. Die nun wieder positive Verzinsung für Kassenveranlagungen des Bundes führt statt zu Auszahlungen zu Einzahlungen.

**B.I.2 Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern**

**447.183.285,26**

Im Jahr 2023 stiegen die Einzahlungen gegenüber dem Erfolg 2022 um 447.183 TEUR.

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus höheren Einzahlungen aus der Aufbau- und Resilienzfazilität (RRF) (+742.061 TEUR) sowie geringeren Einzahlungen aus den EU-Strukturfonds (-331.779 TEUR).

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

**3.603.752.713,33**

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.

## **Finanzierungsrechnung - wesentliche BRA-Position**

### **A.II.4 Einzahlungen aus Finanzerträgen 373.994.544,43**

Die Einzahlungen aus Finanzerträgen ergaben sich aus der positiven Verzinsung für Kassenveranlagungen des Bundes. Im Jahr 2023 kam es zu weiteren Anhebungen der Einlagenfazilität bei der Europäischen Zentralbank in sechs Zinsschritten (8. Februar 2023, 22. März 2023, 10. Mai 2023, 21. Juni 2023, 2. August 2023 und 20. September 2023) von 2,00% p.a. auf 4,00% p.a.

### **B.I.2 Einzahlungen aus Transfers von ausländischen Körperschaften und Rechtsträgern 2.143.828.893,79**

Diese Position besteht zum größten Teil aus Einzahlungen aus den EU-Strukturfonds (57.594 TEUR), dem EGFL (674.550 TEUR), dem ELER (662.326 TEUR) und der RRF (742.061 TEUR).

### **F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen 3.130.465.547,93**

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 51 - Kassenverwaltung				
Forderungen/Restlaufzeit	(Buchwert 31.12.2023)			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	0,00	0,00
an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Sonstige Forderungen</b>	<b>307.670.795,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307.670.795,94</b>
aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige gegebene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Forderungen	307.670.795,94	0,00	0,00	307.670.795,94
<b>Summe</b>	<b>307.670.795,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307.670.795,94</b>

Forderungsspiegel nach Laufzeit und Teilsektoren (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Teilsektoren				Summe
Bund	Länder	Gemeinden	Sozialversicherungs-träger	
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	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	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	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

## 5.2 Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Forderungsarten		
		Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Forderungen innerhalb des Bundes	Forderungen aus gewährten Darlehen
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung			
Forderungsarten			Summe
Forderungen aus Abgaben	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Sonstige Forderungen	
0,00	0,00	307.670.795,94	307.670.795,94
0,00	0,00	307.670.795,94	307.670.795,94
0,00	0,00	307.670.795,94	307.670.795,94

### 5.3 Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Forderungen		
		aus Finanzhaftungen	Vorschüsse	Sonstige gegebene Anzahlungen
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Sonstige Forderungen		Summe
Aktive Rechnungs- abgrenzungen	Übrige sonstige Forderungen	
0,00	307.670.795,94	307.670.795,94
0,00	307.670.795,94	307.670.795,94
0,00	307.670.795,94	307.670.795,94

### 8.1 Verbindlichkeiten nach Globalbudgets

(Beträge in Euro)

Verbindlichkeiten nach Globalbudgets (a)

Verbindlichkeiten/Restlaufzeit	Globalbudget 51.01 (Buchwert 31.12.2023)			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	0,00	0,00	0,00	0,00
von Unternehmen ohne Bun- desbeteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
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	409.337.678,00	0,00	0,00	409.337.678,00
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	409.337.678,00	0,00	0,00	409.337.678,00
Übrige sonstige Verbindlich- keiten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>409.337.678,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>409.337.678,00</b>





## 8.2 Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
DB1 DB2	Bezeichnung	Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2023)			
		Finanzschulden	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes
51.01.01	Geldverkehr des Bundes				
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00
51.01.04	Transfer von der EU				
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung					
Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2023)					
Verbindlichkeiten aus empfangenen Darlehen	Verbindlichkeiten aus Abgaben	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	Sonstige Verbindlichkeiten	Summe
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	409.337.678,00	409.337.678,00
0,00	0,00	0,00	0,00	409.337.678,00	409.337.678,00
0,00	0,00	0,00	0,00	409.337.678,00	409.337.678,00

**8.3 Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets**

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 51.01 - Kassenverwaltung				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2023)		
		Passive Rech- nungs- abgren- zungen	aus Wertpa- pieren	aus Finanz- haftungen
51.01.01	Geldverkehr des Bundes			
51.01.01.00	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00
	Geldverkehr des Bundes	0,00	0,00	0,00
51.01.04	Transfer von der EU			
51.01.04.00	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Transfer von der EU	0,00	0,00	0,00
	Summe Kassenverwaltung	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 51.01 - Kassenverwaltung		
Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2023)		
Erhaltene Auszahlungen	Übrige sonstige Verbindlichkeiten	Summe
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
409.337.678,00	0,00	409.337.678,00
409.337.678,00	0,00	409.337.678,00
409.337.678,00	0,00	409.337.678,00

### 9.1 Rückstellungsspiegel Untergliederung

(Beträge in Euro)

#### Rückstellungsspiegel Untergliederung (a)

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Kurzfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2022	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	0,00	0,00	0,00
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

UG 51 - Kassenverwaltung			
Rückstellungsklassen Langfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2022	Zuführung	
		Neu gebildet	Erhöhung
Rückstellungen für Abfertigungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Jubiläumswendungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
Sonst. langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rückstellungsspiegel Untergliederung (b)

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2023	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
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	

UG 51 - Kassenverwaltung				
Auflösung		Zinseffekt	Buchwert 31.12.2023	
Verbrauch	Nicht- Inanspruchnahme			
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	

# R I H

