

R
H



**Rechnungshof
Österreich**

Unabhängig und objektiv für Sie.

Bundesrechnungsabschluss für das Jahr 2025

Zahlenteil: UG 58 Finanzierungen,
Währungstauschverträge



IMPRESSUM

Herausgeber:

Rechnungshof Österreich

1030 Wien, Dampfschiffstraße 2

www.rechnungshof.gv.at

Redaktion und Grafik: Rechnungshof Österreich

Herausgegeben: Wien, im Juni 2026

AUSKÜNFTE

Rechnungshof

Telefon (+43 1) 711 71 – 8946

E-Mail info@rechnungshof.gv.at

Bluesky: [@rhsprecher.bsky.social](https://bsky.app/profile/rhsprecher.bsky.social)

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

FOTOS

Cover, Rückseite:

Foto: [@ÖBB](#);

[istockphoto.com](https://www.istockphoto.com):

[@akrp](#); [@Kwangmoozaa](#); [@AlxeyPnferov](#)

Dr. Markus Marterbauer
Bundesminister für Finanzen

Johannesgasse 5, 1010 Wien


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

EINGELANGT

Wien, 21. April 2026

22. APR. 2026

GZ. 2026-0.171.401

 **R**
H Rechnungshof
Österreich

Betreff: Vollständigkeitserklärung zu den Abschlussrechnungen und Anhangsangaben für
das Finanzjahr 2025

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 black ink, appearing to read 'Maria Madler', written in a cursive style.

Inhaltsverzeichnis

INHALTSVERZEICHNIS	1
I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN.....	4
2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG ALLGEMEIN.....	4
2.2.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2).....	4
2.4 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – FINANZIERUNGSHAUSHALT – SALDO AUS EIN- UND AUSZAHLUNGEN (GB, DB1, DB2)	6
2.5.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – AUFWENDUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	8
2.7 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG – ERGEBNISHAUSHALT – SALDO AUS ERTRÄGEN UND AUFWENDUNGEN (GB, DB1, DB2).....	10
2.8.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES – ALLGEMEINE GEBARUNG GESAMT	12
2.8.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFERN – AUSZAHLUNGEN/EINZAHLUNGEN.....	14
2.9.1 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES – GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT ALLGEMEIN.....	16
2.9.2 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG IN DER GLIEDERUNG DES FINANZIERUNGSHAUSHALTES NACH KONTOKENNZIFFERN – AUSZAHLUNGEN/EINZAHLUNGEN – GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT.....	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.....	26
3 VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNG NACH MVAG	28
3.1 FINANZIERUNGSRECHNUNG NACH MVAG – ALLGEMEINE GEBARUNG (GB, DB1, DB2)	28
3.3 ERGEBNISRECHNUNG NACH MVAG (GB, DB1, DB2)	30
3.4.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	32
3.4.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – ALLGEMEINE GEBARUNG NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GEGLIEDERT (GB, DB1, DB2)	34
3.5.1 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT NACH MVAG UND AB – EIN- UND AUSZAHLUNGEN GESAMT (GB, DB1, DB2)	36
3.5.2 SUMMARISCHE AUFGLIEDERUNG DER FINANZIERUNGSRECHNUNG – GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT 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 VERPFLICHTUNGEN UND BERECHTIGUNGEN	44
4.1 VERPFLICHTUNGEN (GB, DB1, DB2) – ALLGEMEINE GEBARUNG	44
4.1.2 VERPFLICHTUNGEN ZULASTEN 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
5.4 NACHWEIS ÜBER DIE RÜCKLAGEN JE DETAILBUDGET	54
II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025	56
1. VERMÖGENSRECHNUNG – KURZFASSUNG.....	56
2. ERGEBNISRECHNUNG – KURZFASSUNG	62
3. FINANZIERUNGSRECHNUNG - KURZFASSUNG	66
4. VERMÖGENSRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	78
5. ERGEBNISRECHNUNG – LANGFASSUNG.....	98
6. FINANZIERUNGSRECHNUNG – LANGFASSUNG	104
III. ANHÄNGE ZUM BUNDESRECHNUNGSABSCHLUSS 2025 - JAHRESABSCHLUSSRECHNUNGEN.....	122

5 FORDERUNGEN (A.V, B.II)	122
5.1 FORDERUNGSSPIEGEL NACH LAUFZEIT	122
5.2 AUFGliederung DER FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	124
5.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN FORDERUNGEN NACH DETAILBUDGETS.....	126
8 VERBINDLICHKEITEN (D.II, E.II)	128
8.1 VERBINDLICHKEITEN NACH GLOBALBUDGETS	128
8.2 AUFGliederung DER VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS	130
8.3 AUFGliederung DER SONSTIGEN VERBINDLICHKEITEN NACH DETAILBUDGETS	132
9 RÜCKSTELLUNGEN (D.III, E.III).....	134
9.1 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL UNTERGLIEDERUNG.....	134

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Auszahlung	Abweichung
	Allgemeine Gebarung			
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge			
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen			
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
	Finanzierungen und Währungstauschverträge	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
	Summe	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Verpflichtungen	Verbindlichkeiten
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
-36.724.131,94	257.132.868,06			
-36.724.131,94	257.132.868,06			
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettofinanzierungs- saldo
	Allgemeine Gebarung		
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge		
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung		
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen		
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Finanzierungen und Währungstauschverträge	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03
	Summe	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest
-1.523.842.743,03	-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97	
-1.523.842.743,03	-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97	
-36.724.131,94	-36.724.131,94	257.132.868,06	
-36.724.131,94	-36.724.131,94	257.132.868,06	
-1.560.566.874,97	-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03	
-1.560.566.874,97	-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03	

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

(Beträge in Euro)

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Aufwendungen
	Allgemeine Gebarung		
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge		
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung		
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen		
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Finanzierungen und Währungstauschverträge	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75
	Summe	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-417.574.731,31		6.364.478.000,00	417.574.731,31
-417.574.731,31		6.364.478.000,00	417.574.731,31
-36.724.131,94		293.857.000,00	36.724.131,94
-36.724.131,94		293.857.000,00	36.724.131,94
-454.298.863,25		6.658.335.000,00	454.298.863,25
-454.298.863,25		6.658.335.000,00	454.298.863,25

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Voranschlag	Nettoergebnis
	Allgemeine Gebarung		
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge		
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung		
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen		
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Kurzfristige Verpflichtungen	293.857.000,00	257.132.868,06
	Finanzierungen und Währungstauschverträge	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75
	Summe	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Abweichung	Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis-voranschlagsrest
-417.574.731,31		6.364.478.000,00	417.574.731,31
-417.574.731,31		6.364.478.000,00	417.574.731,31
-36.724.131,94		293.857.000,00	36.724.131,94
-36.724.131,94		293.857.000,00	36.724.131,94
-454.298.863,25		6.658.335.000,00	454.298.863,25
-454.298.863,25		6.658.335.000,00	454.298.863,25

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 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-8.384.046.000,00	-6.823.479.125,03	1.560.566.874,97

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-8.090.189.000,00	-6.566.346.256,97	1.523.842.743,03

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Auszahlungen (Allgemeine Gebarung)	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Nettofinanzierungssaldo (Bundesfin.)	-293.857.000,00	-257.132.868,06	36.724.131,94

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

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
1.560.566.874,97	-6.823.479.125,03			

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
1.523.842.743,03	-6.566.346.256,97			

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-36.724.131,94	257.132.868,06			
-36.724.131,94	257.132.868,06			
36.724.131,94	-257.132.868,06			

Finanzierungen, Währungstauschverträge (UG 58)

GB 58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge

Abweichung - Auszahlungen

Finanzierungsvoranschlag in Euro 8.384.046.000,00	Auszahlungen in Euro 6.823.479.125,03	Abweichungen in Euro -1.560.566.874,97
--	--	---

Die Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit im GB 58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge – diese inkludieren neben den Nettoauszahlungen aus Zinsen (Zinsauszahlungen und Zinseinzahlungen für Finanzschulden bzw. Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung und Währungstauschverträge) auch Nettoauszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen (Einzahlungen bzw. Auszahlungen aus Agien bzw. Disagien, Provisionen und Entgelte sowie Entgelte für sonstige Leistungen) – waren um 1.560.566.874,97 EUR geringer als veranschlagt; davon sind 1.523.842.743,03 EUR auf das DB 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung und 36.724.131,94 EUR auf das DB 58.01.02.00 – Kurzfristige Verpflichtungen zurückzuführen. Minderauszahlungen iHv. 1.055.825.411,89 EUR ergaben sich insbesondere aufgrund niedrigerer Nettodisagien. Dies ist dadurch begründet, dass teilweise für den Bund andere Bundesanleihen aufgestockt wurden, als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung geplant. Zudem ergaben sich niedrigere Zinszahlungen iHv. 504.741.463,08 EUR, vorwiegend aufgrund eines niedrigeren Nettofinanzierungssaldos als bei der Erstellung des BVA 2025 erwartet und aus der veränderten Nachfragestruktur am Geld- und Kapitalmarkt.

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 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen	5.898.861.000,00	5.430.869.185,38	-467.991.814,62
Ausz. Aufw. Zinsen aus Geldverb.zur Kassenstärkung	293.107.000,00	256.357.351,54	-36.749.648,46
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	2.192.078.000,00	1.136.252.588,11	-1.055.825.411,89
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
Auszahlungen 5801	8.384.046.000,00	6.823.479.125,03	-1.560.566.874,97
Nettogeldfluss	-8.384.046.000,00	-6.823.479.125,03	1.560.566.874,97

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
Ausz.aus Aufw.aus Zinsen	5.898.861.000,00	5.430.869.185,38	-467.991.814,62
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	2.191.328.000,00	1.135.477.071,59	-1.055.850.928,41
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
Auszahlungen 58010100	8.090.189.000,00	6.566.346.256,97	-1.523.842.743,03
Nettogeldfluss	-8.090.189.000,00	-6.566.346.256,97	1.523.842.743,03

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Allgemeine Gebarung			
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus Finanzaufwand	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Ausz. Aufw. Zinsen aus Geldverb.zur Kassenstärkung	293.107.000,00	256.357.351,54	-36.749.648,46
Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	750.000,00	775.516,52	25.516,52
Ausz. aus der operativen Verwaltungstätigkeit	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Auszahlungen 58010200	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Nettogeldfluss	-293.857.000,00	-257.132.868,06	36.724.131,94

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

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
-467.991.814,62	5.430.869.185,38			
-36.724.131,94	256.382.868,06	25.516,52		
-1.055.850.928,41	1.136.227.071,59	-25.516,52		
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03			
1.560.566.874,97	-6.823.479.125,03			

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
-467.991.814,62	5.430.869.185,38			
-1.055.850.928,41	1.135.477.071,59			
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97			
1.523.842.743,03	-6.566.346.256,97			

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
-36.724.131,94	257.132.868,06			
-36.724.131,94	256.382.868,06	25.516,52		
	750.000,00	-25.516,52		
-36.724.131,94	257.132.868,06			
-36.724.131,94	257.132.868,06			
36.724.131,94	-257.132.868,06			

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**2.9.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes –
Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit allgemein**

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit allgemein (a)

GB 5801 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	108.155.760.000,00	89.432.519.420,18	-18.723.240.579,82
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.519.716.779,46	-12.980.283.220,54
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	20.975.028.000,00	33.236.067.167,17	12.261.039.167,17
Einzahlungen	239.630.788.000,00	220.188.303.366,81	-19.442.484.633,19
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	89.648.274.000,00	74.797.288.724,73	-14.850.985.275,27
Ausz.Tilg.vorübergeh.			
z.Kassenst.eingega.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.243.414.233,67	-13.256.585.766,33
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	21.350.151.000,00	33.778.819.636,88	12.428.668.636,88
Auszahlungen	221.498.425.000,00	205.819.522.595,28	-15.678.902.404,72
Bundesfinanzierung	18.132.363.000,00	14.368.780.771,53	-3.763.582.228,47

DB2 58010100 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	108.155.760.000,00	89.432.519.420,18	-18.723.240.579,82
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	6.475.028.000,00	7.883.165.613,58	1.408.137.613,58
Einzahlungen	114.630.788.000,00	97.315.685.033,76	-17.315.102.966,24
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	89.648.274.000,00	74.797.288.724,73	-14.850.985.275,27
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	6.850.151.000,00	8.149.615.537,48	1.299.464.537,48
Auszahlungen	96.498.425.000,00	82.946.904.262,21	-13.551.520.737,79
Bundesfinanzierung	18.132.363.000,00	14.368.780.771,55	-3.763.582.228,45

DB2 58010200 - Kurzfristige Verpflichtungen			
MVAG	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.519.716.779,46	-12.980.283.220,54
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	14.500.000.000,00	25.352.901.553,59	10.852.901.553,59
Einzahlungen	125.000.000.000,00	122.872.618.333,05	-2.127.381.666,95
Ausz.Tilg.vorübergeh.			
z.Kassenst.eingega.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.243.414.233,67	-13.256.585.766,33
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	14.500.000.000,00	25.629.204.099,40	11.129.204.099,40
Auszahlungen	125.000.000.000,00	122.872.618.333,07	-2.127.381.666,93
Bundesfinanzierung		-0,02	-0,02

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit allgemein (b)

GB 5801 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
1.280.139.911,72	109.435.899.911,72	-20.003.380.491,54		
	110.500.000.000,00	-12.980.283.220,54		
400.760.747,30	21.375.788.747,30	11.860.278.419,87		
1.680.900.659,02	241.311.688.659,02	-21.123.385.292,21		
	89.648.274.000,00	14.850.985.275,27		378.492,95
	110.500.000.000,00	13.256.585.766,33		
	21.350.151.000,00	-12.428.668.636,88		
	221.498.425.000,00	15.678.902.404,72		378.492,95
1.680.900.659,02	19.813.263.659,02	-5.444.482.887,49		-378.492,95

DB2 58010100 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
1.280.139.911,72	109.435.899.911,72	-20.003.380.491,54		
400.760.747,30	6.875.788.747,30	1.007.376.866,28		
1.680.900.659,02	116.311.688.659,02	-18.996.003.625,26		
	89.648.274.000,00	14.850.985.275,27		378.492,95
	6.850.151.000,00	-1.299.464.537,48		
	96.498.425.000,00	13.551.520.737,79		378.492,95
1.680.900.659,02	19.813.263.659,02	-5.444.482.887,47		-378.492,95

DB2 58010200 - Kurzfristige Verpflichtungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	110.500.000.000,00	-12.980.283.220,54		
	14.500.000.000,00	10.852.901.553,59		
	125.000.000.000,00	-2.127.381.666,95		
	110.500.000.000,00	13.256.585.766,33		
	14.500.000.000,00	-11.129.204.099,40		
	125.000.000.000,00	2.127.381.666,93		
		-0,02		

Einzahlungen**Finanzierungsvoranschlag****239.630.788.000,00****Einzahlungen****220.188.303.366,81****Abweichung****-19.442.484.633,19****Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden****-18.723.240.579,82**

Im Finanzjahr 2025 kam es gegenüber dem Voranschlag bei den Einzahlungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Finanzschulden und dem Verkauf von Bundestiteln zu Mindereinzahlungen iHv 18.723.240.579,82 EUR.

Mindereinzahlungen iHv 24.792.890.156,76 EUR entstanden aus dem geringeren Verkauf von Bundestiteln vor allem im Zusammenhang mit der Einführung des Finanzierungsinstruments Bundesschatz für öffentliche Einheiten, bei dem auch täglich fällige Veranlagungen (Tagesschatz) möglich sind. Es wurde durch die bruttomäßige Verbuchung dieser Geschäfte eine hohe Umschlagshäufigkeit von Ein- und Auszahlungen angenommen. Dies spiegelte sich in den veranschlagten Werten wider. Außerdem bestand weniger Bedarf am Sekundärmarkt tätig zu werden.

Dem entgegen wirkten Mehreinzahlungen iHv 1.881.536.000,00 EUR aus Entnahmen aus dem Bundesbesitz zur Weitergaben an Rechtsträger/Bundesländer. Diesen Mehreinzahlungen stehen Mehrauszahlungen in derselben Höhe gegenüber. Weitere Mehreinzahlungen ergaben sich bei der Aufnahme von Anleihen in heimischer Währung iHv 2.675.000.000,00 EUR aufgrund von Umschuldungen. Dabei wurden bestehende Darlehen getilgt und gleichzeitig Refinanzierungen durch die Begebung von Anleihen im Rahmen des EMTN-Programms vorgenommen. Dies stellt keinen Mittelzufluss im wirtschaftlichen Sinn dar, sondern einen reinen Finanzierungsaustausch. Außerdem ergaben sich Mehreinzahlungen aus der Verringerung der liquiden Mittel iHv 591.701.999,71 EUR, welche als Einzahlung im Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit dargestellt wird, sodass durch diese Ausgleichsbuchung das Nettofinanzierungsdefizit dem Nettofinanzierungsbedarf entspricht. Das Budgetdefizit des Bundes im Jahr 2025 war mit 14.368.780.771,53 EUR um 3.763.582.228,47 EUR geringer als veranschlagt.

Einz.Aufn.vorübergeh.z.Kassenst.eingeg.Geldverb.**-12.980.283.220,54**

Mindereinzahlungen ergaben sich durch geringere kurzfristige Mittelaufnahme aufgrund des Aus- und Einzahlungsprofils des Bundes.

Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV**12.261.039.167,17**

Mehreinzahlungen iHv. 10.852.901.553,59 EUR ergaben sich aufgrund der erhöhten Aufnahme von kurzfristigen Kreditoperationen in fremder Währung und damit der höheren Notwendigkeit Währungstauschverträge bzw. Devisentermingeschäfte abzuschließen. Des Weiteren ergaben sich Mehreinzahlungen aufgrund von neu begebenen bzw. aufgestockten Fremdwährungsfinanzierungen mit Währungstauschverträgen iHv. 1.181.528.769,64 EUR. Weitere Mehreinzahlungen iHv. 347.297.362,95 EUR resultierten aus Barsicherheitszahlungen für Währungstauschverträge. Im Zusammenhang mit der Tilgung von Währungstauschverträgen in fremder Währung gab es aufgrund ungünstigerer Wechselkurse Mindereinzahlungen iHv. 120.688.519,01 EUR. Diesen Mindereinzahlungen stehen Minderauszahlungen beim Grundgeschäft gegenüber.

Auszahlungen**Finanzierungsvoranschlag****221.498.425.000,00****Auszahlungen****205.819.522.595,28****Abweichung****-15.678.902.404,72****Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden****-14.850.985.275,27**

Im Finanzjahr 2025 kam es gegenüber dem Voranschlag bei den Auszahlungen im Zusammenhang mit der Tilgung von Finanzschulden und dem Erwerb von Bundestiteln zu Minderauszahlungen iHv 14.850.985.275,27 EUR.

Minderauszahlungen iHv 19.554.365.450,84 EUR ergaben sich aus dem geringeren Erwerb von Bundestiteln vor allem im Zu-

sammenhang mit der Einführung des Finanzierungsinstruments Bundesschatz für öffentliche Einheiten, bei dem auch täglich fällige Veranlagungen (Tagesschatz) möglich sind. Es wurde durch die bruttomäßige Verbuchung dieser Geschäfte eine hohe Umschlagshäufigkeit von Ein- und Auszahlungen angenommen. Dies spiegelte sich in den veranschlagten Werten wider. Außerdem bestand weniger Bedarf am Sekundärmarkt tätig zu werden. Dem entgegen wirkten Mehrauszahlungen aus der Weitergabe von Entnahmen aus dem Bundesbesitz an Rechtsträger/Bundesländer iHv 1.881.536.000,00 EUR. Diesen Mehrauszahlungen stehen Mehreinzahlungen in derselben Höhe gegenüber. Weitere Minderauszahlungen iHv 120.688.519,01 EUR entstanden bei der Tilgung von Anleihen in fremder Währung aufgrund günstiger Wechselkurse. Diesen Minderauszahlungen stehen Mindereinzahlungen aus WTV gegenüber.

Mehrauszahlungen entstanden bei der Tilgung von Krediten und Darlehen in heimischer Währung iHv 2.674.999.994,58 EUR aufgrund von Umschuldungen. Dabei wurden bestehende Kreditverbindlichkeiten getilgt und gleichzeitig Refinanzierungen durch die Begebung von Anleihen im Rahmen des EMTN-Programms vorgenommen. Dies stellt keinen Mittelabfluss im wirtschaftlichen Sinn dar, sondern einen reinen Finanzierungstausch. Weitere Mehrauszahlungen iHv 267.984.000,00 EUR ergaben sich bei der Tilgung von Bundesobligationen und Schuldverschreibungen in heimischer Währung.

Ausz.Tilg.vorübergeh.z.Kassenst.eingega.Geldverb.

-13.256.585.766,33

Minderauszahlungen ergaben sich durch geringere kurzfristige Mittelaufnahme aufgrund des Aus- und Einzahlungsprofils des Bundes.

Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV

12.428.668.636,88

Mehrauszahlungen iHv. 11.129.204.099,40 EUR ergaben sich aufgrund der erhöhten Aufnahme von kurzfristigen Kreditoperationen in fremder Währung und damit der höheren Notwendigkeit Währungstauschverträge bzw. Devisentermingeschäfte abzuschließen. Weitere Mehrauszahlungen entstanden aufgrund von neu begebenen bzw. aufgestockten Fremdwährungsfinanzierungen mit Währungstauschverträgen iHv. 752.476.769,64 EUR sowie aufgrund von Barsicherheitszahlungen für Währungstauschverträge iHv. 546.987.278,13 EUR.

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.9.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	108.155.760.000,00	89.432.519.420,18	-18.723.240.579,82
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.			
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.519.716.779,46	-12.980.283.220,54
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Einz.aus kurzfr. Ford. WTV	14.500.000.000,00	25.352.901.553,59	10.852.901.553,59
Einz. aus Ford. aus WTV	5.104.080.000,00	5.839.108.843,94	735.028.843,94
Einz.a.lf.Verb.aus WTV	1.370.948.000,00	2.044.056.769,64	673.108.769,64
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	20.975.028.000,00	33.236.067.167,17	12.261.039.167,17
Einzahlungen 5801	239.630.788.000,00	220.188.303.366,81	-19.442.484.633,19
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden			
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	89.648.274.000,00	74.797.288.724,73	-14.850.985.275,27
Ausz.Tilg.vorübergeh. z.Kassenst.eingega.Geldverb.			
Ausz.Tilg.vorübergeh. z.Kassenst.eingega.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.243.414.233,67	-13.256.585.766,33
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Ausz. aus Ford. aus WTV	1.800.000.000,00	2.770.213.702,42	970.213.702,42
Ausz.a.kf.Verb.aus WTV	14.500.000.000,00	25.629.204.099,40	11.129.204.099,40
Ausz.a.lf.Verb.aus WTV	5.050.151.000,00	5.379.401.835,06	329.250.835,06
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	21.350.151.000,00	33.778.819.636,88	12.428.668.636,88
Auszahlungen 5801	221.498.425.000,00	205.819.522.595,28	-15.678.902.404,72
Bundesfinanzierung	18.132.363.000,00	14.368.780.771,53	-3.763.582.228,47

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
1.280.139.911,72	109.435.899.911,72	-20.003.380.491,54		
	110.500.000.000,00	-12.980.283.220,54		
	14.500.000.000,00	10.852.901.553,59		
	5.104.080.000,00	735.028.843,94		
400.760.747,30	1.771.708.747,30	272.348.022,34		
400.760.747,30	21.375.788.747,30	11.860.278.419,87		
1.680.900.659,02	241.311.688.659,02	-21.123.385.292,21		
	89.648.274.000,00	14.850.985.275,27		378.492,95
	110.500.000.000,00	13.256.585.766,33		
	1.800.000.000,00	-970.213.702,42		
	14.500.000.000,00	-11.129.204.099,40		
	5.050.151.000,00	-329.250.835,06		
	21.350.151.000,00	-12.428.668.636,88		
	221.498.425.000,00	15.678.902.404,72		378.492,95
1.680.900.659,02	19.813.263.659,02	-5.444.482.887,49		-378.492,95

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.9.2 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit
(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (c)

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	108.155.760.000,00	89.432.519.420,18	-18.723.240.579,82
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Einz. aus Ford. aus WTV	5.104.080.000,00	5.839.108.843,94	735.028.843,94
Einz.a.lf.Verb.aus WTV	1.370.948.000,00	2.044.056.769,64	673.108.769,64
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	6.475.028.000,00	7.883.165.613,58	1.408.137.613,58
Einzahlungen 58010100	114.630.788.000,00	97.315.685.033,76	-17.315.102.966,24
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden			
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	89.648.274.000,00	74.797.288.724,73	-14.850.985.275,27
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Ausz. aus Ford. aus WTV	1.800.000.000,00	2.770.213.702,42	970.213.702,42
Ausz.a.lf.Verb.aus WTV	5.050.151.000,00	5.379.401.835,06	329.250.835,06
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	6.850.151.000,00	8.149.615.537,48	1.299.464.537,48
Auszahlungen 58010100	96.498.425.000,00	82.946.904.262,21	-13.551.520.737,79
Bundesfinanzierung	18.132.363.000,00	14.368.780.771,55	-3.763.582.228,45

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen			
Finanzierungshaushalt	Voranschlag	Ein-/Auszahlungen	Abweichung
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.			
Einz.Aufn.vorübergeh. z.Kassenst.eingeg.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.519.716.779,46	-12.980.283.220,54
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Einz.aus kurzfr. Ford. WTV	14.500.000.000,00	25.352.901.553,59	10.852.901.553,59
Einz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	14.500.000.000,00	25.352.901.553,59	10.852.901.553,59
Einzahlungen 58010200	125.000.000.000,00	122.872.618.333,05	-2.127.381.666,95
Ausz.Tilg.vorübergeh. z.Kassenst.eingega.Geldverb.			
Ausz.Tilg.vorübergeh. z.Kassenst.eingega.Geldverb.	110.500.000.000,00	97.243.414.233,67	-13.256.585.766,33
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV			
Ausz.a.kf.Verb.aus WTV	14.500.000.000,00	25.629.204.099,40	11.129.204.099,40
Ausz. infolge eines Kapitaltausches bei WTV	14.500.000.000,00	25.629.204.099,40	11.129.204.099,40
Auszahlungen 58010200	125.000.000.000,00	122.872.618.333,07	-2.127.381.666,93
Bundesfinanzierung		-0,02	-0,02

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Finanzierungshaushaltes nach Kontokennziffern – Auszahlungen/Einzahlungen – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (d)

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
1.280.139.911,72	109.435.899.911,72	-20.003.380.491,54		
	5.104.080.000,00	735.028.843,94		
400.760.747,30	1.771.708.747,30	272.348.022,34		
400.760.747,30	6.875.788.747,30	1.007.376.866,28		
1.680.900.659,02	116.311.688.659,02	-18.996.003.625,26		
	89.648.274.000,00	14.850.985.275,27		378.492,95
	1.800.000.000,00	-970.213.702,42		
	5.050.151.000,00	-329.250.835,06		
	6.850.151.000,00	-1.299.464.537,48		
	96.498.425.000,00	13.551.520.737,79		378.492,95
1.680.900.659,02	19.813.263.659,02	-5.444.482.887,47		-378.492,95

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen				
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresfinanzierungs- voranschlagsrest	Berechtigungen/ Verpflichtungen	Forderungen/ Verbindlichkeiten
	110.500.000.000,00	-12.980.283.220,54		
	14.500.000.000,00	10.852.901.553,59		
	14.500.000.000,00	10.852.901.553,59		
	125.000.000.000,00	-2.127.381.666,95		
	110.500.000.000,00	13.256.585.766,33		
	14.500.000.000,00	-11.129.204.099,40		
	14.500.000.000,00	-11.129.204.099,40		
	125.000.000.000,00	2.127.381.666,93		
		-0,02		

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

2.11.1 Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein

(Beträge in Euro)

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75	-454.298.863,25
Aufwendungen	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75	-454.298.863,25
Nettoergebnis	-6.658.335.000,00	-6.204.036.136,75	454.298.863,25

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69	-417.574.731,31
Aufwendungen	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69	-417.574.731,31
Nettoergebnis	-6.364.478.000,00	-5.946.903.268,69	417.574.731,31

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen			
MVAG	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Aufwendungen	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Nettoergebnis	-293.857.000,00	-257.132.868,06	36.724.131,94

Voranschlagsvergleichsrechnung in der Gliederung des Ergebnishaushaltes allgemein (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	6.658.335.000,00	454.298.863,25
	6.658.335.000,00	454.298.863,25
	-6.658.335.000,00	454.298.863,25

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	6.364.478.000,00	417.574.731,31
	6.364.478.000,00	417.574.731,31
	-6.364.478.000,00	417.574.731,31

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	293.857.000,00	36.724.131,94
	293.857.000,00	36.724.131,94
	-293.857.000,00	36.724.131,94

Finanzierungen, Währungstauschverträge (UG 58)

GB 58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge

Abweichung - Aufwendungen

Ergebnisvoranschlag in Euro	Aufwendungen in Euro	Abweichungen in Euro
6.658.335.000,00	6.204.036.136,75	-454.298.863,25

Die Minderaufwendungen ergaben sich hauptsächlich bei den Nettoaufwendungen aus Zinsen (Zinsaufwendungen und Zinserträge für Finanzschulden und Währungstauschverträge sowie für kurzfristige Verpflichtungen) iHv. 375.889.233,49 EUR, vorwiegend aufgrund eines niedrigeren Nettofinanzierungssaldos als bei der Erstellung des BVA 2025 erwartet und aus der veränderten Nachfragestruktur am Kapitalmarkt. Zudem ergaben sich Minderaufwendungen bei den Nettoaufwendungen aus sonstigen Finanzaufwendungen (Erträge bzw. Aufwendungen aus Agien bzw. Disagien, Provisionen und Entgelte sowie Entgelte für sonstige Leistungen) iHv. 78.409.629,76 hauptsächlich aufgrund von geringeren Emissionsdisagien aus Finanzschuldbehebungen.

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 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen	6.253.282.000,00	5.914.142.414,97	-339.139.585,03
Aufw. aus Zinsen aus Geldverb. zur Kassenstärkung	293.107.000,00	256.357.351,54	-36.749.648,46
Sonstige Finanzaufwendungen	111.946.000,00	33.536.370,24	-78.409.629,76
Finanzaufwand	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75	-454.298.863,25
Aufwendungen 5801	6.658.335.000,00	6.204.036.136,75	-454.298.863,25
Nettoergebnis	-6.658.335.000,00	-6.204.036.136,75	454.298.863,25

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand			
Aufwendungen aus Zinsen	6.253.282.000,00	5.914.142.414,97	-339.139.585,03
Sonstige Finanzaufwendungen	111.196.000,00	32.760.853,72	-78.435.146,28
Finanzaufwand	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69	-417.574.731,31
Aufwendungen 58010100	6.364.478.000,00	5.946.903.268,69	-417.574.731,31
Nettoergebnis	-6.364.478.000,00	-5.946.903.268,69	417.574.731,31

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen			
Ergebnishaushalt	Voranschlag	Erträge/ Aufwendungen	Abweichung
Finanzaufwand			
Aufw. aus Zinsen aus Geldverb. zur Kassenstärkung	293.107.000,00	256.357.351,54	-36.749.648,46
Sonstige Finanzaufwendungen	750.000,00	775.516,52	25.516,52
Finanzaufwand	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Aufwendungen 58010200	293.857.000,00	257.132.868,06	-36.724.131,94
Nettoergebnis	-293.857.000,00	-257.132.868,06	36.724.131,94

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

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	6.253.282.000,00	339.139.585,03
	293.107.000,00	36.749.648,46
	111.946.000,00	78.409.629,76
	6.658.335.000,00	454.298.863,25
	6.658.335.000,00	454.298.863,25
	-6.658.335.000,00	454.298.863,25

DB2 58.01.01.00 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpa- piergebarung		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	6.253.282.000,00	339.139.585,03
	111.196.000,00	78.435.146,28
	6.364.478.000,00	417.574.731,31
	6.364.478.000,00	417.574.731,31
	-6.364.478.000,00	417.574.731,31

DB2 58.01.02.00 - Kurzfristige Verpflichtungen		
Budgetkorrektur	Korrigiertes Budget	Jahresergebnis- voranschlagsrest
	293.107.000,00	36.749.648,46
	750.000,00	-25.516,52
	293.857.000,00	36.724.131,94
	293.857.000,00	36.724.131,94
	-293.857.000,00	36.724.131,94

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitions- tätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gew. Vorschüssen
	Allgemeine Gebarung			
58.01	Finanzierungen und Währungs- tauschverträge			
58.01.01	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung			
	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung			
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen			
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen			
	Kurzfristige Verpflichtungen			
	Finanzierungen und Währungs- tauschverträge			
	Summe			

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Auszahlungen aus				Nettofinanzierungs- saldo
der operativen Verwaltungstätigkeit	aus Transfers	der Investitions- tätigkeit	der Gew. von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen	
6.566.346.256,97				-6.566.346.256,97
6.566.346.256,97				-6.566.346.256,97
257.132.868,06				-257.132.868,06
257.132.868,06				-257.132.868,06
6.823.479.125,03				-6.823.479.125,03
6.823.479.125,03				-6.823.479.125,03

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.3 Ergebnisrechnung nach MVAG (GB, DB1, DB2)

(Beträge in Euro)

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Erträge	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge		
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebahrung		
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebahrung		
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebahrung		
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen		
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen		
	Kurzfristige Verpflichtungen		
	Kurzfristige Verpflichtungen		
	Summe		

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Aufwendungen				Nettoergebnis
Personalaufwand	Transferaufwand	Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand	
			5.946.903.268,69	-5.946.903.268,69
			5.946.903.268,69	-5.946.903.268,69
			257.132.868,06	-257.132.868,06
			257.132.868,06	-257.132.868,06
			6.204.036.136,75	-6.204.036.136,75
			6.204.036.136,75	-6.204.036.136,75

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

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

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
GB DB1 DB2	AB	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen		Nettofinanzierungs- saldo
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
58.01					
58.01.01					
58.01.01.00	17		6.566.346.256,97		6.566.346.256,97
58.01.01			6.566.346.256,97		6.566.346.256,97
58.01.02					
58.01.02.00	17		257.132.868,06		257.132.868,06
58.01.02			257.132.868,06		257.132.868,06
58.01			6.823.479.125,03		6.823.479.125,03
58			6.823.479.125,03		6.823.479.125,03

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	AB	Einzahlungen aus		
		der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	der Investitionstätigkeit	d.Rückz.v.Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen
58.01				
58.01.01				
58.01.01.00	17			
58.01.01				
58.01.02				
58.01.02.00	17			
58.01.02				
58.01				
58				

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Auszahlungen aus			
der operativen Verwaltungstätigkeit	Transfers	der Investitionstätigkeit	der Gew.von Darl. sowie gewähr. Vorschüssen
6.566.346.256,97			
6.566.346.256,97			
257.132.868,06			
257.132.868,06			
6.823.479.125,03			
6.823.479.125,03			

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

3.5.1 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gesamt (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	AB	Summe Einzahlungen gesamt	Summe Auszahlungen gesamt	Nettofinanzierung
5801				
580101				
58010100	17	97.315.685.033,76	82.946.904.262,21	-14.368.780.771,55
580101		97.315.685.033,76	82.946.904.262,21	-14.368.780.771,55
580102				
58010200	17	122.872.618.333,05	122.872.618.333,07	0,02
580102		122.872.618.333,05	122.872.618.333,07	0,02
5801		220.188.303.366,81	205.819.522.595,28	-14.368.780.771,53
58		220.188.303.366,81	205.819.522.595,28	-14.368.780.771,53

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

3.5.2 Summarische Aufgliederung der Finanzierungsrechnung – Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit nach MVAG und AB – Ein- und Auszahlungen gegliedert (GB, DB1, DB2)
(Beträge in Euro)

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
GB DB1 DB2	AB	Einzahlungen aus			
		der Aufnahme von Finanzschulden	Einz. Aufn. vorübergeh. z. Kassenst. eingeg. Geldverb.	infolge eines Kapitaltausches bei WTV	dem Abgang von Finanzanlagen
5801					
580101					
58010100	17	89.432.519.420,18		7.883.165.613,58	
580101		89.432.519.420,18		7.883.165.613,58	
580102					
58010200	17		97.519.716.779,46	25.352.901.553,59	
580102			97.519.716.779,46	25.352.901.553,59	
5801		89.432.519.420,18	97.519.716.779,46	33.236.067.167,17	
58		89.432.519.420,18	97.519.716.779,46	33.236.067.167,17	

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Auszahlungen aus			
der Tilgung von Finanzschulden	Tilg. vorübergeh. z. Kassenst.eingega. Geldverb.	infolge eines Kapitaltausches bei WTV	für den Erwerb von Finanzanlagen
74.797.288.724,73		8.149.615.537,48	
74.797.288.724,73		8.149.615.537,48	
	97.243.414.233,67	25.629.204.099,40	
	97.243.414.233,67	25.629.204.099,40	
74.797.288.724,73	97.243.414.233,67	33.778.819.636,88	
74.797.288.724,73	97.243.414.233,67	33.778.819.636,88	

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
GB DB1 DB2	AB	Summe Erträge	Summe Aufwendungen		Nettoergebnis
		gesamt	gesamt	hievon variabel	
58.01					
58.01.01					
58.01.01.00	17		5.946.903.268,69		5.946.903.268,69
58.01.01			5.946.903.268,69		5.946.903.268,69
58.01.02					
58.01.02.00	17		257.132.868,06		257.132.868,06
58.01.02			257.132.868,06		257.132.868,06
58.01			6.204.036.136,75		6.204.036.136,75
58			6.204.036.136,75		6.204.036.136,75

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

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 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
GB DB1 DB2	AB	Erträge		Aufwendungen	
		Erträge aus der operativen Vwt. u. Transfers	Finanzerträge	Personalaufwand	Transferaufwand
58.01					
58.01.01					
58.01.01.00	17				
58.01.01					
58.01.02					
58.01.02.00	17				
58.01.02					
58.01					
58					

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge	
Aufwendungen	
Betrieblicher Sachaufwand	Finanzaufwand
	5.946.903.268,69
	5.946.903.268,69
	257.132.868,06
	257.132.868,06
	6.204.036.136,75
	6.204.036.136,75

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

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

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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Offengebliebene Verpflichtungen	Verpflichtungen zu Lasten künftiger Finanzjahre	Summe
	Allgemeine Gebarung			
58.01	Finanzierungen und Währungs- tauschverträge			
58.01.01	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung		71.339.240.405,87	71.339.240.405,87
	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpapiergebarung		71.339.240.405,87	71.339.240.405,87
	Finanzierungen und Währungs- tauschverträge		71.339.240.405,87	71.339.240.405,87
	Summe		71.339.240.405,87	71.339.240.405,87

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

**4.1.2 Verpflichtungen zulasten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2) –
Allgemeine Gebarung**

(Beträge in Euro)

Verpflichtungen zulasten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Verpflichtungen zu Lasten der Finanzjahre		
		2026	2027	2028
	Allgemeine Gebarung			
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge			
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	5.920.757.538,17	5.213.850.141,70	4.551.363.213,65
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	5.920.757.538,17	5.213.850.141,70	4.551.363.213,65
	Finanzierungen und Währungstauschverträge	5.920.757.538,17	5.213.850.141,70	4.551.363.213,65
	Summe	5.920.757.538,17	5.213.850.141,70	4.551.363.213,65

Verpflichtungen zulasten künftiger Finanzjahre nach Finanzjahren (GB, DB1, DB2) – Allgemeine Gebarung (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Verpflichtungen zu Lasten der Finanzjahre				Summe
2029	2030	2031 - 2035	ab 2036	
4.436.761.620,92	3.991.190.480,05	16.382.029.974,28	30.843.287.437,10	71.339.240.405,87
4.436.761.620,92	3.991.190.480,05	16.382.029.974,28	30.843.287.437,10	71.339.240.405,87
4.436.761.620,92	3.991.190.480,05	16.382.029.974,28	30.843.287.437,10	71.339.240.405,87
4.436.761.620,92	3.991.190.480,05	16.382.029.974,28	30.843.287.437,10	71.339.240.405,87

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSCHEUNUNGEN

5.1 Rücklagenspiegel gesamt

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel gesamt (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführung	Entnahmen aus Rücklagen
Detailbudgetrücklagen	6.933.865.803,41		
Gesamtsumme	6.933.865.803,41		

Rücklagenspiegel gesamt (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge		
Auflösung /Umbuchung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
	6.933.865.803,41	
	6.933.865.803,41	

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

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
GB DB1 DB2	Bezeichnung	Detailbudget- rücklagen	Variable Auszahlungs- rücklagen
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge		
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapierge- barung		
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapierge- barung	6.820.904.183,38	
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapierge- barung	6.820.904.183,38	
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen		
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	112.961.620,03	
	Kurzfristige Verpflichtungen	112.961.620,03	
58.01	Finanzierungen und Währungstauschverträge	6.933.865.803,41	
	Summe	6.933.865.803,41	

Rücklagenstand je GB, DB1 und DB2 (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge	
Rücklagen aus Mehreinzahlungen von der EU	Gesamtsumme
	6.820.904.183,38
	6.820.904.183,38
	112.961.620,03
	112.961.620,03
	6.933.865.803,41
	6.933.865.803,41

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHRECHNUNGEN

5.3.1 Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen

(Beträge in Euro)

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Zuführungen
58010100100	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	6.820.904.183,38	
58010200100	Kurzfristige Verpflichtungen	112.961.620,03	
	Finanzierungen, Währungstauschverträge	6.933.865.803,41	

Rücklagenspiegel - Detailbudgetrücklagen (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge			
Entnahme aus Rücklage	Auflösung /Umbuchung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
		6.820.904.183,38	
		112.961.620,03	
		6.933.865.803,41	

I. VORANSCHLAGSVERGLEICHSRECHNUNGEN

5.4 Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget

(Beträge in Euro)

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
Detailbudget/ RL-KZ	Bezeichnung	Anfangsbestand	Nettofinanzierungs- bedarf (Voranschlag)	Bindungen	Nettofinanzierungs- bedarf (Erfolg)
58010100100	Finanzierungen, Währungstausch- verträge, Wertpa- piergebarung	6.820.904.183,38	8.090.189.000,00	-1.523.842.743,03	6.566.346.256,97
58010200100	Kurzfristige Ver- pflichtungen	112.961.620,03	293.857.000,00	-36.724.131,94	257.132.868,06
	Finanzierungen, Währungstausch- verträge	6.933.865.803,41	8.384.046.000,00	-1.560.566.874,97	6.823.479.125,03

Nachweis über die Rücklagen je Detailbudget (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Zuführung zur Rücklage	Entnahme aus Rücklage	Auflösung	Endbestand	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
			6.820.904.183,38	
			112.961.620,03	
			6.933.865.803,41	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,30	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,57	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.604.155,87	-285.554.444.663,93	-14.182.159.491,94	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-6.952.714.728,68	-8.633.806.176,22	1.681.091.447,54	19,5
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,85	48.374.246.336,54	5.398.028.214,31	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,25	5.107.688.505,27	11,8
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,33	4.918.778.241,29	290.339.709,04	5,9
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,30	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,57	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.604.155,87	-285.554.444.663,93	-14.182.159.491,94	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-6.952.714.728,68	-8.633.806.176,22	1.681.091.447,54	19,5
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,85	48.374.246.336,54	5.398.028.214,31	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,25	5.107.688.505,27	11,8
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,33	4.918.778.241,29	290.339.709,04	5,9
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (c)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,34	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,61	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.775.832,74	-285.554.616.340,78	-14.182.159.491,96	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-7.209.675.919,91	-9.076.306.626,94	1.866.630.707,03	20,6
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,89	48.374.246.336,54	5.398.028.214,35	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,27	5.107.688.505,25	11,8
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,37	4.918.778.241,27	290.339.709,10	5,9
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (d)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	0,04	0,00	0,04	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	171.676,87	171.676,85	0,02	0,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	256.961.191,23	442.500.450,72	-185.539.259,49	-41,9
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	-0,04	0,00	-0,04	
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	-0,02	0,02	100,0
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	-0,04	0,02	-0,06	-300,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (e)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.II	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige 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 2025

1. Vermögensrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Kurzfassung (f)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.II	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige 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 2025

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
E	Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
E	Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (b)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
E	Nettoergebnis	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
E	Nettoergebnis	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

2. Ergebnisrechnung – Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Kurzfassung (c)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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)	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
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)	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,53	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,55	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	220.188.303.366,81	210.571.813.513,37	9.616.489.853,44	4,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-205.819.522.595,28	-191.452.429.258,29	-14.367.093.336,99	-7,5
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (c)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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)	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
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)	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,53	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,55	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	220.188.303.366,81	210.571.813.513,37	9.616.489.853,44	4,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (d)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-205.819.522.595,28	-191.452.429.258,29	-14.367.093.336,99	-7,5
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (e)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
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	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
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)	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-7.210.732.514,87	-9.076.938.828,19	1.866.206.313,32	20,6
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)	-7.210.732.514,87	-9.076.938.828,19	1.866.206.313,32	20,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,55	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,53	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	97.315.685.033,76	93.641.288.251,30	3.674.396.782,46	3,9

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (f)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-82.946.904.262,21	-74.521.903.996,22	-8.425.000.265,99	-11,3
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (g)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
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	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
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)	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
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)	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-0,02	0,00	-0,02	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	122.872.618.333,05	116.930.525.262,07	5.942.093.070,98	5,1

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (h)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-122.872.618.333,07	-116.930.525.262,07	-5.942.093.071,00	-5,1
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (i)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (j)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (k)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

3. Finanzierungsrechnung - Kurzfassung
(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Kurzfassung (I)

		DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen			
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.2	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.706.752.284,14	1.728.143.191,51	-21.390.907,37	-1,2
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	193.090.410,19	156.805.188,27	36.285.221,92	23,1
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.1.2	Bankguthaben	-47.560.450,43	-639.262.450,14	591.701.999,71	92,6
B.IV.1.6	Bargeld (Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit)	47.560.450,43	639.262.450,14	-591.701.999,71	-92,6
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,30	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,57	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.604.155,87	-285.554.444.663,93	-14.182.159.491,94	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-6.952.714.728,68	-8.633.806.176,22	1.681.091.447,54	19,5
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.I.1	Langfristige Finanzschulden	280.087.427.112,36	267.563.457.653,74	12.523.969.458,62	4,7
D.I.2	Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-2.135.973.269,46	-461.430.941,12	-1.674.542.328,34	-362,9
D.I.3	Langfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	1.897.617.986,12	397.211.216,48	1.500.406.769,64	377,7
D.I.4	Bundesanleihen	-15.382.948.907,86	-11.702.505.201,94	-3.680.443.705,92	-31,5
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4.1	Passive Rechnungsabgrenzungen	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,85	48.374.246.336,54	5.398.028.214,31	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,25	5.107.688.505,27	11,8
E.I.1	Kurzfristige Finanzschulden	49.308.235.269,11	44.848.678.687,65	4.459.556.581,46	9,9
E.I.2	kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-5.154.768.776,18	-4.956.062.427,46	-198.706.348,72	-4,0
E.I.3	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	5.208.635.107,59	4.835.751.835,06	372.883.272,53	7,7
E.I.4	Bundesanleihen	-798.945.000,00	-1.272.900.000,00	473.955.000,00	37,2
E.I.5	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,33	4.918.778.241,29	290.339.709,04	5,9
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	-1.302.454,13	-417.536,02	-884.918,11	-211,9
E.II.5.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	6.654,49	17.175,60	-10.521,11	-61,3
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung	-1.309.108,62	-434.711,62	-874.397,00	-201,1
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	5.210.420.404,46	4.919.195.777,31	291.224.627,15	5,9
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.456.722.400,15	1.586.643.185,09	-129.920.784,94	-8,2

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (c)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3.753.698.004,31	3.332.552.592,22	421.145.412,09	12,6
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	3.753.698.004,31	3.332.552.592,22	421.145.412,09	12,6
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (d)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.2	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.706.752.284,14	1.728.143.191,51	-21.390.907,37	-1,2
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	193.090.410,19	156.805.188,27	36.285.221,92	23,1
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.1.2	Bankguthaben	-47.560.450,43	-639.262.450,14	591.701.999,71	92,6
B.IV.1.6	Bargeld (Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit)	47.560.450,43	639.262.450,14	-591.701.999,71	-92,6
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,30	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,57	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.604.155,87	-285.554.444.663,93	-14.182.159.491,94	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-6.952.714.728,68	-8.633.806.176,22	1.681.091.447,54	19,5
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (e)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.I.1	Langfristige Finanzschulden	280.087.427.112,36	267.563.457.653,74	12.523.969.458,62	4,7
D.I.2	Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-2.135.973.269,46	-461.430.941,12	-1.674.542.328,34	-362,9
D.I.3	Langfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	1.897.617.986,12	397.211.216,48	1.500.406.769,64	377,7
D.I.4	Bundesanleihen	-15.382.948.907,86	-11.702.505.201,94	-3.680.443.705,92	-31,5
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4.1	Passive Rechnungsabgrenzungen	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,85	48.374.246.336,54	5.398.028.214,31	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,25	5.107.688.505,27	11,8
E.I.1	Kurzfristige Finanzschulden	49.308.235.269,11	44.848.678.687,65	4.459.556.581,46	9,9
E.I.2	kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-5.154.768.776,18	-4.956.062.427,46	-198.706.348,72	-4,0
E.I.3	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	5.208.635.107,59	4.835.751.835,06	372.883.272,53	7,7
E.I.4	Bundesanleihen	-798.945.000,00	-1.272.900.000,00	473.955.000,00	37,2
E.I.5	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,33	4.918.778.241,29	290.339.709,04	5,9
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	-1.302.454,13	-417.536,02	-884.918,11	-211,9
E.II.5.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	6.654,49	17.175,60	-10.521,11	-61,3
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung	-1.309.108,62	-434.711,62	-874.397,00	-201,1
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	5.210.420.404,46	4.919.195.777,31	291.224.627,15	5,9
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.456.722.400,15	1.586.643.185,09	-129.920.784,94	-8,2

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (f)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3.753.698.004,31	3.332.552.592,22	421.145.412,09	12,6
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	3.753.698.004,31	3.332.552.592,22	421.145.412,09	12,6
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (g)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
A	Langfristiges Vermögen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5	Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.2	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13.874.272.813,92	12.844.368.321,24	1.029.904.492,68	8,0
A.V.5.3	Übrige sonstige langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.3	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.3.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	1.899.842.694,33	1.884.948.379,78	14.894.314,55	0,8
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.706.752.284,14	1.728.143.191,51	-21.390.907,37	-1,2
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	193.090.410,19	156.805.188,27	36.285.221,92	23,1
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.1.2	Bankguthaben	-47.560.450,43	-639.262.450,14	591.701.999,71	92,6
B.IV.1.6	Bargeld (Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit)	47.560.450,43	639.262.450,14	-591.701.999,71	-92,6
	Passiva	15.774.115.508,25	14.729.316.701,02	1.044.798.807,23	7,1
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	-312.893.355.021,34	-299.736.604.228,73	-13.156.750.792,61	-4,4
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	-299.736.775.832,74	-285.554.616.340,78	-14.182.159.491,96	-5,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	-7.209.675.919,91	-9.076.306.626,94	1.866.630.707,03	20,6
D	Langfristige Fremdmittel	274.895.195.978,70	266.091.674.593,21	8.803.521.385,49	3,3

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (h)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	264.466.122.921,16	255.796.732.727,16	8.669.390.194,00	3,4
D.I.1	Langfristige Finanzschulden	280.087.427.112,36	267.563.457.653,74	12.523.969.458,62	4,7
D.I.2	Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-2.135.973.269,46	-461.430.941,12	-1.674.542.328,34	-362,9
D.I.3	Langfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	1.897.617.986,12	397.211.216,48	1.500.406.769,64	377,7
D.I.4	Bundesanleihen	-15.382.948.907,86	-11.702.505.201,94	-3.680.443.705,92	-31,5
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.II.4.1	Passive Rechnungsabgrenzungen	10.429.073.057,54	10.294.941.866,05	134.131.191,49	1,3
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	53.772.274.550,89	48.374.246.336,54	5.398.028.214,35	11,2
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	48.563.156.600,52	43.455.468.095,27	5.107.688.505,25	11,8
E.I.1	Kurzfristige Finanzschulden	49.308.235.269,11	44.848.678.687,65	4.459.556.581,46	9,9
E.I.2	kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	-5.154.768.776,18	-4.956.062.427,44	-198.706.348,74	-4,0
E.I.3	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	5.208.635.107,59	4.835.751.835,06	372.883.272,53	7,7
E.I.4	Bundesanleihen	-798.945.000,00	-1.272.900.000,00	473.955.000,00	37,2
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	5.209.117.950,37	4.918.778.241,27	290.339.709,10	5,9
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	-1.302.454,13	-417.536,02	-884.918,11	-211,9
E.II.5.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	6.654,49	17.175,60	-10.521,11	-61,3
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	-1.309.108,62	-434.711,62	-874.397,00	-201,1
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	5.210.420.404,50	4.919.195.777,29	291.224.627,21	5,9
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.456.722.400,15	1.586.643.185,09	-129.920.784,94	-8,2
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	3.753.698.004,35	3.332.552.592,20	421.145.412,15	12,6

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (i)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	3.753.698.004,35	3.332.552.592,20	421.145.412,15	12,6
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (j)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	0,04	0,00	0,04	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	171.676,87	171.676,85	0,02	0,0
C.II	Jährliches Nettoergebnis	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	256.961.191,23	442.500.450,72	-185.539.259,49	-41,9
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	-0,04	0,00	-0,04	
E.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	0,00	-0,02	0,02	100,0
E.I.2	kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen	0,00	-0,02	0,02	100,0
E.I.3	kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen	0,00	0,00	0,00	
E.I.5	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	
E.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	-0,04	0,02	-0,06	-300,0
E.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (k)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
E.II.1.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00	0,00	0,00	
E.II.5	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
E.II.5.3	Sonstige Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung	0,00	0,00	0,00	
E.II.6	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-0,04	0,02	-0,06	-300,0
E.II.6.3	Passive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	
E.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-0,04	0,02	-0,06	-300,0
E.II.6.4.5	Übrige sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten an andere	-0,04	0,02	-0,06	-300,0
E.III	Kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (I)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA- Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichs- posten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.II	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungs- rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige 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 2025

4. Vermögensrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Vermögensrechnung – Langfassung (m)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Aktiva, Passiva	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
	Aktiva	0,00	0,00	0,00	
A	Langfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	
A.II	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.III	Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
A.V	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B	Kurzfristiges Vermögen	0,00	0,00	0,00	
B.I	Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	
B.II	Kurzfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00	
B.III	Vorräte	0,00	0,00	0,00	
B.IV	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00	
	Passiva	0,00	0,00	0,00	
C	Nettovermögen (Ausgleichs-posten)	0,00	0,00	0,00	
C.I	Kumulierte Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00	
C.II	Jährliches Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	
C.III	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.IV	Fremdwährungsumrechnungs-rücklagen	0,00	0,00	0,00	
C.V	Bundesfinanzierung	0,00	0,00	0,00	
D	Langfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
D.I	Langfristige Finanzschulden, netto	0,00	0,00	0,00	
D.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	
D.III	Langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00	0,00	0,00	
E.I	Kurzfristige 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	

Finanzierungen, Währungstauschverträge (UG 58)

58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge

Vermögensrechnung - Abweichung Vorjahr

A.V.5 Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt)

1.029.904.492,68

Es handelt sich hierbei um eine aktive Rechnungsabgrenzung von Zinserträgen und Disagien aus der Wertpapiergebarung. In der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz

-14.182.159.491,94

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

-655.682.748,17

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

C.V Bundesfinanzierung

1.681.091.447,54

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.

D.I.1 Langfristige Finanzschulden

12.523.969.458,62

Der Posten „Langfristige Finanzschulden“ hat sich von Ende 2024 auf Ende 2025 um 12.523.969.458,62 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024, so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

D.I.2 Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen

-1.674.542.328,34

Diese Forderungen stellen Kapitalforderungen aus Währungstauschverträgen dar und haben sich im Vergleich zum Stichtag 31.12.2024 um 1.674.542.328,34 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024, so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten

bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

D.I.3 Langfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen

1.500.406.769,64

Diese Verbindlichkeiten stellen Kapitalschulden aus Währungstauschverträgen dar und haben sich im Vergleich zum Stichtag 31.12.2024 um 1.500.406.769,64 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024, so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

D.I.4 Bundesanleihen

-3.680.443.705,92

Beim Bundesbesitz handelt es sich um den Eigenbesitz des Bundes, d.s. in Bundesbesitz befindliche Bundesschuldkategorien. Dieser hat sich im langfristigen Bereich zwischen dem 31.12.2024 und 31.12.2025 um 3.680.443.705,92 EUR erhöht. Auch hier wird eine Unterscheidung zwischen lang- und kurzfristig getroffen. Addiert man die beiden Bilanzpositionen, so ergibt sich eine Erhöhung des Bundesbesitzes zwischen 31.12.2024 und 31.12.2025 um 3.206.488.705,92 EUR. Die Veränderung resultiert aus Fälligkeiten von im Bundesbesitz befindlichen Bundesanleihen.

D.II.4 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten

134.131.191,49

Hierbei handelt es sich um eine passive Rechnungsabgrenzung von Zinsausgaben und Agien aus der Wertpapiergebarung. In der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

E.I.1 Kurzfristige Finanzschulden

4.459.556.581,46

Der Posten „kurzfristige Finanzschulden“ hat sich von Ende 2024 auf Ende 2025 um 4.459.556.581,46 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024 so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch

Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

E.I.2 kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen

-198.706.348,72

Diese Forderungen stellen Kapitalforderungen aus Währungstauschverträgen dar und sind im Vergleich zum Stichtag 31.12.2024 um 198.706.348,72 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024, so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

E.I.3 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen

372.883.272,53

Diese Verbindlichkeiten stellen Kapitalschulden aus Währungstauschverträgen dar und haben sich im Vergleich zum Stichtag 31.12.2024 um 372.883.272,53 EUR erhöht. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren in der Bilanz als „langfristige Finanzschulden, netto“ dargestellt. Durch diese Darstellung ist auf einen Blick der Schuldenstand des Bundes ersichtlich. Es erfolgt eine Aufteilung in „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“. Addiert man „langfristige Finanzschulden, netto“ und „kurzfristige Finanzschulden, netto“ und vergleicht sie mit den Werten zum Stichtag 31.12.2024, so ergibt sich eine Erhöhung um 13.777.078.699,27 EUR. Alle Veränderungen der Bilanzpositionen D.I.1, D.I.2, D.I.3 und D.I.4 sowie E.I.1, E.I.2, E.I.3 und E.I.4 gehen auf die unterschiedliche Wahl von Finanzierungsinstrumenten bzw. auf Verschiebungen in den Fristigkeiten durch Abreifen der Positionen bzw. durch Neuaufnahmen zurück.

E.I.4 Bundesanleihen

473.955.000,00

Beim Bundesbesitz handelt es sich um den Eigenbesitz des Bundes, d.s. in Bundesbesitz befindliche Bundesschuldkategorien. Dieser hat sich im kurzfristigen Bereich zwischen dem 31.12.2024 und 31.12.2025 um 473.955.000,00 EUR verringert. Auch hier wird eine Unterscheidung zwischen lang- und kurzfristig getroffen. Addiert man die beiden Bilanzpositionen, so ergibt sich eine Erhöhung des Bundesbesitzes zwischen 31.12.2024 und 31.12.2025 um 3.206.488.705,92 EUR. Die Veränderung resultiert aus Fälligkeiten von im Bundesbesitz befindlichen Bundesanleihen und Austrian Treasury Bills.

E.II.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

291.224.627,15

Hierbei handelt es sich um eine passive Rechnungsabgrenzung von Zinsausgaben und Agien aus der Wertpapiergebarung. Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Begebung und Aufstockung von Bundesanleihen an unterschiedlichen Begebungstagen, mit unterschiedlichen Nominalverzinsungen und mit unterschiedlichen Kursen. In der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

Vermögensrechnung - wesentliche BRA-Position

A.V.5 Sonstige langfristige Forderungen (veranschlagt) 13.874.272.813,92

Es handelt sich hierbei um eine aktive Rechnungsabgrenzung von Zinserträgen und Disagien aus der Wertpapiergebarung. In der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

B.II.6 Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht veranschlagt) 1.899.842.694,33

Hierbei handelt es sich um die aktive Rechnungsabgrenzung. Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich zusammen aus Zinserträgen und Disagien aus der Wertpapiergebarung. In der Vermögensrechnung kam es beim Ausweis der Abgrenzungen zu einer Aufteilung nach ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

C.I Kumulierte Eröffnungsbilanz -299.736.604.155,87

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 -6.204.036.136,75

Das jährliche Nettoergebnis entspricht dem Saldo aus der Ergebnisrechnung.

C.V Bundesfinanzierung -6.952.714.728,68

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.

D.I.1 Langfristige Finanzschulden

280.087.427.112,36

Zu den langfristigen Finanzschulden zählen gem. § 94 BHG 2013 Finanzschulden mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr. Finanzschulden gem. § 78 BHG 2013 sind alle Geldverbindlichkeiten des Bundes, die zu dem Zwecke eingegangen werden, dem Bund Verfügungsmacht über Geld zu verschaffen. Sie dürfen ausschließlich von der Bundesministerin oder dem Bundesminister für Finanzen eingegangen werden. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „D.I. Langfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der langfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

D.I.2 Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen

-2.135.973.269,46

Diese Forderungen stellen Kapitalforderungen aus Währungstauschverträgen dar. Währungstauschverträge gem. §§ 79ff BHG 2013 werden zur Steuerung des Schuldenportfolios des Bundes abgeschlossen und dienen zur Absicherung von Zins- und Fremdwährungsrisiken, d.h. es sind Sicherungsgeschäfte des Bundes. Ein Währungstauschvertrag ist in eine Forderung und in eine Verbindlichkeit aufzuteilen. Die Verrechnung von Sicherungsgeschäften erfolgt zusammen mit dem jeweiligen Grundgeschäft. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „D.I. Langfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der langfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

D.I.3 Langfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen

1.897.617.986,12

Diese Verbindlichkeiten stellen Kapitalschulden aus Währungstauschverträgen dar. Währungstauschverträge gem. §§ 79ff BHG 2013 werden zur Steuerung des Schuldenportfolios des Bundes abgeschlossen und dienen zur Absicherung von Zins- und Fremdwährungsrisiken, d.h. es sind Sicherungsgeschäfte des Bundes. Ein Währungstauschvertrag ist in eine Forderung und in eine Verbindlichkeit aufzuteilen. Die Verrechnung von Sicherungsgeschäften erfolgt zusammen mit dem jeweiligen Grundgeschäft. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „D.I. Langfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der langfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

D.I.4 Bundesanleihen

-15.382.948.907,86

Beim Bundesbesitz handelt es sich um den Eigenbesitz des Bundes, d.s. in Bundesbesitz befindliche Bundesschuldkategorien. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „D.I. Langfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der langfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

D.II.4 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten

10.429.073.057,54

Hierbei handelt es sich um eine passive Rechnungsabgrenzung von Zinsausgaben und Agien aus der Wertpapiergebarung. In

der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

E.I.1 Kurzfristige Finanzschulden

49.308.235.269,11

Zu den kurzfristigen Finanzschulden zählen gem. § 94 BHG 2013 Finanzschulden mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Finanzschulden gem. § 78 BHG 2013 sind alle Geldverbindlichkeiten des Bundes, die zu dem Zwecke eingegangen werden, dem Bund Verfügungsmacht über Geld zu verschaffen. Sie dürfen ausschließlich von der Bundesministerin oder dem Bundesminister für Finanzen eingegangen werden. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „E.I. Kurzfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der kurzfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

E.I.2 kurzfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen

-5.154.768.776,18

Diese Forderungen stellen Kapitalforderungen aus Währungstauschverträgen dar. Währungstauschverträge gem. §§ 79ff BHG 2013 werden zur Steuerung des Schuldenportfolios des Bundes abgeschlossen und dienen zur Absicherung von Zins- und Fremdwährungsrisiken, d.h. es sind Sicherungsgeschäfte des Bundes. Ein Währungstauschvertrag ist in eine Forderung und in eine Verbindlichkeit aufzuteilen. Die Verrechnung von Sicherungsgeschäften erfolgt zusammen mit dem jeweiligen Grundgeschäft. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „E.I. Kurzfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der kurzfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

E.I.3 kurzfristige Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen

5.208.635.107,59

Diese Verbindlichkeiten stellen Kapitalschulden aus Währungstauschverträgen dar. Währungstauschverträge gem. §§ 79ff BHG 2013 werden zur Steuerung des Schuldenportfolios des Bundes abgeschlossen und dienen zur Absicherung von Zins- und Fremdwährungsrisiken, d.h. es sind Sicherungsgeschäfte des Bundes. Ein Währungstauschvertrag ist in eine Forderung und in eine Verbindlichkeit aufzuteilen. Die Verrechnung von Sicherungsgeschäften erfolgt zusammen mit dem jeweiligen Grundgeschäft. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „E.I. Kurzfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der kurzfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

E.I.4 Bundesanleihen

-798.945.000,00

Beim Bundesbesitz handelt es sich um den Eigenbesitz des Bundes, d.s. in Bundesbesitz befindliche Bundesschuldskategorien. Die Finanzschulden des Bundes werden unter Berücksichtigung der Schulden und Forderungen aus Währungstauschverträgen und den Forderungen aus den im Bundesbesitz befindlichen Wertpapieren dargestellt. Durch diese Darstellung ist unter „E.I. Kurzfristige Finanzschulden, netto“ auf einen Blick der kurzfristige Schuldenstand des Bundes ersichtlich.

E.II.6 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

5.210.420.404,46

Hierbei handelt es sich um eine passive Rechnungsabgrenzung von Zinsausgaben und Agien aus der Wertpapiergebarung. In der Vermögensrechnung erfolgt beim Ausweis der Abgrenzungen eine Aufteilung entsprechend ihrer Fristigkeit (kurzfristig, langfristig).

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.914.142.414,97	-5.245.782.900,09	-668.359.514,88	-12,7
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-5.914.141.813,33	-5.245.783.871,35	-668.357.941,98	-12,7
D.II.1.2	Aufwendungen aus Zinsen in fremder Währung	-601,64	971,26	-1.572,90	-161,9
D.II.2	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.2.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung in Euro	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-33.536.370,24	139.428.871,08	-172.965.241,32	-124,1
E	Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA- Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.914.142.414,97	-5.245.782.900,09	-668.359.514,88	-12,7
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-5.914.141.813,33	-5.245.783.871,35	-668.357.941,98	-12,7
D.II.1.2	Aufwendungen aus Zinsen in fremder Währung	-601,64	971,26	-1.572,90	-161,9
D.II.2	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.2.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung in Euro	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-33.536.370,24	139.428.871,08	-172.965.241,32	-124,1
E	Nettoergebnis	-6.204.036.136,75	-5.548.353.388,58	-655.682.748,17	-11,8

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (c)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5
D.II.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.914.142.414,97	-5.245.782.900,09	-668.359.514,88	-12,7
D.II.1.1	Aufwendungen aus Zinsen in Euro	-5.914.141.813,33	-5.245.783.871,35	-668.357.941,98	-12,7
D.II.1.2	Aufwendungen aus Zinsen in fremder Währung	-601,64	971,26	-1.572,90	-161,9
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-32.760.853,72	140.101.639,08	-172.862.492,80	-123,4
E	Nettoergebnis	-5.946.903.268,69	-5.105.681.261,01	-841.222.007,68	-16,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (d)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	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	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
D.II.2	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.2.1	Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung in Euro	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
D.II.6	Sonstige Finanzaufwendungen	-775.516,52	-672.768,00	-102.748,52	-15,3
E	Nettoergebnis	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

5. Ergebnisrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Ergebnisrechnung – Langfassung (e)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Erträge, Aufwendungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Erträge aus Abgaben netto	0,00	0,00	0,00	
A.II	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	
A.IV	Betrieblicher Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	
B	Transferergebnis	0,00	0,00	0,00	
B.I	Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Transferaufwand	0,00	0,00	0,00	
C	Ergebnis aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Transfers	0,00	0,00	0,00	
D	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	
D.I	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	
D.II	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	
E	Nettoergebnis	0,00	0,00	0,00	

Finanzierungen, Währungstauschverträge (UG 58)

58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge

Ergebnisrechnung - Abweichung Vorjahr

D.II.1 Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden

-668.359.514,88

Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf den gestiegenen Schuldenstand zurückzuführen. Neu aufgenommene Schulden weisen derzeit großteils höhere Renditen als auslaufende Altschulden auf.

D.II.2 Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung

185.642.008,03

Die Minderaufwendungen resultierten aus der veränderten Nachfragestruktur am Geld- und Kapitalmarkt (geänderte Investorenpräferenzen in Bezug auf die Nachfrage nach bestimmten Laufzeiten oder Renditen von Wertpapieren).

D.II.6 Sonstige Finanzaufwendungen

-172.965.241,32

Die Mehraufwendungen entstanden vorwiegend durch die Emission neuer Anleihen, bei der - aufgrund des Zinsniveaus - höhere Emissionsdisagien zu Mehraufwendungen führten.

Ergebnisrechnung - wesentliche BRA-Position

D.II.1 Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden

-5.914.142.414,97

Die Nettoaufwendungen setzen sich zusammen aus Zinsaufwendungen und Zinserträgen für Finanzschulden und Währungstauschverträge aufgrund des bestehenden Finanzschuldenportfolios des Bundes. Die Republik Österreich verschuldet sich gegenüber nationalen und internationalen Investoren. Investoren sind Banken, Zentralbanken, Versicherungen, Pensionskassen, Unternehmen aber auch Privatpersonen. Ca. 97 % der Finanzschulden sind fungibel bzw. haben den Charakter von Inhaberpapieren, die jederzeit den Besitzer wechseln können.

D.II.2 Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung

-256.357.351,54

Die Nettoaufwendungen setzen sich zusammen aus Zinsaufwendungen und Zinserträgen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung.

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.430.869.185,38	-4.735.155.575,71	-695.713.609,67	-14,7
A.III.3.3	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-1.136.252.588,11	-2.187.946.733,83	1.051.694.145,72	48,1
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)	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung) - Einzahlungen	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.IV.1.1	Abgaben	-10.521,11	17.175,60	-27.696,71	-161,3
F.IV.1.3	Sonst. Verpflich. aus nicht voranschlagsw. Gebahrung	-6.953.589.125,68	-8.634.283.876,22	1.680.694.750,54	19,5
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,53	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,55	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	220.188.303.366,81	210.571.813.513,37	9.616.489.853,44	4,6
G.I.1	Einzahlungen aus Finanzschulden - netto	96.723.983.034,05	90.521.272.365,95	6.202.710.668,10	6,9
G.I.1.1	Einzahlungen aus Finanzschulden	66.601.671.577,23	66.331.760.514,04	269.911.063,19	0,4
G.I.1.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten in fremder Währung	5.839.108.843,94	8.057.229.194,83	-2.218.120.350,89	-27,5
G.I.1.3	Einzahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	2.044.056.769,64	529.784.629,75	1.514.272.139,89	285,8
G.I.1.4	Einzahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	22.239.145.843,24	15.602.498.027,33	6.636.647.815,91	42,5
G.I.2	Einzahlungen zur Kassenstärkung	122.872.618.333,05	116.930.525.262,07	5.942.093.070,98	5,1
G.I.2.1	Einzahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	97.519.716.779,46	104.610.887.610,80	-7.091.170.831,34	-6,8
G.I.2.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	25.352.901.553,59	12.319.637.651,27	13.033.263.902,32	105,8
G.I.4	Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	591.701.999,71	3.120.015.885,35	-2.528.313.885,64	-81,0
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	205.819.522.595,28	191.452.429.258,29	-14.367.093.336,99	-7,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (c)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II.1	Auszahlungen aus Finanzschulden - netto	-82.946.904.262,21	-74.521.903.996,22	-8.425.000.265,99	-11,3
G.II.1.1	Auszahlungen aus Finanzschulden	-47.319.618.175,57	-47.924.913.226,73	605.295.051,16	1,3
G.II.1.2	Auszahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-2.770.213.702,42	-846.078.747,53	-1.924.134.954,89	-227,4
G.II.1.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-5.379.401.835,06	-7.582.112.513,93	2.202.710.678,87	29,1
G.II.1.4	Auszahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	-27.477.670.549,16	-18.168.799.508,03	-9.308.871.041,13	-51,2
G.II.2	Auszahlungen zur Kassenstärkung	-	-	-	-
G.II.2.1	Auszahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	122.872.618.333,07	116.930.525.262,07	-5.942.093.071,00	-5,1
G.II.2.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-97.243.414.233,67	104.653.999.484,47	7.410.585.250,80	7,1
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (d)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
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	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.430.869.185,38	-4.735.155.575,71	-695.713.609,67	-14,7
A.III.3.3	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-1.136.252.588,11	-2.187.946.733,83	1.051.694.145,72	48,1
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)	-6.823.479.125,03	-7.365.101.669,11	541.622.544,08	7,4
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (e)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung) - Einzahlungen	-6.953.599.646,79	-8.634.266.700,62	1.680.667.053,83	19,5
F.IV.1.1	Abgaben	-10.521,11	17.175,60	-27.696,71	-161,3
F.IV.1.3	Sonst. Verpflich. aus nicht voranschlagsw. Gebahrung	-6.953.589.125,68	-8.634.283.876,22	1.680.694.750,54	19,5
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,53	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,55	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	220.188.303.366,81	210.571.813.513,37	9.616.489.853,44	4,6
G.I.1	Einzahlungen aus Finanzschulden - netto	96.723.983.034,05	90.521.272.365,95	6.202.710.668,10	6,9
G.I.1.1	Einzahlungen aus Finanzschulden	66.601.671.577,23	66.331.760.514,04	269.911.063,19	0,4
G.I.1.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten in fremder Währung	5.839.108.843,94	8.057.229.194,83	-2.218.120.350,89	-27,5
G.I.1.3	Einzahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	2.044.056.769,64	529.784.629,75	1.514.272.139,89	285,8
G.I.1.4	Einzahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	22.239.145.843,24	15.602.498.027,33	6.636.647.815,91	42,5
G.I.2	Einzahlungen zur Kassenstärkung	122.872.618.333,05	116.930.525.262,07	5.942.093.070,98	5,1
G.I.2.1	Einzahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	97.519.716.779,46	104.610.887.610,80	-7.091.170.831,34	-6,8
G.I.2.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	25.352.901.553,59	12.319.637.651,27	13.033.263.902,32	105,8
G.I.4	Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	591.701.999,71	3.120.015.885,35	-2.528.313.885,64	-81,0
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	205.819.522.595,28	191.452.429.258,29	-14.367.093.336,99	-7,5

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (f)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II.1	Auszahlungen aus Finanzschulden - netto	-82.946.904.262,21	-74.521.903.996,22	-8.425.000.265,99	-11,3
G.II.1.1	Auszahlungen aus Finanzschulden	-47.319.618.175,57	-47.924.913.226,73	605.295.051,16	1,3
G.II.1.2	Auszahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-2.770.213.702,42	-846.078.747,53	-1.924.134.954,89	-227,4
G.II.1.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-5.379.401.835,06	-7.582.112.513,93	2.202.710.678,87	29,1
G.II.1.4	Auszahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	-27.477.670.549,16	-18.168.799.508,03	-9.308.871.041,13	-51,2
G.II.2	Auszahlungen zur Kassenstärkung	-	-	-	-
G.II.2.1	Auszahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	122.872.618.333,07	116.930.525.262,07	-5.942.093.071,00	-5,1
G.II.2.1	Auszahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-97.243.414.233,67	104.653.999.484,47	7.410.585.250,80	7,1
G.II.2.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-25.629.204.099,40	-12.276.525.777,60	-13.352.678.321,80	-108,8
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (g)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
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	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
A.III.3.1	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Finanzschulden	-5.430.869.185,38	-4.735.155.575,71	-695.713.609,67	-14,7
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-1.135.477.071,59	-2.187.273.965,83	1.051.796.894,24	48,1
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)	-6.566.346.256,97	-6.922.429.541,54	356.083.284,57	5,1
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	-7.210.732.514,87	-9.076.938.828,19	1.866.206.313,32	20,6
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (h)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	-7.210.732.514,87	-9.076.938.828,19	1.866.206.313,32	20,6
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung) - Einzahlungen	-7.210.732.514,87	-9.076.938.828,19	1.866.206.313,32	20,6
F.IV.1.1	Abgaben	-10.521,11	17.175,60	-27.696,71	-161,3
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebahrung	-7.210.721.993,76	-9.076.956.003,79	1.866.234.010,03	20,6
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	14.368.780.771,55	19.119.384.255,08	-4.750.603.483,53	-24,9
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	97.315.685.033,76	93.641.288.251,30	3.674.396.782,46	3,9
G.I.1	Einzahlungen aus Finanzschulden - netto	96.723.983.034,05	90.521.272.365,95	6.202.710.668,10	6,9
G.I.1.1	Einzahlungen aus Finanzschulden	66.601.671.577,23	66.331.760.514,04	269.911.063,19	0,4
G.I.1.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten in fremder Währung	5.839.108.843,94	8.057.229.194,83	-2.218.120.350,89	-27,5
G.I.1.3	Einzahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	2.044.056.769,64	529.784.629,75	1.514.272.139,89	285,8
G.I.1.4	Einzahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	22.239.145.843,24	15.602.498.027,33	6.636.647.815,91	42,5
G.I.4	Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	591.701.999,71	3.120.015.885,35	-2.528.313.885,64	-81,0
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-82.946.904.262,21	-74.521.903.996,22	-8.425.000.265,99	-11,3
G.II.1	Auszahlungen aus Finanzschulden - netto	-82.946.904.262,21	-74.521.903.996,22	-8.425.000.265,99	-11,3
G.II.1.1	Auszahlungen aus Finanzschulden	-47.319.618.175,57	-47.924.913.226,73	605.295.051,16	1,3
G.II.1.2	Auszahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-2.770.213.702,42	-846.078.747,53	-1.924.134.954,89	-227,4

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (i)

DB 58.01.01 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II.1.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-5.379.401.835,06	-7.582.112.513,93	2.202.710.678,87	29,1
G.II.1.4	Auszahlungen aus Bundesanleihen und andere Bundestitel	-27.477.670.549,16	-18.168.799.508,03	-9.308.871.041,13	-51,2
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (j)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
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	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
A.III.3	Auszahlungen aus Finanzaufwand	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
A.III.3.3	Auszahlungen aus Aufwendungen aus Zinsen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-256.357.351,54	-441.999.359,57	185.642.008,03	42,0
A.III.3.4	Auszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen	-775.516,52	-672.768,00	-102.748,52	-15,3
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)	-257.132.868,06	-442.672.127,57	185.539.259,51	41,9
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
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	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (k)

DB 58.01.02 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung)	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
F.IV.1	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebahrung (durchlaufende Gebahrung) - Einzahlungen	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
F.IV.1.3	Sonst. Verpflicht. aus nicht voranschlagsw. Gebahrung	257.132.868,08	442.672.127,57	-185.539.259,49	-41,9
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-0,02	0,00	-0,02	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	122.872.618.333,05	116.930.525.262,07	5.942.093.070,98	5,1
G.I.2	Einzahlungen zur Kassenstärkung	122.872.618.333,05	116.930.525.262,07	5.942.093.070,98	5,1
G.I.2.1	Einzahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	97.519.716.779,46	104.610.887.610,80	-7.091.170.831,34	-6,8
G.I.2.2	Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	25.352.901.553,59	12.319.637.651,27	13.033.263.902,32	105,8
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	122.872.618.333,07	116.930.525.262,07	-5.942.093.071,00	-5,1
G.II.2	Auszahlungen zur Kassenstärkung	122.872.618.333,07	116.930.525.262,07	-5.942.093.071,00	-5,1
G.II.2.1	Auszahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	-97.243.414.233,67	104.653.999.484,47	7.410.585.250,80	7,1
G.II.2.3	Auszahlungen aus Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	-25.629.204.099,40	-12.276.525.777,60	-13.352.678.321,80	-108,8
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (I)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (m)

DB 58.01.91 - Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung					
BRA- Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

II. ABSCHLUSSRECHNUNGEN 2025

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (n)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
A	Geldfluss aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.I	Einzahlungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
A.II	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
A.III	Auszahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
B	Geldfluss aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.I	Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
B.II	Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	
C	Geldfluss aus empfangenen sowie gewährten Darlehen und Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.I	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
C.II	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	
D	Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.I	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
D.II	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
E	Nettofinanzierungssaldo (Summe A, B, C und D)	0,00	0,00	0,00	
F	Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung	0,00	0,00	0,00	
F.I	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung	0,00	0,00	0,00	
F.III	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	0,00	0,00	0,00	
F.IV	Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung)	0,00	0,00	0,00	
F.V	Sonstige Forderungen (nicht veranschlagt)	0,00	0,00	0,00	
G	Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
G.I	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	

6. Finanzierungsrechnung – Langfassung

(Beträge in Euro)

Finanzierungsrechnung – Langfassung (o)

DB 58.01.92 - Kurzfristige Verpflichtungen					
BRA-Position	Einzahlungen, Auszahlungen	Stand		Veränderung	
		31.12.2025	31.12.2024	In EUR	In %
G.II	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
H	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	

Finanzierungen, Währungstauschverträge (UG 58)

58.01 Finanzierungen und Währungstauschverträge

Finanzierungsrechnung - Abweichung Vorjahr

A.III.3 Auszahlungen aus Finanzaufwand

541.622.544,08

Im Jahr 2025 sanken die Auszahlungen aus Finanzaufwand gegenüber dem Vorjahr um 541.622.544,08 EUR. Während die Auszahlungen für sonstige Finanzaufwendungen in Zusammenhang mit der Begebung von Bundesanleihen deutlich sanken (-1.051.694.145,72 EUR), erhöhten sich die Zinszahlungen um 510.071.601,64 EUR. Diese ergaben sich hauptsächlich aufgrund der Kupontermine der 2,90% Bundesanleihe 2024-2034/1 im Februar 2025, der 3,20% Bundesanleihe 2024-2039/2 im Juli 2025 sowie der 2,50% Bundesanleihe 2024-2029/3 im Oktober 2025.

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

1.680.667.053,83

Die Buchung auf den Kapitalausgleichskonten führte zu einer Veränderung von 1.680.667.053,83 EUR. 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.

G.I.1 Einzahlungen aus Finanzschulden - netto

6.202.710.668,10

Die höheren Einzahlungen aus Finanzschulden - netto 2025 waren hauptsächlich bedingt durch die Einführung des Finanzierungsinstruments Bundesschatz für öffentliche Einheiten, wo es auch die Möglichkeit einer täglich fälligen Laufzeit (Tageschatz) gibt. Die bruttomäßige Verbuchung führte ein- und auszahlungsseitig zu einer entsprechend hohen Umschlagshäufigkeit. Die Mehreinzahlungen ergaben sich auch aus der höheren Entnahme aus dem Bundesbesitz zur Weitergabe an Rechtsträger/Bundesländer. Diesen Mehreinzahlungen stehen Mehrauszahlungen in derselben Höhe gegenüber. Weitere Mehreinzahlungen sind auf die höhere Aufnahme von Fremdwährungsfinanzierungen mit sofortigem Kapitalswap zurückzuführen.

G.I.2 Einzahlungen zur Kassenstärkung

5.942.093.070,98

Die Einzahlungen zur Kassenstärkung waren im Jahr 2025 um 5.942.093.070,98 EUR höher als im Jahr 2024. Diese Veränderung setzt sich zusammen aus 13.033.263.902,32 EUR aus Einzahlungen aus Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten sowie aus -7.091.170.831,34 EUR aus Einzahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung. Im Jahr 2025 wurden aufgrund des Aus- und Einzahlungsprofils des Bundes mehr Mittel zur Kassenstärkung benötigt als im Jahr 2024.

G.I.4 Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit

-2.528.313.885,64

Um im Bundesrechnungsabschluss den Überschuss aus dem Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit an den Abgang der Allgemeinen Gebarung anzupassen, ist eine Ausgleichsbuchung im Geldfluss in der UG 58 erforderlich. Im Jahr 2025 war diese wie im Vorjahr eine Buchung auf der Einzahlungsseite.

G.II.1 Auszahlungen aus Finanzschulden - netto

-8.425.000.265,99

Die höheren Auszahlungen aus Finanzschulden – netto 2025 im Vergleich zu 2024 waren hauptsächlich bedingt durch die Einführung des Finanzierungsinstruments Bundesschatz für öffentliche Einheiten, wo es auch die Möglichkeit einer täglich fälligen Laufzeit (Tagesschatz) gibt. Die bruttomäßige Verbuchung führte ein- und auszahlungsseitig zu einer entsprechend hohen Umschlagshäufigkeit. Die Mehrauszahlungen ergaben sich auch aus dem höheren Erwerb von Bundstiteln zur Weitergabe an Rechtsträger/Bundesländer. Diesen Mehrauszahlungen stehen Mehreinzahlungen in derselben Höhe gegenüber. Weitere Mehrauszahlungen ergaben sich bei der Aufnahme von Fremdwährungsfinanzierungen mit sofortigem Kapitalswap und bei der Tilgung von Krediten und Darlehen in heimischer Währung aufgrund von Umschuldungen. Dabei wurden bestehende Kreditverbindlichkeiten getilgt und gleichzeitig Refinanzierungen durch die Begebung von Anleihen im Rahmen des EMTN-Programms vorgenommen. Dies stellt keinen Mittelabfluss im wirtschaftlichen Sinn dar, sondern einen reinen Finanzierungstausch.

G.II.2 Auszahlungen zur Kassenstärkung

-5.942.093.071,00

Die Begründung des Anstiegs bei den Auszahlungen zur Kassenstärkung ist analog zu den Einzahlungen zur Kassenstärkung zu sehen, weil Kassenstärker nur Positionen umfassen, die vor Ablauf des Finanzjahres getilgt werden. Im Jahr 2025 wurden aufgrund des Aus- und Einzahlungsprofils des Bundes mehr Mittel zur Kassenstärkung benötigt als im Jahr 2024.

Finanzierungsrechnung - wesentliche BRA-Position

A.III.3 Auszahlungen aus Finanzaufwand

-6.823.479.125,03

Die Auszahlungen aus Finanzaufwand setzen sich zusammen aus den Nettoauszahlungen aus Zinsen (Zinsauszahlungen und Zinseinzahlungen für Finanzschulden und Währungstauschverträge) und Nettoauszahlungen aus sonstigen Finanzaufwendungen (Einzahlungen bzw. Auszahlungen aus Emissionsagien bzw. Emissionsdisagien sowie sonstige Entgelte) aufgrund des bestehenden Finanzschuldenportfolios des Bundes sowie aus Zinsauszahlungen aus Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung. Die Nettoauszahlungen aus Zinsen für Finanzschulden ergeben 5.430.869.185,38 EUR. Die Republik Österreich verschuldet sich gegenüber nationalen und internationalen Investoren. Investoren sind Banken, Zentralbanken, Versicherungen, Pensionskassen, Unternehmen aber auch Privatpersonen. Ca. 97 % der Finanzschulden sind fungibel bzw. haben den Charakter von Inhaberpapieren, die jederzeit den Besitzer wechseln können. Bei dieser Position werden sonstige Finanzaufwendungen iHv.

1.136.252.588,11 EUR aufgrund von Auszahlungen, welche hauptsächlich aus den Emissionsdisagien bei der Aufstockung von Bundesanleihen resultieren, verrechnet.

Die Auszahlungen aus Zinsen für Verbindlichkeiten zur Kassenstärkung, welche vollständig dem DB 58.01.02 – Kurzfristige Verpflichtungen zuzuordnen sind, betragen 256.357.351,54 EUR.

F.IV.1 Verpflichtungen aus nicht voranschlagswirksamer Gebarung (durchlaufende Gebarung) - Einzahlungen **-6.953.599.646,79**

In dieser Position werden der Geldfluss über die Bankkonten sowie der unbare Geldfluss über die Kapitalausgleichskonten dargestellt.

G.I.1 Einzahlungen aus Finanzschulden - netto **96.723.983.034,05**

Diese Position umfasst alle über das Finanzjahr hinausgehenden Geldverbindlichkeiten des Bundes, die zu dem Zweck eingegangen werden, dem Bund Verfügungsmacht über Geld zu verschaffen.

G.I.2 Einzahlungen zur Kassenstärkung **122.872.618.333,05**

Diese Position umfasst alle Geldverbindlichkeiten des Bundes die vor Ablauf des Finanzjahres wieder getilgt werden.

G.I.4 Abgrenzung Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit **591.701.999,71**

Um im Bundesrechnungsabschluss den Überschuss aus dem Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit an den Abgang der Allgemeinen Gebarung anzupassen, ist eine Ausgleichsbuchung im Geldfluss in der UG 58 erforderlich.

G.II.1 Auszahlungen aus Finanzschulden - netto **-82.946.904.262,21**

Diese Position umfasst alle Finanzschuldtilgungen und Auszahlungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten.

G.II.2 Auszahlungen zur Kassenstärkung

-122.872.618.333,07

Diese Position umfasst alle Tilgungen von nicht über das Finanzjahr hinausgehenden Geldverbindlichkeiten des Bundes.

5.1 Forderungsspiegel nach Laufzeit

(Beträge in Euro)

Forderungsspiegel nach Laufzeit (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Forderungen/Restlaufzeit	(Buchwert 31.12.2025)			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	5.154.768.776,18	243.906.384,64	1.892.066.884,82	7.290.742.045,64
in Euro	0,00	148.825.980,12	148.476.959,44	297.302.939,56
in fremder Währung	5.154.768.776,18	95.080.404,52	1.743.589.925,38	6.993.439.106,08
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
Sonstige Forderungen	1.899.842.694,33	4.430.006.123,20	9.444.266.690,72	15.774.115.508,25
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	1.706.752.284,14	4.430.006.123,20	9.444.266.690,72	15.581.025.098,06
Übrige sonstige Forderungen	193.090.410,19	0,00	0,00	193.090.410,19
Summe	7.054.611.470,51	4.673.912.507,84	11.336.333.575,54	23.064.857.553,89

5.2 Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
DB1 DB2	Bezeichnung	Forderungsarten		
		Langfristige Forderungen aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Forderungen innerhalb des Bundes	Forderungen aus gewährten Darlehen
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	7.290.742.045,64	0,00	0,00
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	7.290.742.045,64	0,00	0,00
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen			
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzierungen und Währungstauschverträge	7.290.742.045,64	0,00	0,00

Aufgliederung der Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge			
Forderungsarten			Summe
Forderungen aus Abgaben	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Sonstige Forderungen	
0,00	0,00	15.774.115.508,25	23.064.857.553,89
0,00	0,00	15.774.115.508,25	23.064.857.553,89
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	15.774.115.508,25	23.064.857.553,89

5.3 Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Forderungen		
		aus Finanzhaftungen	Vorschüsse	Sonstige gegebene Anzahlungen
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	0,00	0,00	0,00
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzierungen und Währungstauschverträge	0,00	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Forderungen nach Detailbudgets (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge		
Sonstige Forderungen		Summe
Aktive Rechnungs- abgrenzungen	Übrige sonstige Forderungen	
15.581.025.098,06	193.090.410,19	15.774.115.508,25
15.581.025.098,06	193.090.410,19	15.774.115.508,25
15.581.025.098,06	193.090.410,19	15.774.115.508,25

8.1 Verbindlichkeiten nach Globalbudgets

(Beträge in Euro)

Verbindlichkeiten nach Globalbudgets (a)

Verbindlichkeiten/Restlaufzeit	Globalbudget 58.01 (Buchwert 31.12.2025)			Summe
	Bis zu 1 Jahr	Länger als 1 Jahr und bis zu 5 Jahren	Länger als 5 Jahre	
Finanzschulden	49.308.235.269,11	94.075.059.456,83	186.012.367.655,53	329.395.662.381,47
Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Wäh- rungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finan- zinstrumenten	5.208.635.107,59	98.918.247,73	1.798.699.738,39	7.106.253.093,71
in Euro	5.208.635.107,59	98.918.247,73	1.798.699.738,39	7.106.253.093,71
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	5.209.117.950,33	3.512.802.402,50	6.916.270.655,04	15.638.191.007,87
Passive Rechnungsabgren- zungen	1.456.722.400,15	3.512.802.402,50	6.916.270.655,04	11.885.795.457,69
aus Wertpapieren	0,00	0,00	0,00	0,00
aus Finanzhaftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlich- keiten	3.752.395.550,18	0,00	0,00	3.752.395.550,18
Summe	59.725.988.327,03	97.686.780.107,06	194.727.338.048,96	352.140.106.483,05

8.2 Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
DB1 DB2	Bezeichnung	Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2025)			
		Finanzschulden	Geldverbindlichkeiten zur Kassenstärkung	Verbindlichkeiten aus Währungstauschverträgen und sonstigen derivativen Finanzinstrumenten	Verbindlichkeiten innerhalb des Bundes
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung				
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	329.395.662.381,47	0,00	7.106.253.093,71	0,00
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	329.395.662.381,47	0,00	7.106.253.093,71	0,00
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen				
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzierungen und Währungstauschverträge	329.395.662.381,47	0,00	7.106.253.093,71	0,00

Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge					
Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2025)					
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	15.638.191.007,91	352.140.106.483,09
0,00	0,00	0,00	0,00	15.638.191.007,91	352.140.106.483,09
0,00	0,00	0,00	0,00	-0,04	-0,04
0,00	0,00	0,00	0,00	-0,04	-0,04
0,00	0,00	0,00	0,00	15.638.191.007,87	352.140.106.483,05

8.3 Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets

(Beträge in Euro)

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (a)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge				
DB1 DB2	Bezeichnung	Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2025)		
		Passive Rech- nungs- abgren- zungen	aus Wertpa- pieren	aus Finanz- haftungen
58.01.01	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung			
58.01.01.00	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	11.885.795.457,6 9	0,00	0,00
	Finanzierungen, Währungstauschverträge, Wertpapiergebarung	11.885.795.457,6 9	0,00	0,00
58.01.02	Kurzfristige Verpflichtungen			
58.01.02.00	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
	Kurzfristige Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
	Summe Finanzierungen und Währungstausch- verträge	11.885.795.457,6 9	0,00	0,00

Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten nach Detailbudgets (b)

GB 58.01 - Finanzierungen und Währungstauschverträge		
Sonstige Verbindlichkeiten (Buchwert 31.12.2025)		
Erhaltene Auszah- lungen	Übrige sonstige Verbindlich- keiten	Summe
0,00	3.752.395.550,22	15.638.191.007,91
0,00	3.752.395.550,22	15.638.191.007,91
0,00	-0,04	-0,04
0,00	-0,04	-0,04
0,00	3.752.395.550,18	15.638.191.007,87

9.1 Rückstellungsspiegel Untergliederung

(Beträge in Euro)

Rückstellungsspiegel Untergliederung (a)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Rückstellungsklassen Kurzfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2024	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	
Summe	0,00	0,00	0,00	

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge				
Rückstellungsklassen Langfristige Rückstellungen	Buchwert 31.12.2024	Zuführung		
		Neu gebildet	Erhöhung	
Rückstellungen für Abfertigungen	0,00	0,00	0,00	
Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	0,00	0,00	0,00	
Rückstellungen für Haftungen	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	
Summe	0,00	0,00	0,00	

Rückstellungsspiegel Untergliederung (b)

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
Auflösung		Umbuchung	Zinseffekt	Buchwert 31.12.2025	
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

UG 58 - Finanzierungen, Währungstauschverträge					
Auflösung		Umbuchung	Zinseffekt	Buchwert 31.12.2025	
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
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

