

Eröffnungsbilanz des Bundes zum 1. Jänner 2013

erstellt vom Bundesministerium für Finanzen



Untergliederung 51 Kassenverwaltung

Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung	2
Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung	4
Allgemeine Erläuterungen	6

Kassenverwaltung (UG 51)
Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung
 (Beträge in Euro)

Bilanz- Position	AKTIVA	Anfangsbestand 01.01.2013
	AKTIVA	3.376.743.721,66
A	Langfristiges Vermögen	0,00
<i>A.I</i>	<i>Immaterielle Vermögenswerte</i>	<i>0,00</i>
<i>A.II</i>	<i>Sachanlagen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.III</i>	<i>Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.IV</i>	<i>Beteiligungen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.V</i>	<i>Langfristige Forderungen</i>	<i>0,00</i>
B	Kurzfristiges Vermögen	3.376.743.721,66
<i>B.I</i>	<i>Kurzfristiges Finanzvermögen</i>	<i>0,00</i>
<i>B.II</i>	<i>Kurzfristige Forderungen</i>	<i>71.149.900,79</i>
B.II.3	aus Lieferungen und Leistungen	0,00
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nv)	71.149.900,79
<i>B.III</i>	<i>Vorräte</i>	<i>0,00</i>
<i>B.IV</i>	<i>Liquide Mittel</i>	<i>3.305.593.820,87</i>
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	3.305.593.820,87

Kassenverwaltung (UG 51)
Eröffnungsbilanz 2013 Kurzfassung
 (Beträge in Euro)

Bilanz- Position	PASSIVA	Anfangsbestand 01.01.2013
	PASSIVA	3.376.743.721,66
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.376.743.721,66
<i>C.I</i>	<i>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</i>	<i>0,00</i>
<i>C.II</i>	<i>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</i>	<i>0,00</i>
<i>C.III</i>	<i>Sonstige Rücklagen</i>	<i>0,00</i>
<i>C.IV</i>	<i>Jährliches Nettoergebnis</i>	<i>0,00</i>
<i>C.V</i>	<i>Sonstiges Nettovermögen</i>	<i>3.376.743.721,66</i>
D	Langfristige Fremdmittel	0,00
<i>D.I</i>	<i>Langfristige Finanzschulden, netto</i>	<i>0,00</i>
<i>D.II</i>	<i>Langfristige Verbindlichkeiten</i>	<i>0,00</i>
<i>D.III</i>	<i>Langfristige Rückstellungen</i>	<i>0,00</i>
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00
<i>E.I</i>	<i>Kurzfristige Finanzierungen, netto</i>	<i>0,00</i>
<i>E.II</i>	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	<i>0,00</i>
<i>E.III</i>	<i>Kurzfristige Rückstellungen</i>	<i>0,00</i>

Kassenverwaltung (UG 51)
Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung
 (Beträge in Euro)

Bilanz- Position	AKTIVA	Anfangsbestand 01.01.2013
	AKTIVA	3.376.743.721,66
A	Langfristiges Vermögen	0,00
<i>A.I</i>	<i>Immaterielle Vermögenswerte</i>	<i>0,00</i>
<i>A.II</i>	<i>Sachanlagen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.III</i>	<i>Wertpapiere und sonstige Kapitalanlagen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.IV</i>	<i>Beteiligungen</i>	<i>0,00</i>
<i>A.V</i>	<i>Langfristige Forderungen</i>	<i>0,00</i>
B	Kurzfristiges Vermögen	3.376.743.721,66
<i>B.I</i>	<i>Kurzfristiges Finanzvermögen</i>	<i>0,00</i>
<i>B.II</i>	<i>Kurzfristige Forderungen</i>	<i>71.149.900,79</i>
B.II.3	aus Lieferungen und Leistungen	0,00
B.II.3.1	an Unternehmen ohne Bundesbeteiligung	0,00
B.II.6	Sonstige kurzfristige Forderungen (nv)	71.149.900,79
B.II.6.4	Übrige sonstige kurzfristige Forderungen	71.149.900,79
<i>B.III</i>	<i>Vorräte</i>	<i>0,00</i>
<i>B.IV</i>	<i>Liquide Mittel</i>	<i>3.305.593.820,87</i>
B.IV.1	Kassa, Bankguthaben bei Kreditinstituten und Banken	3.305.593.820,87
B.IV.1.2	Bankguthaben	3.305.593.820,87

Kassenverwaltung (UG 51)
Eröffnungsbilanz 2013 Langfassung
 (Beträge in Euro)

Bilanz- Position	PASSIVA	Anfangsbestand 01.01.2013
	PASSIVA	3.376.743.721,66
C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	3.376.743.721,66
<i>C.I</i>	<i>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</i>	<i>0,00</i>
<i>C.II</i>	<i>Fremdwährungsumrechnungsrücklagen</i>	<i>0,00</i>
<i>C.III</i>	<i>Sonstige Rücklagen</i>	<i>0,00</i>
<i>C.IV</i>	<i>Jährliches Nettoergebnis</i>	<i>0,00</i>
<i>C.V</i>	<i>Sonstiges Nettovermögen</i>	<i>3.376.743.721,66</i>
D	Langfristige Fremdmittel	0,00
<i>D.I</i>	<i>Langfristige Finanzschulden, netto</i>	<i>0,00</i>
<i>D.II</i>	<i>Langfristige Verbindlichkeiten</i>	<i>0,00</i>
<i>D.III</i>	<i>Langfristige Rückstellungen</i>	<i>0,00</i>
E	Kurzfristige Fremdmittel	0,00
<i>E.I</i>	<i>Kurzfristige Finanzierungen, netto</i>	<i>0,00</i>
<i>E.II</i>	<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	<i>0,00</i>
<i>E.III</i>	<i>Kurzfristige Rückstellungen</i>	<i>0,00</i>

Kassenverwaltung (UG 51)

Allgemeine Erläuterungen

Die Kernaufgabe dieser Untergliederung ist die Kassenverwaltung des Bundes, insbesondere das Management von Veranlagungen des Bundes, der Siedlungswasserwirtschaft und des Katastrophenfonds sowie das Management der Rückflüsse aus der Europäischen Union.

AKTIVA

B.II Kurzfristige Forderungen

Aus dem Europäischen Regionalfonds bestanden per 1. Jänner 2013 offene Zahlungsanträge in der Höhe von 71.149.900,79 Euro an die Europäische Kommission, welche als kurzfristige sonstige Forderungen in die Eröffnungsbilanz aufgenommen wurden.

B.IV Liquide Mittel

Im Wege des Bundesfinanzierungsgesetzes wurde die zentrale Kassenverwaltung des Bundes von dem Bundesminister bzw. der Bundesministerin für Finanzen an die Österreichische Bundesfinanzierungsagentur delegiert. Der Bund hat sicherzustellen, dass ausreichend Mittel zur Verfügung stehen damit den Zahlungsverpflichtungen des Bundes, wie z.B. Zahlungen für Gesundheit, Arbeitsmarktverwaltung, Bildung, Finanzausgleich mit den Ländern, Polizei, Justiz, Finanzschuldtilgungen etc., jederzeit nachgekommen werden kann.

Die Notwendigkeit des Bundes liquide Mittel zu halten, resultiert vor allem aus dem Auseinanderfallen der Zeitpunkte der Ein- und Auszahlungen. So sind viele Zahlungen bereits am Monatsanfang zu leisten, während die Steuereinnahmen, z.B. Umsatz-, Lohn-, Einkommens-, Körperschaftssteuer etc., erst ab der Monatsmitte die Bundeskassen füllen.

PASSIVA

C. Nettovermögen

Der Saldo aus der Summe der aktivierten Vermögenswerte abzüglich der Summe der passiven Fremdmittel ist als Saldo aus der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Jänner 2013 unter dem Nettovermögen auszuweisen.