



Bundesministerium
der Finanzen

Informationsveranstaltung zur Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2024

Teil I: Pilotierung Webtool Rechnungslegung

28. November 2024

per Webex

Agenda

1. Sachstand Entwicklung Webtool
 - 1.1 Wie weit sind wir? Was ist und was kann das Webtool und was nicht?
 - 1.2 Nutzerdaten, Nutzerprofile, Rechte und Rollen, Zugangsvoraussetzungen
 - 1.3 Releaseplanung für die Rechnungslegung 2024
 - 1.4 Wie geht es nach der Pilotierung weiter?
2. Regelungen und Verfahren
 - 2.1 Umstellung von Excel-Mustern auf digitale Belege
 - 2.2 Technische Belegtypen im Webtool
 - 2.3 Belegaufbau und Belegansicht im Webtool
 - 2.4 Neue Kommunikationswege
 - 2.5 Belege zur Haushalts- und Vermögensrechnung der Einzelpläne
 - 2.6 Hilfe! Die Meldung ist noch nicht korrekt oder unvollständig!
 - 2.7 Hilfe! Absturz
3. Schulung im Webtool
 - 3.1 Schulungsangebot
 - 3.2 Schulungskalender
 - 3.3 Einwahldaten
4. Kontaktdaten

1. Sachstand Entwicklung Webtool

1.1 Wie weit sind wir? Was ist und was kann das Webtool und was nicht?



Webtool als Online-Portal zur

- dezentralen Erhebung und zentralen digitalen Verarbeitung der Meldedaten für die Haushaltsrechnung Band 1 nach § 85 Nr. 2 (Rechnungslegung der Sondervermögen), Nr. 3 (Jahresabschluss bei Bundesbetrieben) sowie Nr. 4 BHO (nach § 59 BHO erlassene Ansprüche) sowie für die Vermögensrechnung nach VV-ReVuS,
- automatisierten, medienbruchfreien Erzeugung von Unterlagen zur Rechnungslegung wie der Vermögenszentralrechnungen der Einzelpläne, der Vermögenshauptrechnung des Bundes, sämtlicher Übersichten aus den Meldedaten in den Druckstücken, Exportbelege zur Archivierung u. a.
- redaktionellen Bearbeitung und Gestaltung barrierefreier Druckstücke

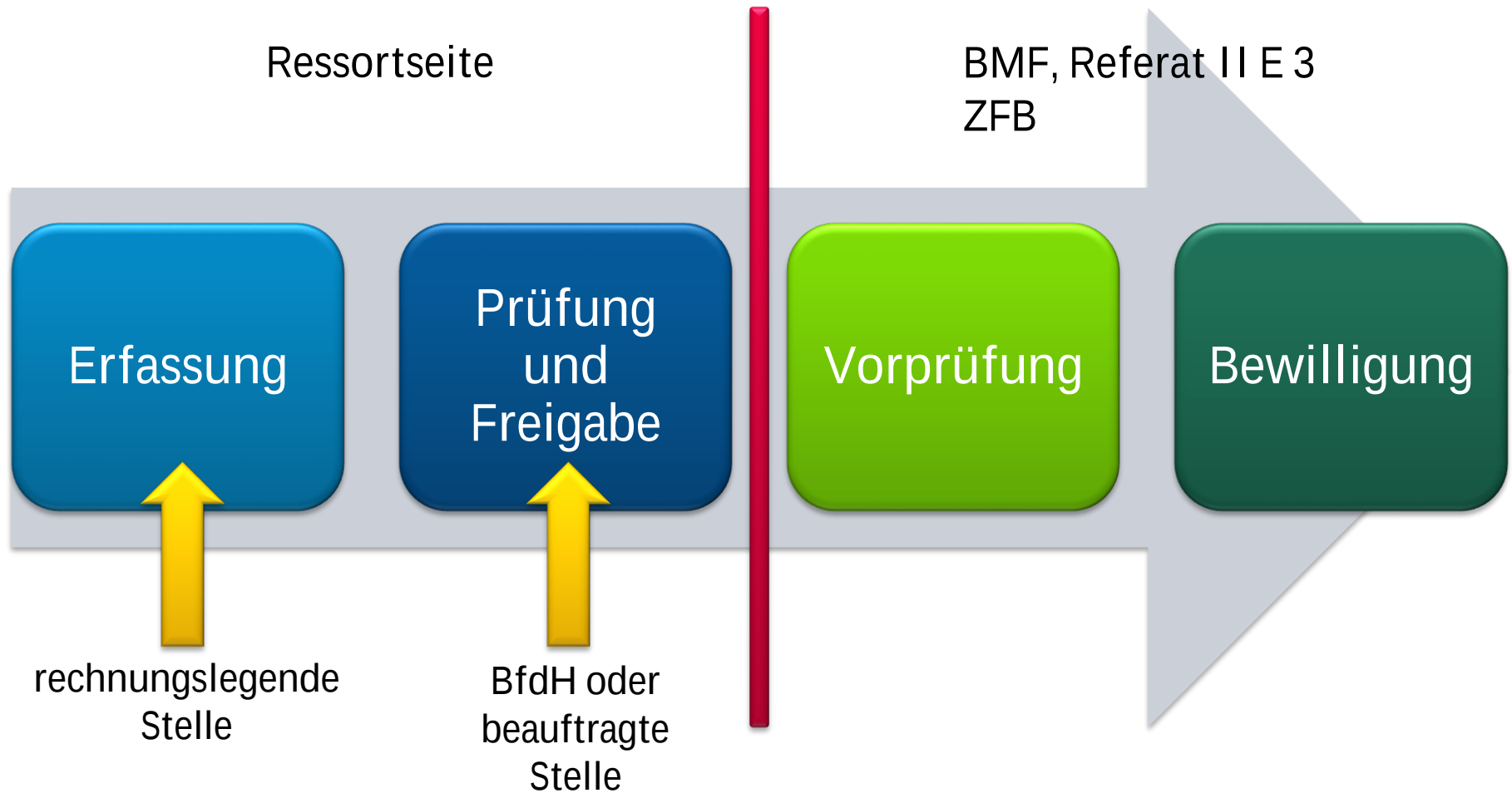
1.1 Wie weit sind wir? Was ist und was kann das Webtool und was nicht?

Was kann das Webtool **jetzt und auch in Zukunft nicht:**

- o ersetzt keine Buchungspflichten in anderen Systemen, wie z. B. Einnahmeverfahren, HKR...
- o keine Übermittlung von Korrekturbuchungen an liefernde Systeme jeder Art.

- Teilweise sind heute schon Datenmeldungen durch Datenimporte abgelöst; Analyse, Konzeption und Umsetzung für weitere Datenübernahmen (Datenimport, Übermittlung via Schnittstelle) wird fortgeführt
- Funktionalität jetzt für eine ressortweite Pilotierung sowohl in der Haushalts- als auch der Vermögensrechnung
- einschließlich Auswertungsmöglichkeiten auf Ressortseite, wie Einzelplanübersichten (HR Band 1), die Vermögenszentralrechnung und Exportbelege für die Belegsammlung Rechnungslegung im Ressort

1.2.1 Minimalkonfiguration



1.2.2 Rollen im Ressort

Erfassung

Bei der Rechnung legenden Stelle:

- Zur Erinnerung:
Angaben in den Mustern auf S. 1 rechts oben
- zurzeit auf der Ebene der obersten Bundesbehörden;
Hintergrund: Entwicklungsansatz für das Webtool
- Prüfung sukzessiver Erweiterungen mit dem Ziel, die
aktuell liefernden Stellen zur VR einzubinden
- HR: hierarchisches Meldeverfahren ist kein Entwick-
lungsziel, sondern Entwicklungsfokus auf Daten-
lieferungen aus den HKR-Subverfahren, um Melde-
verfahren in Zukunft zurückzufahren

Prüfung und/oder Freigabe

- Die obersten Bundesbehörden legen auf der Grundlage
der geschlossenen Bücher dem BMF ihren Beitrag zur HR
und VR vor (§ 80 BHO).
- Verantwortung beim Beauftragten für den Haushalt oder
der von ihm beauftragten Stelle (VV Nr. 3.3.5 zu § 9 BHO)
 eigene Rolle(n) in der Belegbearbeitung
- Bestimmung der Personen/Arbeitseinheiten, denen die
Rechte eingeräumt werden sollen, ausschließlich
Ressorthoheit
 Übersicht/Kontrolle beim BfdH

1.2.3 Rollenverständnis und Prozess zur Rechnungslegung der Sondervermögen

- SV sind nicht Teil des BHH; Regelungen zur Rechnungslegung des SV im Errichtungsgesetz:
 - Umfang der Rechnungslegung (z. B. mit/ohne Wirtschafts- und Haushaltsplan, Kaufmännische Rechnungslegung ja/nein...)
 - Verantwortlichkeit → Verwaltung → Fachaufsicht führendes Ressort
- Verantwortung der Ressorts, die Daten zur Rechnungslegung des Sondervermögens im Zuge der Rechnungslegung des Bundes bereitzustellen → Übersichten nach § 85 Nr. 2 BHO als Grundlage für die parlamentarische Entlastung

Technische Umsetzung im Webtool:

- Beleg Sondervermögen wie bisher Muster HR-SV
- Beleg Einzelplan zugeordnet, wo die Fachverantwortung liegt bzw. der Wirtschaftsplan angelegt ist
 - rein technische Zuordnung ohne juristischen Bezug!
 - notwendig als technisches Kriterium, um Rechte und Rollen zuweisen zu können
 - Verantwortlichkeiten werden daraus nicht abgeleitet.
 - Technische Zuweisung wird nach außen nicht dargestellt.
- Erfassung vorläufig durch Fachreferat in oberster Bundesbehörde, wenn Rechnung legende Stelle außerhalb der Netze des Bundes und ggf. auch außerhalb der Bundesverwaltung → Erfassung außerhalb kann eingerichtet werden, wenn Zugang mit GRK aus anderen Gründen in der Einrichtung bereits vorhanden ist
- Nach Prüfung und Verarbeitung der Daten (wie Muster HR-SV) automatisierte medienbruchfreie Bereitstellung der Daten für die Übersichten in Band 1 der HR, die Berechnung sowie Kontierung der Nettoposition in der VR → Ausweis in der Vermögenshauptrechnung des Bundes, nachrichtlicher Ausweis in der zugehörigen Vermögenszentralrechnung des Epl.



1.2.4 Vier-Augen- und Sechs-Augen-Prinzip auf Ressortseite

Vier-Augen-Prinzip:



➔ Abgeleitet aus der Minimalkonfiguration

Sechs-Augen-Prinzip:



- Aufspaltung der Aufgaben der Prüfinstanz in zwei Teilaufgaben für verschiedene Personen
- Entscheidung über Ausgestaltung liegt in eigener Verantwortung der Ressorts
- Empfehlung, die Pilotierung kritisch zu reflektieren, ob die Aufspaltung weiterhin erforderlich ist (Geschäftsprozessoptimierung)
- Technische Umsetzung terminlich aktuell mit Unsicherheiten behaftet; BMF kommt ggf. auf betroffene Ressort zu

1.2.5 Einrichtung der Nutzerprofile im Webtool

- Nach aktualisierter Meldung der Daten aus der Nutzerabfrage werden die Nutzerprofile aktuell sukzessiv zeitnah nach den thematischen Einweisungsveranstaltungen eingerichtet. **Es genügt nicht, sich einfach nur für eine Schulung angemeldet zu haben!**
- **In der Pilotierung 2024 einmalig zentralisiert über BMF, Referat II E 3!**
- Ab Rechnungslegung 2025:
 - o Verantwortung für Aktualität der Nutzerdaten beim BfdH des Epl.; das gilt ausdrücklich auch für die in der Fachaufsicht des Ressorts befindlichen Sondervermögen des Bundes!
 - o in Zusammenarbeit mit dem ZFB
 - o Hintergrund:
 - Alle Anträge für Neueinrichtung/Veränderungen bei Großrechnerkennungen gehen über die Bundeskasse.
 - Organisatorische Verantwortung in einer Hand sowohl für Bewirtschafter als auch für Nutzende des Webtool
 - o Verfahren wird im Rechnungslegungs-rundschreiben 2025 bekannt gegeben.
- Differenzierung in der Rechtezuweisung (Granularität): Welche Aufgaben sehe ich in meinem Arbeitskorb?
 - o Haushaltsrechnung: aktuell Zuweisung auf Kapitelebene → Nutzende sehen für ihre Rechte alle Belege des/der Kapitel
 - o Vermögensrechnung: alle Nutzende sehen alle Belege zur Vermögensrechnung im Einzelplan
 - Aktuell wird daran gearbeitet, die Granularität zu erhöhen!
 - Haushaltsrechnung: kapitel- und belegscharf
 - Vermögensrechnung: kategoriescharf, z. B. Kapitalbeteiligungen = alle nationalen Kapitalbeteiligungen im Epl.
 - Technische Umsetzung terminlich aktuell mit Unsicherheiten behaftet; bestenfalls mit Release im Januar 2025

1.2.6 Einrichtung der Nutzerprofile und Berechtigungen

Unbedingt notwendig: Großrechnerkennung  entweder im Antrag angeben oder mit dem Antrag Vergabe anfordern!

Anträge

- ➔ mit nachstehenden Daten über den BfdH an BMF, Referat II E 3 (Rechnungslegung@bmf.bund.de)
- ➔ Bild ist nur ein Ausschnitt; Excel-Formular kann angefordert werden
- ➔ Für die Rechnungslegung 2025 wird strukturiertes Verfahren vorbereitet.

Beleg	Epl./Kapitel	Bezeichnung	Rolle	Name, Vorname (ggfs. V)	Org.-Einheit	E-Mail	Telefonkontakt	Bestehende oder vergebene GRK zur Rückmeldung an Ressort
1	2	3	4	5	6	7	8	9
HR-BB		Jahresabschluss bei Bundesbetrieben	Auswahl Auswahl					
HR-EA		Übersicht über die Einnahmeausfälle aus Forderungen des Bundes	Auswahl Auswahl					
HR-NVE		Übersicht über die nicht veranschlagten Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	Auswahl Auswahl					
HR-SV		Rechnungslegung der Sondervermögen des Bundes	Auswahl Auswahl					
VR-FL		Flächengröße der zum Bundesvermögen gehörenden Grundstücke	Auswahl Auswahl					
VR-KB		Ermittlung des Rechnungswertes einer unmittelbaren Beteiligung des Bundes am Kapital von Unternehmen (national)	Auswahl Auswahl Auswahl					
		Ermittlung des Rechnungswertes						

1.3.1 Zeitpunkt und geplante Vorhaben

Nächstes Release am 20. Januar 2025 in der Zeit von 6:30 Uhr bis 7:00 Uhr

➔ Anwendung ist in dieser Zeit nicht erreichbar!

Haushaltsrechnung:

- Einzelplanübersicht zu Veränderungen von Ansprüchen und Einnahmeausfällen
- Textfelder in allen Belegen

Vermögensrechnung:

- Aufteilung der Position Rücklagen im Eigenkapitalspiegel bei der Rechnungswertermittlung von Kapitalbeteiligungen in beliebig viele Teilbeträge bei komplexen Zusammensetzungen
- Textfelder in den Belegen für Flächen, Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Haftungskapital

Für beide:

- Vier-Augen-Prinzip mit flexiblen Rollen: bei Nutzenden, die sich jeweils als Vertetende in den Rollen „Erfassen“ und „Prüfen&Freigeben“ benannt haben, erkennt die Anwendung, wer erfasst hat und deshalb nicht mehr prüfen darf
- Unter Vorbehalt: Sechs-Augen-Prinzip mit gleicher Funktionalität
- Unter Vorbehalt: Erhöhung der Granularität in der Rechtezuweisung

1.3.2 Benachrichtigungen im Webtool

Ggfs. weitere kurzfristige Updates für Fehlerbeseitigung, Bugfixing → auf Benachrichtigung im Webtool achten!

Rechnungslegung

Startseite

- Haushaltsrechnung
- Vermögensrechnung
- Liquiditätsplanung
- Dokumentenverwaltung
- Allgemeine Administration
- Archiv
- Nachrichten
- Mein Profil

Willkommen bei der Rechnungslegung

! Releaseeinspielung

20.01.2025 06:30 - 07:00 Releaseeinspielung Prod/Schul

Haushaltsrechnung

Einsehen und Ändern der Haushaltsrechnung

Vermögensrechnung

Einsehen und Ändern der Vermögensrechnung

Liquiditätsplanung

Einsehen und Ändern der Liquiditätsplanung

Dokumentenverwaltung

Verfassung von verfahrens unabhängigen Dokumenten

Allgemeine Administration

Übergreifende Verwaltung

Archiv

Einsehen und Download von Archiv Dateien

Nachrichten

Einsehen und Ändern der Nachrichten

Bundesministerium der Finanzen

BMF II E 3 | Vermögensrechnung | 10.12.2024 | 13

Wie geht es nach der Pilotierung weiter?

- Wir hätten gern Ihr Feedback!
 - o Beobachten Sie sich bei der Nutzung des Webtools:
 - Sind Buttons an einer komfortablen Position auf dem Bildschirm?
 - Ist Anordnung einzelner Bereiche und Elemente in der Belegansichten optimal?
 - Vermissen Sie entscheidende Funktionalitäten?
 - Notieren Sie sich Ihre Punkte nebenbei, ggf. mit Screenshot.
 - o Nach Abschluss der Rechnungslegung voraussichtlich Review-Gespräche im Webex-Format
- BMF und ZFB – wie nach jeder Rechnungslegung - Review auf technische Umsetzung, Identifizierung weiteren Entwicklungs-/Umsetzungsbedarfs und Planung der nächsten Schritte:

Ziel: maximal eine weitere Pilotierung in der Rechnungslegung 2025, danach Ausrollen
- Wichtigste und größte Baustelle: Konzipierung und Umsetzung eines Benachrichtigungssystems
 - o auf der Grundlage der gemeldeten Nutzerdaten Nachricht zu neuen Aufgaben im Arbeitskorb mit automatisch generierter E-Mail;
 -  aktuell: bilaterale Information zwischen Beteiligten erforderlich, aber Ablehnungsgründe schon jetzt im Protokoll dokumentiert
 - o Nachricht zu anstehenden Updates
 - o Epl.- Übersichten an Funktionsadressen zentral beim BfdH; hier wird über Weitergabe entschieden
- Finetuning auf diversen Ebenen, Bugbeseitigung, Optimierung Frontend

2. Regelungen und Verfahren

2.1 Umstellung von Excel-Mustern auf digitale Belege

- Jedes Ressort bzw. jeder Einzelplan muss mit dem Webtool arbeiten!
Warum? → aktive Fehlanzeigen im Bereich Haushaltsrechnung
In der Vermögensrechnung nur dann, wenn meldepflichtige Sachverhalte bestehen und/oder neu hinzugekommen sind.
- Für jedes bisher angeforderte Word- /Excel-Muster gibt es im Webtool auf Ressortseite einen digitalen Beleg, mit Ausnahme HR-ÜA → Meldung durch oberste Bundesbehörden entfällt
- Die letztmalig auf der Internetseite des ZRB bereitgestellten ausfüllbaren Mustervorlagen sollen bei Bedarf die Pilotierung unterstützen; sie müssen nicht durch das Ressort mit anderen Unterlagen im Webtool bereitgestellt werden.
- Es wird empfohlen, sich die Mustervorlagen ggfs. in eigener Zuständigkeit für ressortinterne Datenabfragen zu archivieren und ggfs. zu aktualisieren. BMF wird keine aktualisierten Vorlagen vorhalten.
- Mit der digitalen Erfassung und Verarbeitung der Meldedaten im Webtool entfällt die Übersendung der Unterlagen per E-Mail. Für die eigene Belegsammlung bilden Exportbelege den übermittelten Datenbestand ab.
- Die Fristen im Rechnungslegungs Rundschreiben zu den einzelnen Belegen meinen immer die Freigabe gegenüber BMF! Es wird empfohlen, mit der Erfassung frühzeitig zu beginnen, um ggfs. Beratung in Anspruch nehmen zu können.

2.2 Technische Belegtypen im Webtool

Hauptbeleg	Nachmeldebeleg	Korrekturbeleg	Fehlanzeige
- als führender Beleg in HR und VR = Standardbeleg - in HR: EA, BB, NVE und SV - in VR für Meldung der Bestandsveränderungen im aktuellen Rechnungsjahr initialisiert mit Anfangsbestand aktuelles Jahr = Endbestand vom Vorjahr - bei aktuellen JA der KB, IE, KA - Flächen, - Haftungskapital, - Forderungen und Verbindlichkeiten (VR-TB) sowie - Rückstellungen	- nur in der VR - für Meldung der Rechnungswerte der Kapitalbeteiligungen auf Basis der Vorjahresabschlüsse - Änderung des Vorjahres wird in den Bestand des aktuellen Jahres kumulativ übernommen (wg. Kontinuität der Vermögensrechnung, Nr. 1.4.5 VV-ReVuS) → keine Korrektur des Anfangsbestandes - Gilt nur bei KB und IE	- nur in der VR - für Meldung möglicher Korrekturen der Rechnungswerte des Vorjahres auf Basis der Testierung der Vorjahresabschlüsse - Korrekturbetrag wird automatisch in den Hauptbeleg des aktuellen Rechnungsjahres geschrieben (wg. Bilanzkontinuität) - nur bei KB und IE	- in VR und HR verschieden: - HR = aktive Fehlanzeige!, d. h. für alle Muster der HR - außer HR-SV - muss Fehlanzeige erstattet werden → Hauptbeleg wird technisch zur Fehlanzeige - In VR = passive Fehlanzeige; wer nichts hat, meldet nichts. <u>Aber</u>: bei Beständen von Einrichtungen (KB, IE) und keinem aktuellen Jahresabschluss → - Fehlanzeige im Hauptbeleg - Übernahme der Bestände in die aktuelle VR als letzte vorliegende Daten - im Folgejahr Nachmeldebeleg

2.3.1 Beispielbeleg aus der Haushaltsrechnung (NVE)

01 Bundespräsident und Bundespräsidialamt					
Bundespräsidialamt					
Kapitel: 12					
HR-NVE Bewilligt					
Übersicht Nicht veranschlagte Einnahmen Anhänge Protokoll					
Titel	Zweckbestimmung	Soll in €	Ist in €	Mehreinnahmen	Erläuterung
132 01	Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	1.000,00	6.813,36	5.813,36	Einnahmen aus der Veräußerung von Ausrüstungsgegenständen aus der Gärtnerei von Schloss Bellevue
Summe				5.813,36	

Wiederkehrende Elemente:

- Beschreibung Belegzugehörigkeit und Beleginhalt
- Belegart und Bearbeitungsstatus
- Untergliederung in Reiter; aktiver Bereich orange unterlegt bzw. Bezeichnung in orange
- Immer da: Übersicht, Uploadbereich Anhänge und Protokoll

2.3.2 Allgemeiner Beleg in der Vermögensrechnung (bisher Fläche, TB)

12 | Bundesministerium für Digitales und Verkehr | Hauptbeleg

06001 Grundstücke der Bundesautobahnen

Infrastrukturvermögen und Naturgüter

Hauptbeleg

Bewilligt

Übersicht

Bestandsveränderungen gesamt

Anhänge

Protokoll

Kontierung	Bestand	Zugang			Abgang			Differenz	Bestand
	Beginn 01.01.2023	mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe	mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe		Ende 31.12.2023
	- ha -								
Infrastrukturvermögen und Naturgüter									
06001	95.284,46	5.853,80	17,36	5.871,16	1.337,24	9,28	1.346,52	4.524,64	99.809,10

2.3.3 Beleg Sondervermögen als umfangreichster Beleg

12 | Bundesministerium für Digitales und Verkehr | Hauptbeleg

11024 Bundeseisenbahnvermögen

Sondervermögen | Forderungen | Verbindlichkeiten

Hauptbeleg

Bewilligt

Übersicht

Geschäftsergebnis & Bilanz

Finanzrechnung

Vermögensrechnung

Aktiva/Passiva

Bestandsveränderungen
gesamt

Zugehörige Konten

Anhänge

Protokoll

Kontierung	Bestand	Zugang			Abgang			Differenz	Bestand
	Beginn 01.01.2023	mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe	mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe		Ende 31.12.2023
	- € -								
Vermögen und Schulden des Sondervermögens									
Vermögen	547.108.209,95	6.372.314.376,08	4.082.633,97	6.376.397.010,05	6.380.305.298,80	1.746.732,75	6.382.052.031,55	-5.655.021,50	541.453.188,45
davon Bundeshaushalt:		5.511.084.886,94			0,00				
Schulden	19.152.809,45	0,00	1.465.070,65	1.465.070,65	0,00	111.362,62	111.362,62	1.353.708,03	20.506.517,48
davon Bundeshaushalt:		0,00			0,00				
Anteile an verbundenen Unternehmen und Einrichtungen									
11024	527.955.400,50	5.511.084.886,94	865.423.485,73	6.376.508.372,67	0,00	6.383.517.102,20	6.383.517.102,20	-7.008.729,53	520.946.670,97

2.4.1 Der Uploadbereich im Beleg

08 | Bundesministerium der Finanzen | Hauptbeleg

11021 Bundesdruckerei Gruppe GmbH

Kapitalbeteiligung | Forderungen | Verbindlichkeiten

Hauptbeleg [Offen](#)

Übersicht	Geschäftsergebnis & Bilanz	Bestandsveränderungen gesamt	Zugehörige Konten	Anhänge	Protokoll
-----------	----------------------------	------------------------------	-------------------	----------------	-----------

Anlage_1.pdf

Beschreibung

Nicht testierter Jahresabschluss 2023

2463 Zeichen übrig

Es können folgende Dateiformate hochgeladen werden:
PDF, XLSX, XLS, PNG, JPG, JPEG bis zu einer Dateigröße von max. 50 MB

Anhang hochladen

Uploadbereich für begründende Unterlagen:

- Sämtliche Rechnung begründende Unterlagen zum Beleg werden hier in den Beleg hochgeladen! Keine gesonderte Übersendung per E-Mail!
- Formate beachten
- Textfeld (2.500 Zeichen) zur Beschreibung des Dokuments, optional; ggfs. nur aussagekräftiger Dateiname
- Solange erfasst wird, können Anhänge gelöscht werden; danach nicht mehr.

Textfelder

07 | Bundesministerium der Justiz | Hauptbeleg
11021 Juris GmbH
Kapitalbeteiligung | Forderungen | Verbindlichkeiten

Hauptbeleg Offen

Übersicht **Geschäftsergebnis & Bilanz** Bestandsveränderungen gesamt Zugehörige Konten Anhänge Protokoll

0,00 EUR AdB

Gewinnrücklagen Einheit
0,00 EUR AdB

Vortrag auf neue Rechnung 16.074.400,82 EUR AdB

Sonderposten Einheit
0,00 EUR AdB

Rechnungswert 8.039.192,71 EUR

Gewinnrücklagen Einheit
0,00 EUR AdB

Vortrag auf neue Rechnung 16.074.400,82 EUR AdB

Sonderposten Einheit
0,00 EUR AdB

Rechnungswert 0,00 EUR

Bemerkung
2500 Zeichen übrig

Mindestens 1 Textfeld mit 2.500 Zeichen in jedem Beleg!

- Sollte das Angebot nicht genügen, dann Nachricht im PDF-Format hochladen.
- Bei Kapitalbeteiligungen und Sondervermögen Textfelder überall dort, wie man das aus den Mustern kennt.
- Bei allgemeinen Belegen wie HR-EA, HR-NVE, VR-TB → Forderungen, Verbindlichkeiten, Flächen auf der Übersichtsseite

2.5.1 Exportfunktion im einzelnen Beleg

08 | Bundesministerium der Finanzen | Korrekturbeleg

11021 Bundesrepublik Deutschland-Finanzagentur GmbH

Kapitalbeteiligung | Forderungen | Verbindlichkeiten

testiert

Korrekturbeleg Bewilligt

Übersicht

Geschäftsergebnis & Bilanz

Bestandsveränderungen gesamt

Zugehörige Konten

Anhänge

Protokoll

Kontierung	Bestand		Zugang			Abgang			Differenz	Bestand
	Beginn 01.01.2022		mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe	mit hhm. Zahlung	ohne hhm. Zahlung	Summe		Ende 31.12.2022
	- € -									
Anteile an verbundenen Unternehmen und Einrichtungen										
11021		18.973.453,16	0,00	1.087.042,94	1.087.042,94	0,00	0,00	0,00	1.087.042,94	20.060.496,10
Ausleihungen an verbundene Unternehmen und Einrichtungen										
12051		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12052		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12053		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen										
22054		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22151		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Einrichtungen sowie gegen Unternehmen und Einrichtungen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht										
24051		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eröffnen

Exportieren

Jeder digitale Beleg im Webtool verfügt über eine Exportfunktion!

- Vollständiger Inhalt des Beleges: Daten wie bisher im bisherigen Muster, Protokoll der Bearbeitung und Liste der Anhänge
- Anhänge selbst sind im Exportbeleg nur namentlich gespeichert → kein verschachteltes Dokument!; für Archivierung Download erforderlich.

2.5.2 Deckblatt Exportbeleg

Vermögensrechnung des Bundes 2023

11021 Bundesrepublik Deutschland-Finanzagentur GmbH

08 - Bundesministerium der Finanzen

Kapitalbeteiligung | Forderungen | Verbindlichkeiten

Beleg über die Ermittlung des Rechnungswertes einer
unmittelbaren Beteiligung des Bundes
am Kapital von Unternehmen
zum 31.12.2023

Korrekturbeleg nach VV-ReVuS vom 18. Februar 2021
Status: **Bewilligt**

Rechnungslegende Stelle:
Ansprechpartner/in: Annett Kother
Telefonnummer: 030 186821441
E-Mail-Adresse: Annett.kother@bmf.bund.de

Deckblatt, dahinter dann die
Daten aus allen „Reitern“ des
Belegs

Belegzugehörigkeit
und Beleginhalt

Belegart und
Bearbeitungsstatus

- HR: BfdH
- VR: Erfassender, wie
Ansprechpartner im Muster

2.5.3 Ressortübersichten (Exportjournale) in der Haushaltsrechnung (NVE, EA)

← **Haushaltsrechnung**

Beiträge der Ressorts

Texte und Tabellen >

▼ Auswertungen und Übersichten

Nicht veranschlagte Einnahmen - Ressortübersicht

▶ HR-Administration

Ressortübersicht
(Einzelplanjournal)

- wie Muster HR-NVE
- im Auswertungsbereich für BfdH
- Wird dem BRH – wie bisher auch – zentral durch ZFB bereit gestellt

Startseite > Haushaltsrechnung > Auswertungen und Übersichten > Nicht veranschlagte Einnahmen - Ressortübersicht

Nicht veranschlagte Einnahmen - Ressortübersicht

12 - Bundesministerium für Digitales und Verkehr

Einzelplan/ Kapitel	Titel	Soll	Ist	Mehreinnahmen	Erläuterung
		in €			
1201	131 31	4.000.000,00	6.280.173,07	2.280.173,07	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen und Liegenschaften
1201	132 21	40.000,00	526.087,63	486.087,63	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung
1203	132 01	0,00	276.647,10	276.647,10	Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz
1213	132 01	9.000,00	237.588,01	228.588,01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung
1214	132 01	37.000,00	64.746,50	27.746,50	Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz
1217	132 01	52.000,00	800.781,93	748.781,93	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1218	131 01	200.000,00	227.467,23	27.467,23	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen
1218	132 01	3.000.000,00	3.441.383,01	441.383,01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1220	132 01	50.000,00	78.565,69	28.565,69	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1223	132 01	1.000,00	52.662,99	51.662,99	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung

Exportieren

2.5.3 Ressortübersichten (Exportjournale) in der Haushaltsrechnung (NVE, EA)

Bundesministerium für Digitales und Verkehr					
Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023					
Übersicht über die nicht veranschlagten Einnahmen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen gemäß § 85 Nr. 5 BHO					
Epl. 12					
Einzelplan/ Kapitel	Titel	Soll	Ist	Mehreinnahmen	Erläuterung
		in €			
1201	131 31	4.000.000,00	6.280.173,07	2.280.173,07	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen und Liegenschaften
1201	132 21	40.000,00	526.087,63	486.087,63	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung
1203	132 01	0,00	276.647,10	276.647,10	Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz
1213	132 01	9.000,00	237.588,01	228.588,01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung
1214	132 01	37.000,00	64.746,50	27.746,50	Einnahmen aus der Veräußerung von Dienst-Kfz
1217	132 01	52.000,00	800.781,93	748.781,93	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1218	131 01	200.000,00	227.467,23	27.467,23	Einnahmen aus der Veräußerung von unbeweglichen Sachen
1218	132 01	3.000.000,00	3.441.383,01	441.383,01	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1220	132 01	50.000,00	78.565,69	28.565,69	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen und Dienst-Kfz
1223	132 01	1.000,00	52.662,99	51.662,99	Einnahmen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen, Dienst-Kfz und IT-Ausstattung

2.5.3 Ressortübersichten (Exportjournale) in der Haushaltsrechnung (NVE, EA)

Bundesministerium für Bildung und Forschung			
Haushaltsrechnung für das Haushaltsjahr 2023			
Übersicht über die Veränderung von Ansprüchen und Einnahmeausfälle des Bundes			
Epl. 30			
Für nicht in diesen Übersichten aufgeführte Kapitel wird Fehlanzeige erstattet!			
Kap.	Erlassene Ansprüche	Rechtsgrundlage	Betrag in €
3002	Staatsdarlehen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	§ 18b Abs. 2 BAföG	8.392,05
3002	Staatsdarlehen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	§ 6 Abs. 1 DarlehensV	94.664.686,21
3002	Staatsdarlehen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	§ 18 Abs. 11 BAföG a. F.	142.183,20
3002	Staatsdarlehen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	§ 18 Abs. 12 BAföG	26.880.004,23
3002	Kapitelsumme		121.695.265,69
	Summe der erlassenen Ansprüche für den Einzelplan		121.695.265,69
Kap.	Befristet niedergeschlagene Ansprüche	Rechtsgrundlage	Betrag in €
3002	Bankdarlehen nach dem Bundesausbildungsförderungsgesetz	§ 59 Abs. 1 Nr. 2 BHO	2.989.242,17
3002	Kapitelsumme		2.989.242,17
3004	Rückforderung 16SV3969 (EZENT GmbH)	§ 49a Abs. 1, 3 VwVfG i.V.m. §§ 87, 89 Abs. 1 InsO i.V.m. § 59 Abs. 1 Nr. 2 BHO	216.842,72
3004	Rückforderung 16SV3969 (EZENT GmbH)	§ 49a Abs. 1, 3 VwVfG i.V.m. §§ 87, 89 Abs. 1 InsO i.V.m. § 59 Abs. 1 Nr. 2 BHO	32.139,64
3004	Kapitelsumme		248.982,36
	Summe der befristet niedergeschlagenen Ansprüche für den Einzelplan		3.238.224,53

Exportjournal HR-EA

- wird mit dem nächsten Release implementiert (Januar 2025)
- Informationen aus dem bisherigen Muster HR-EA
- Automatische Summierungen

2.5.4 Vermögenszentralrechnung der Einzelpläne

Vermögensrechnung

Beiträge der Ressorts

Texte und Tabellen >

Beihilferückstellung >

Auswertungen und Übersichten

Zentralrechnung

Startseite > Vermögensrechnung > Auswertungen und Übersichten > Zentralrechnung

Zentralrechnung 2023 zum Einzelplan

Einzelplan

23 - Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung

Kontenklasse 1: Finanzanlagen

Startbestand: 17.693.654.482,33 €

Zugang: 30.936.062.256,97 €

Abgang: 29.860.336.697,21 €

Endbestand: 18.769.380.042,09 €

Kontenklasse 2: Umlaufvermögen

Startbestand: 6.699.370,12 €

Zugang: 10.892,77 €

Abgang: 504.294,00 €

Endbestand: 6.205.968,89 €

Kontenklasse 4: Verbindlichkeiten

Startbestand: 358.934.124,24 €

Zugang: 34.586.772,98 €

Abgang: 151.903.107,69 €

Endbestand: 241.617.789,53 €

nachrichtlich: Vorjahresabschlüsse

Startbestand: 580.616.262,17 €

Zugang: 989.390.565,67 €

Abgang: 295.139.267,88 €

Endbestand: 1.274.867.559,96 €

Exportieren

2.5.4 Vermögenszentralrechnung der Einzelpläne

Startseite > Vermögensrechnung > Auswertungen und Übersichten > Zentralrechnung

[← Zurück zur Hauptbelegübersicht](#)

Zentralrechnung 2023 zum Einzelplan

Einzelplan

23 - Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung

Kontenklasse 1: Finanzanlagen

Startbestand: 17.693.654.482,33 € Zugang: 30.936.062.256,97 € Abgang: 29.860.336.697,21 € Endbestand: 18.769.380.042,09 €

Kontenklasse 2: Umlaufvermögen

Startbestand: 6.699.370,12 € Zugang: 10.892,77 € Abgang: 504.294,00 € Endbestand: 6.205.968,89 €

Kon- tierung	Bezeichnung	Bestand	Zugang			Abgang			Differenz	Bestand
		01.01.2023 in €	mit hhm. Zahlung in €	ohne hhm. Zahlung in €	Summe in €	mit hhm. Zahlung in €	ohne hhm. Zahlung in €	Summe in €	Zugang abz. Abgang in €	31.12.2023 in €
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1 282	Guthaben bei Kreditinstituten	6.699.370,12	0,00	10.892,77	10.892,77	504.294,00	0,00	504.294,00	-493.401,23	6.205.96
2 2820	Sichteinlagen	6.699.370,12	0,00	10.892,77	10.892,77	504.294,00	0,00	504.294,00	-493.401,23	6.205.96
3										
4	Gesamtsumme	6.699.370,12	0,00	10.892,77	10.892,77	504.294,00	0,00	504.294,00	-493.401,23	6.205.96

Kontenklasse 4: Verbindlichkeiten

Startbestand: 358.934.124,24 € Zugang: 34.586.772,98 € Abgang: 151.903.107,69 € Endbestand: 241.617.789,53 €

nachrichtlich: Vorjahresabschlüsse

Startbestand: 580.616.262,17 € Zugang: 989.390.565,67 € Abgang: 295.139.267,88 € Endbestand: 1.274.867.559,96 €

Exportieren

2.6 Hilfe! Die Meldung ist noch nicht korrekt oder unvollständig!

Was tun, wenn der Erfassende nach Abschluss seiner Aufgabe feststellt, dass Daten und/oder begründende Unterlagen vergessen worden oder doch fehlerhaft sind?

1. Belegstatus prüfen!
2. Wenn der Status noch „Bereit zur Freigabe“ ist, dann ist der Beleg noch im Ressortbereich:
 - Prüfenden kontaktieren und
 - Prüfer muss den Beleg ablehnen mit der Begründung fehlerhafter Daten/Unterlagen und
 - Erfassender kann den Beleg berichtigen/ergänzen und stellt ihn erneut zur Freigabe bereit.
3. Wenn Status „Freigegeben“ „Vorgeprüft“ oder „Bewilligt“, dann:
 - im Bereich Haushaltsrechnung ZFB kontaktieren oder
 - in den Bereichen Vermögensrechnung und Rechnungslegung der Sondervermögen BMF, Referat II E 3, kontaktieren.
 - Beleg wird abgelehnt bzw. wenn schon bewilligt, dann nochmals eröffnet, sodass
 - der Erfassende den Beleg berichtigen und/oder ergänzen kann.

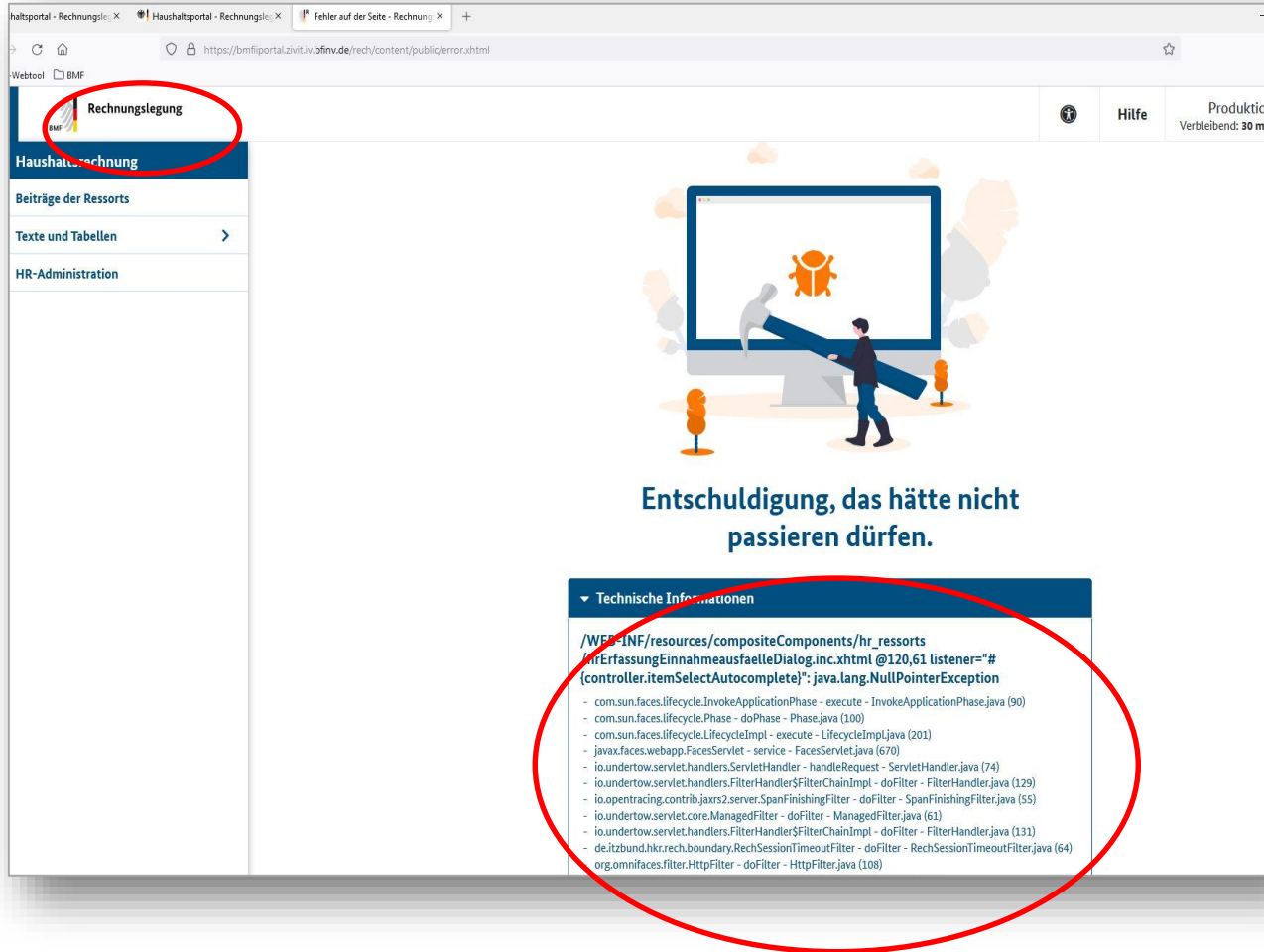
WICHTIG:

BMF/ZFB korrigieren die Belege nicht im Webtool, dafür geht der Beleg immer zurück an den Erfassenden



2.7 Hilfe! Absturz!

2.7 Hilfe! Absturz



- Screenshot mit Fehlertext oder
- Fehlertext kopieren und in E-Mail einfügen
- Aktion kurz beschreiben, die dem Absturz vorausging: Welcher Beleg, welcher Reiter, Eingabe...
- E-Mail an: Matthias Berger (ZFB) matthias.berger@zrb.bund.de
- Klick auf „Rechnungslegung“ zum Aktualisieren der Anwendung
- Ggf. neu einloggen und mit der gewünschten Bearbeitung fortfahren

3. Schulung im Webtool

3.1 Schulungsangebot

- Einweisungsveranstaltungen per Webex
- terminlich i. d. R. ein Vormittags- und ein Nachmittagstermin
- Zeitbedarf: bis zu 2 Stunden
- Jeweils fachlich abgegrenzte Themen, keine Aufbaukurse!
- Jede Kollegin, jeder Kollege, die/der sich inhaltlich angesprochen fühlt, kann sich über den bereit gestellten Link einwählen:
 - Sowohl Erfassende als auch Prüfende auf Ressortseite!
 - Alle Bearbeitungsschritte für beide Funktionen werden erläutert!
 - Keine persönliche Anmeldung im Vorfeld erforderlich!
 - Mehrfache Teilnahme möglich!
- Bitte an alle Teilnehmenden: Informationen bitte weitergeben an die, die heute nicht an dieser Infoveranstaltung teilnehmen!
- Schulungskalender soll ein Angebot sein und grundsätzlich genügen, alle Betroffenen mit den notwendigen Informationen zu versorgen.
- Bilateral kurzfristige Webex-Termine zu Klärung von Einzelfällen



3.2 Schulungskalender

Datum	Uhrzeit	Thema
14. Januar 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Vermögensrechnung: allgemeine Belege zu Forderungen, Verbindlichkeiten, Flächen <i>(u. a. Abführungsverbindlichkeiten aus Forderungsverkäufen, Platzhalterverträge, Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Dienstbarkeiten, FZ-Darlehen, GAK, BAföG, Altschuldengesetz...)</i>
16. Januar 2025	09:30 bis 11:30 Uhr	Haushaltsrechnung: Belege HR-EA, HR-BB und HR-NVE
21. Januar 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Haushaltsrechnung: Belege HR-EA, HR-BB und HR-NVE
23. Januar 2025	09:30 bis 11:30 Uhr	Rechnungslegung der Sondervermögen (HR-SV)
28. Januar 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Rechnungslegung der Sondervermögen (HR-SV)
30. Januar 2025	09:30 bis 11:30 Uhr	Vermögensrechnung: allgemeine Belege zu Forderungen, Verbindlichkeiten, Flächen <i>(u. a. Abführungsverbindlichkeiten aus Forderungsverkäufen, Platzhalterverträge, Grundstücke, Infrastrukturvermögen, Dienstbarkeiten, FZ-Darlehen, GAK, BAföG, Altschuldengesetz...)</i>
04. März 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Vermögensrechnung: allgemeine Belege zu Forderungen, Verbindlichkeiten <i>(u. a. Abführungsverbindlichkeiten aus Forderungsverkäufen, Platzhalterverträge, FZ-Darlehen, GAK, BAföG, Altschuldengesetz...)</i>
06. März 2025	09:30 bis 11:30 Uhr	Vermögensrechnung: Belege VR-KB, VR-IE <i>(u. a. nat./intern. Kapitalbeteiligungen, AöR, Genossenschaften)</i>
11. März 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Vermögensrechnung: Belege VR-KB, VR-IE <i>(u. a. nat./intern. Kapitalbeteiligungen, AöR, Genossenschaften)</i>
13. März 2025	09:30 bis 11:30 Uhr	Vermögensrechnung: Rückstellungen <i>(für Exportkreditgarantien, Inlandsgewährleistungen, Sanierung ökologischer Altlasten, für Schlusszahlungen für inflationsindexierte Bundeswertpapiere)</i>
18. März 2025	14:00 bis 16:00 Uhr	Vermögensrechnung: garantiertes Haftungskapital, Belege VR-KB, VR-IE

3.3 Einwahldaten für Webex

Über den Meeting-Link beitreten

<https://bmf-bund.webex.com/bmf-bund/j.php?MTID=me8e0aa3fcd34d3864fa9db9606154118>

Mit Meeting-Kennnummer beitreten

Kennnummer (Zugriffscod): 2742 523 3013

Meeting Passwort: uVmeR33hMp5 (88637334 beim Einwählen von einem Telefon)

Um mit Mobilgerät beizutreten (nur für Teilnehmer)

[+49-619-6781-9736,,27425233013#88637334#](tel:+49-619-6781-9736,,27425233013#88637334#) Germany Toll

Über Telefon beitreten

+49-619-6781-9736 Germany Toll

Über Videogerät oder -anwendung beitreten

Wählen Sie 27425233013@bmf-bund.webex.com

Sie können auch 62.109.219.4 wählen und Ihre Meeting-Nummer eingeben.

Informationen bitte an alle weitergeben, die im Webtool arbeiten werden!

Technischer Support und Rückfragen zu Webex bitte an
Sven Nicolaus (030/18 682 2097) oder Tobias Jung (030/18 682 1362)



4. Kontaktdaten

Wer hilft?

Siehe auch Manual Webtool, Abschnitt 2.3; im Bedarfsfall bitte vorrangig E-Mail senden:

Technischer Support

Name	Telefon	E-Mail
Matthias Berger	0228/303 11726	Matthias.Berger@zrb.bund.de
Annett Kother	030/18 682 1441	Annett.Kother@bmf.bund.de Rechnungslegung@bmf.bund.de

Belegerfassung Haushaltsrechnung (Belege EA, NVE und BB)

Name	Telefon	E-Mail
Annett Kother	030/18 682 1441	Annett.Kother@bmf.bund.de Rechnungslegung@bmf.bund.de
Tanja David	030/18 682 2918	Tanja.David@zrb.bund.de

Belegerfassung Vermögensrechnung

Name	Thema	Telefon	E-Mail
Susanne Moesner	Kapitalbeteiligungen, Forderungen, Verbindlichkeiten, Haftungskapital	030/18 682 4201	Susanne.Moesner@bmf.bund.de Rechnungslegung@bmf.bund.de
Tobias Jung	Internationale Kapitalbeteiligungen, Sondervermögen	030/18 682 1362	Tobias.Jung@bmf.bund.de Rechnungslegung@bmf.bund.de
Annett Kother	insbes. Rückstellungen jeder Art sowie alle übrigen	030/18 682 1441	Annett.Kother@bmf.bund.de Rechnungslegung@bmf.bund.de

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit,
uns eine erfolgreiche Pilotierung
und bleiben Sie gesund!