



**BaFin**

Bundesanstalt für  
Finanzdienstleistungsaufsicht

# Jahresrechnung 2021



**BaFin**

Bundesanstalt für  
Finanzdienstleistungsaufsicht

# Haushaltsrechnung

der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht  
für das Haushaltsjahr 2021

| Titel | Zweckbestimmung | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./. Soll<br>€ |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
|-------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------------------|

## Einnahmen

Haushaltsvermerk

Aus den Einnahmen können Erstattungen geleistet werden.

Die Rückzahlung zuviel erhobener Einnahmen ist stets beim jeweiligen Einnahmetitel abzusetzen.

## Verwaltungseinnahmen

|        |   |               |               |               |
|--------|---|---------------|---------------|---------------|
| 111 01 | Gebühren, sonstige Entgelte                       | 23.766.000,00 | 19.636.767,79 | -4.129.232,21 |
|        | Rückzahlung 11.629,05 €                           |               |               |               |
| 112 01 | Geldstrafen, Geldbußen und Gerichtskosten         | 195.000,00    | 185.679,84    | -9.320,16     |
|        | Rückzahlung 81,95 €                               |               |               |               |
| 119 02 | Erstattung Sach- und Personalkosten               | 2.042.000,00  | 1.178.859,98  | -863.140,02   |
| 119 99 | Vermischte Einnahmen                              | 27.000,00     | 96.438,32     | 69.438,32     |
| 132 01 | Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Sachen | 6.000,00      | 0,00          | -6.000,00     |
| 161 01 | Zinsen  | -600.000,00   | -700.255,95   | -100.255,95   |

| Titel | Zweckbestimmung | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|

## Übrige Einnahmen

|        |   |                |                |                |
|--------|---|----------------|----------------|----------------|
| 261 01 | Erstattung von Verwaltungsausgaben aus dem Inland | 476.398.000,00 | 395.664.373,53 | -80.733.626,47 |
|--------|---|----------------|----------------|----------------|

### Haushaltsvermerk

Aus den Einnahmen können Erstattungen für Überzahlungen im Rahmen der Vorauszahlungen der Vorjahre geleistet werden. Zahlungen können abweichend von § 72 Abs. 2 BHO in dem Haushaltsjahr gebucht werden, in dem sie fällig sind.

Von den Ist-Einnahmen entfallen auf die

|                     |      |                  |
|---------------------|------|------------------|
| Umlagevorauszahlung | 2021 | 466.978.365,00 € |
| Umlagevorauszahlung | 2020 | -70.320,00 €     |
| Umlageabrechnung    | 2020 | -54.146.549,11 € |
| Umlagevorauszahlung | 2019 | -58.299,00 €     |
| Umlageabrechnung    | 2019 | -17.119.525,06 € |
| Umlageabrechnung    | 2018 | 16.907,50 €      |
| Umlageabrechnung    | 2017 | 30.707,59 €      |
| Umlageabrechnung    | 2016 | 23.435,28 €      |
| Umlageabrechnung    | 2015 | 340,36 €         |
| Umlageabrechnung    | 2014 | 250,00 €         |
| Umlageabrechnung    | 2013 | 1.676,65 €       |
| Umlageabrechnung    | 2012 | 4.313,68 €       |
| Umlageabrechnung    | 2011 | 895,56 €         |
| Umlageabrechnung    | 2010 | 1.300,00 €       |
| Umlageabrechnung    | 2009 | 44,13 €          |
| Umlageabrechnung    | 2007 | 152,35 €         |
| Umlageabrechnung    | 2006 | 353,75 €         |
| Umlageabrechnung    | 2005 | 150,56 €         |
| Umlageabrechnung    | 2004 | 80,83 €          |
| Umlageabrechnung    | 2003 | 29,18 €          |
| Umlageabrechnung    | 2002 | 64,28 €          |

|        |                        |      |      |      |
|--------|------------------------|------|------|------|
| 311 01 | Einnahmen aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--------|------------------------|------|------|------|

### Haushaltsvermerk

Aus diesem Einnahmetitel werden Ausgaben zur Tilgung von Betriebsmitteldarlehen geleistet.

|        |  |      |               |               |
|--------|--|------|---------------|---------------|
| 361 01 | Einnahmen aus Überschüssen des Vorjahres | 0,00 | 69.533.195,21 | 69.533.195,21 |
|--------|--|------|---------------|---------------|

### Haushaltsvermerk

Ist-Einnahmen dienen zur Leistung von Erstattungen aus Titel 261 01 sowie zur Deckung von Ausgaben bei Titel 919 01.

| Titel | Zweckbestimmung | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|

## Ausgaben

### Haushaltsvermerk

Innerhalb der Hauptgruppen sind die Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen jeweils gegenseitig deckungsfähig.

Im Verhältnis der Hauptgruppen zueinander dürfen zusätzliche Ausgaben bis zur Höhe von 20 Prozent der Summe der Sollansätze der jeweiligen Hauptgruppe aus Einsparungen bei den anderen Hauptgruppen geleistet werden.

Die Ausgaben der Hauptgruppe 4 und 5 sind übertragbar.

Von der Deckungsfähigkeit ausgenommen sind die Titel 529 01 und 529 03 sowie der Titel 526 02 bis zu einer Höhe von 20,1 Mio € mit Ausnahme einer Verstärkung des Titels 671 01 um bis zu 20 Prozent der Sollansätze der Hauptgruppe 6.

Die Rückzahlung/Erstattung geleisteter Ausgaben ist beim jeweiligen Ausgabebetitel abzusetzen.

## Personalausgaben

### Haushaltsvermerk

Ersatzplanstellen können ausgebracht werden, sofern ein unabweisbarer Bedarf besteht, einen Dienstposten wiederzubesetzen, wenn Bedienstete unter Fortzahlung der Bezüge für mindestens sechs Monate an eine oberste Bundesbehörde abgeordnet oder zugewiesen werden.

Eine Planstelle für eine Ersatzkraft gilt ferner als ausgebracht, sofern ein unabweisbarer Bedarf besteht, einen Dienstposten wiederzubesetzen, dessen bisherige Inhaberin oder bisheriger Inhaber mindestens sechs Monate im Rahmen der internationalen Zusammenarbeit ohne Wegfall der Dienstbezüge verwendet oder auf eine entsprechende Verwendung vorbereitet wird. Die Planstelle ist bis zur Rückkehr der bisherigen Inhaberin oder des bisherigen Inhabers des Dienstpostens befristet und hat die Wertigkeit der Besoldungsgruppe der Ersatzkraft. Die Besoldungsgruppe der bisherigen Inhaberin oder des Inhabers des Dienstpostens wird nicht überschritten. Die nach diesem Absatz ausgebrachten Ersatzplanstellen können angepasst werden, wenn eine Beförderung erfolgen soll. Entsprechendes gilt für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Leerstellen können ausgebracht werden, wenn Bedienstete ein Studium in Vollzeit aufnehmen. Die Planstellen/Stellen sind mit dem Vermerk „kw mit Beendigung des Studiums“ zu versehen.

Eine Leerstelle der entsprechenden Besoldungsgruppe gilt von Beginn der Beurlaubung oder Verwendung an als ausgebracht für planmäßige Beamtinnen und Beamte, die nach § 92 Abs. 1, § 95 Abs. 1, § 90 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 Bundesbeamtengesetz (BBG) sowie nach § 7 des Dienstrechtlichen Begleitgesetzes ohne Dienstbezüge mindestens für sechs Monate beurlaubt werden oder nach § 6 der Mutterschutz- und Elternzeitverordnung mindestens für sechs Monate ohne Unterbrechung Elternzeit in Anspruch nehmen oder in unmittelbarem Anschluss an diese Elternzeit zum Zwecke der Fortsetzung der Kinderbetreuung ohne Dienstbezüge beurlaubt werden. Entsprechendes gilt für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel  | Zweckbestimmung  | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./ Soll<br>€ |
|--------|--|-------------------|------------------|--------------------------------|
|        | <p>Gleiches gilt, wenn Bedienstete im dienstlichen Interesse zur Verwendung bei einer Fraktion des Deutschen Bundestages oder eines Landtages, bei einer juristischen Person des öffentlichen Rechts, einer öffentlichen zwischenstaatlichen oder überstaatlichen Einrichtung unter Wegfall der Dienstbezüge mindestens sechs Monate beurlaubt, zugewiesen oder abgeordnet werden oder beim Bundeskanzleramt, beim Bundespräsidialamt oder einer anderen öffentlichen Einrichtung verwendet werden oder unter Erstattung oder Wegfall der Bezüge für mindestens sechs Monate an eine oberste Bundesbehörde abgeordnet oder zugewiesen werden oder nach der Sonderurlaubsverordnung für mindestens sechs Monate beurlaubt sind. Die nach diesem Absatz ausgebrachten Leerstellen können angepasst werden, wenn eine Beförderung erfolgen soll.</p> <p>(Plan-)Stellen des höheren und gehobenen Dienstes können aus Gründen der personalwirtschaftlichen Flexibilität mit Beschäftigten des gehobenen und mittleren Dienstes besetzt werden.</p> <p>Die Erläuterungen zu dem Titel 428 01 sind hinsichtlich der Zahl der für die einzelnen Entgeltgruppen angegebenen Stellen verbindlich.</p> |                   |                  |                                |
| 421 01 | Bezüge der Mitglieder des Direktoriums   | 1.347.000,00      | 1.250.476,70     | -96.523,30                     |
| 422 01 | Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten  | 136.286.000,00    | 131.779.960,28   | -4.506.039,72                  |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 203.949,84 €      |                  |                                |
|        | Einsparung für<br>Titel 446 57   | 142.608,54 €      |                  |                                |
| 422 03 | Bezüge der Anwärtnerinnen und Anwärter sowie Nebenleistungen der Beamtinnen und Beamten auf Widerruf im Vorbereitungsdienst  | 283.000,00        | 236.222,89       | -46.777,11                     |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 3.000,00 €        |                  |                                |
| 424 01 | Zuführung an die Versorgungsrücklage   | 131.165.000,00    | 121.391.801,67   | -9.773.198,33                  |
| 427 09 | Entgelte für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen, sonstige Beschäftigungsentgelte (auch für Auszubildende) sowie Aufwendungen für nebenberuflich und nebenamtlich Tätige   | 3.770.000,00      | 2.667.839,32     | -1.102.160,68                  |
| 428 01 | Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer  | 51.986.000,00     | 36.204.345,74    | -15.781.654,26                 |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 47.967,19 €       |                  |                                |
| 432 57 | Versorgungsbezüge  | 0,00              | 0,00             | 0,00                           |

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel  | Zweckbestimmung  | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./. Soll<br>€ |
|--------|--|-------------------|------------------|---------------------------------|
| 441 01 | Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften  | 6.645.000,00      | 6.185.556,02     | -459.443,98                     |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 153.758,58 €      |                  |                                 |
| 443 01 | Fürsorgeleistungen und Unterstützungen einschließlich Inanspruchnahme von besonderen Fachdiensten/-kräften | 546.000,00        | 277.076,06       | -268.923,94                     |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 1.339,18 €        |                  |                                 |
| 446 57 | Beihilfen für Versorgungsempfänger   | 935.000,00        | 1.077.608,54     | 142.608,54                      |
|        | Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Titel 422 01  | 142.608,54 €      |                  |                                 |
| 452 02 | Unfallversicherung Bund und Bahn   | 42.000,00         | 34.064,92        | -7.935,08                       |
| 453 01 | Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen  | 397.000,00        | 119.808,01       | -277.191,99                     |

Sächliche Verwaltungsausgaben

|        |  |                |               |              |
|--------|--|----------------|---------------|--------------|
| 511 01 | Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände, Software, Wartung | 15.880.000,00  | 19.136.172,39 | 3.256.172,39 |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 7.242,67 €     |               |              |
|        | Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei Titel 532 01  | 3.256.172,39 € |               |              |

Verpflichtungen

| Für das<br>Jahr | V E 2 0 2 1       |  | aus früheren<br>Jahren<br>in T € | Gesamtstand<br>Sp. 3 + 4<br>in T € |
|-----------------|-------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|
|                 | Soll VE<br>in T € | In 2021 eingegangene Verpfl.<br>Zu Lasten VE<br>in T € |                                  |                                    |
| 1               | 2                 | 3  | 4                                | 5                                  |
| 2022            | 1.000             | 115  | 1.890                            | 2.005                              |
| 2023            | 250               | 121  | 1.655                            | 1.776                              |
| 2024            | 250               | 0  | 6                                | 6                                  |
| Gesamt          | 1.500             | 236  | 3.551                            | 3.787                              |

|        |  |               |              |               |
|--------|--|---------------|--------------|---------------|
| 514 01 | Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl.  | 100.000,00    | 64.569,68    | -35.430,32    |
|        | Rückzahlung / Erstattung                           | 1.108,56 €    |              |               |
| 517 01 | Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume | 11.099.000,00 | 9.484.458,79 | -1.614.541,21 |
|        | Rückzahlung / Erstattung                           | 833.884,79 €  |              |               |

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel | Zweckbestimmung | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|

|        |                          |               |               |               |
|--------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 518 01 | Mieten und Pachten       | 16.790.000,00 | 15.474.865,61 | -1.315.134,39 |
|        | Rückzahlung / Erstattung | 81.994,20 €   |               |               |

Verpflichtungen

| Für das<br>Jahr | V E 2 0 2 1       | In 2021 eingegangene Verpfl. | aus früheren<br>Jahren<br>in T € | Gesamtstand<br>Sp. 3 + 4<br>in T € |
|-----------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
|                 | Soll VE<br>in T € | Zu Lasten VE<br>in T €       |                                  |                                    |
| 1               | 2                 | 3                            | 4                                | 5                                  |

|        |   |   |        |        |
|--------|---|---|--------|--------|
| 2022   | 0 | 0 | 1.025  | 1.025  |
| 2023   | 0 | 0 | 2.793  | 2.793  |
| 2024   | 0 | 0 | 8.185  | 8.185  |
| 2025   | 0 | 0 | 8.185  | 8.185  |
| 2026   | 0 | 0 | 8.185  | 8.185  |
| 2027   | 0 | 0 | 8.185  | 8.185  |
| 2028   | 0 | 0 | 7.286  | 7.286  |
| 2029   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2030   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2031   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2032   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2033   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2034   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2035   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2036   | 0 | 0 | 2.652  | 2.652  |
| 2037   | 0 | 0 | 1.768  | 1.768  |
| Gesamt | 0 | 0 | 66.828 | 66.828 |

|        |  |            |           |             |
|--------|--|------------|-----------|-------------|
| 519 01 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 312.000,00 | 85.918,09 | -226.081,91 |
|        | Rückzahlung / Erstattung                           | 6.092,49 € |           |             |

|        |  |              |              |             |
|--------|--|--------------|--------------|-------------|
| 525 01 | Aus- und Fortbildung   | 1.516.000,00 | 1.099.074,81 | -416.925,19 |
|        | Haushaltsvermerk   |              |              |             |
|        | Nach § 63 Abs. 3 - Satz 2 - BHO wird zugelassen, dass Lehr- und Unterrichtsmaterial an Lehrgangsteilnehmer unentgeltlich abgegeben wird. |              |              |             |
|        | Rückzahlung / Erstattung   | 19.630,07 €  |              |             |

|        |                               |            |            |            |
|--------|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 526 01 | Gerichts- und ähnliche Kosten | 383.000,00 | 315.641,60 | -67.358,40 |
|--------|-------------------------------|------------|------------|------------|

|        |                          |                |              |                |
|--------|--------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 526 02 | Sachverständige          | 25.696.000,00  | 5.291.009,67 | -20.404.990,33 |
|        | Rückzahlung / Erstattung | 1.135.983,82 € |              |                |

|        |  |           |      |            |
|--------|--|-----------|------|------------|
| 526 03 | Ausgaben für Mitglieder von Fachbeiräten und ähnlichen Ausschüssen | 18.000,00 | 0,00 | -18.000,00 |
|--------|--|-----------|------|------------|

|        |              |              |            |               |
|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 527 01 | Dienstreisen | 2.195.000,00 | 139.524,20 | -2.055.475,80 |
|--------|--------------|--------------|------------|---------------|



Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel           | Zweckbestimmung   | Soll<br>2021<br>€            | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |                                    |
|-----------------|---|------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 527 03          | Reisen in Angelegenheiten der Personalvertretungen und der Gleichstellungsbeauftragten sowie in Vertretung der Interessen schwerbehinderter Menschen                            | 33.000,00                    | 3.585,93         | -29.414,07                       |                                    |
| 529 01          | Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen  | 30.000,00                    | 8.048,33         | -21.951,67                       |                                    |
| 529 03          | Außergewöhnlicher Aufwand im dienstlichen Verkehr mit dem Ausland   | 30.000,00                    | 0,00             | -30.000,00                       |                                    |
| 532 01          | Aufträge und Dienstleistungen im Bereich Informationstechnik  | 54.525.000,00                | 47.146.624,08    | -7.378.375,92                    |                                    |
|                 | Einsparung für<br>Titel 511 01  | 3.256.172,39 €               |                  |                                  |                                    |
| Verpflichtungen |   |                              |                  |                                  |                                    |
| Für das<br>Jahr | VE 2 0 2 1  | In 2021 eingegangene Verpfl. |                  | aus früheren<br>Jahren<br>in T € | Gesamtstand<br>Sp. 3 + 4<br>in T € |
|                 | Soll VE<br>in T €   | Zu Lasten VE<br>in T €       |                  |                                  |                                    |
| 1               | 2   | 3                            |                  | 4                                | 5                                  |
| 2022            | 750   | 0                            |                  | 100                              | 100                                |
| 2023            | 500   | 0                            |                  | 0                                | 0                                  |
| 2024            | 500   | 0                            |                  | 0                                | 0                                  |
| Gesamt          | 1.750   | 0                            |                  | 100                              | 100                                |
| 532 04          | Ausgleichsabgabe nach § 160 Abs. 1 Sozialgesetzbuch IX  | 0,00                         | 0,00             | 0,00                             | 0,00                               |
| 539 99          | Vermischte Verwaltungsausgaben  | 3.219.000,00                 | 2.498.049,57     | -720.950,43                      |                                    |
|                 | Rückzahlung / Erstattung  | 155.531,03 €                 |                  |                                  |                                    |
| 542 01          | Öffentlichkeitsarbeit   | 177.000,00                   | 75.083,04        | -101.916,96                      |                                    |
|                 | Haushaltsvermerk  |                              |                  |                                  |                                    |
|                 | Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial an Dritte gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich abgegeben werden. |                              |                  |                                  |                                    |
| 543 01          | Veröffentlichung und Dokumentation  | 662.000,00                   | 349.518,03       | -312.481,97                      |                                    |
|                 | Haushaltsvermerk  |                              |                  |                                  |                                    |
|                 | Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen an Dritte gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich abgegeben werden.                                    |                              |                  |                                  |                                    |
|                 | Rückzahlung / Erstattung  | 59,50 €                      |                  |                                  |                                    |

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel   | Zweckbestimmung  | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|---|--|-------------------|------------------|----------------------------------|
| 545 01  | Konferenzen, Tagungen, Messen und<br>Ausstellungen                 | 1.401.000,00      | 51.680,61        | -1.349.319,39                    |
|   | Rückzahlung / Erstattung<br>65.406,33 €                            |                   |                  |                                  |
| 546 88  | Förderung des Vorschlagwesens                                      | 5.000,00          | 0,00             | -5.000,00                        |
| Schuldendienst                                    |  |                   |                  |                                  |
| 561 01  | Zinsen für Betriebsmitteldarlehen                                  | 0,00              | 0,00             | 0,00                             |
| Zuweisungen und Zuschüsse<br>(ohne Investitionen) |  |                   |                  |                                  |
| 632 57  | Abfindungen und Erstattungen für<br>Versorgungslasten              | 200.000,00        | 555.586,38       | 355.586,38                       |
|   | Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei<br>Titel 671 01<br>355.586,38 € |                   |                  |                                  |
| 671 01  | Verwaltungskostenerstattung  | 4.599.000,00      | 1.608.259,20     | -2.990.740,80                    |
|   | Rückzahlung / Erstattung<br>31.945,80 €                            |                   |                  |                                  |
|   | Einsparung für<br>Titel 632 57<br>355.586,38 €                     |                   |                  |                                  |
| 686 01  | Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine<br>(national)            | 30.000,00         | 36.700,00        | 6.700,00                         |
|   | Deckung gemäß Haushaltsvermerk bei<br>Titel 687 01<br>6.700,00 €   |                   |                  |                                  |
| 687 01  | Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine<br>(international)       | 5.862.000,00      | 5.710.884,99     | -151.115,01                      |
|   | Rückzahlung / Erstattung<br>1.321.413,50 €                         |                   |                  |                                  |
|   | Einsparung für<br>Titel 686 01<br>6.700,00 €                       |                   |                  |                                  |

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel | Zweckbestimmung | Soll<br>2021<br>€ | Ist<br>2021<br>€ | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
|-------|-----------------|-------------------|------------------|----------------------------------|

Ausgaben für Investitionen

711 01 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten 2.514.000,00 263.304,51 -2.250.695,49

Verpflichtungen

| Für das<br>Jahr | V E 2 0 2 1<br>Soll VE<br>in T € | In 2021 eingegangene Verpfl.<br>Zu Lasten VE<br>in T € | aus früheren<br>Jahren<br>in T € | Gesamtstand<br>Sp. 3 + 4<br>in T € |
|-----------------|----------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|
| 1               | 2                                | 3  | 4                                | 5                                  |

2022 200 0 0 0

Gesamt 200 0 0 0

811 01 Erwerb von Fahrzeugen 16.000,00 0,00 -16.000,00

812 01 Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke (ohne IT) 1.578.000,00 544.270,15 -1.033.729,85

812 02 Erwerb von Anlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen sowie Software im Bereich Informationstechnik 19.242.000,00 16.646.270,83 -2.595.729,17

Rückzahlung / Erstattung 6.877,82 €

Verpflichtungen

| Für das<br>Jahr | V E 2 0 2 1<br>Soll VE<br>in T € | In 2021 eingegangene Verpfl.<br>Zu Lasten VE<br>in T € | aus früheren<br>Jahren<br>in T € | Gesamtstand<br>Sp. 3 + 4<br>in T € |
|-----------------|----------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|
| 1               | 2                                | 3  | 4                                | 5                                  |

2022 1.000 0 43 43

2023 250 0 43 43

2024 250 0 43 43

Gesamt 1.500 0 129 129

831 01 Erwerb einer Vorratsgesellschaft (AG) vom Restrukturierungsfonds für Kreditinstitute 320.000,00 0,00 -320.000,00

Besondere Finanzierungsausgaben

919 01 Zuführungen an die Rücklage für Investitionen 0,00 0,00 0,00

Haushaltsvermerk

Ausgaben dürfen bis zur Höhe der Ist-Einnahmen bei Titel 361 01 geleistet werden.

Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht

| Titel                              | Zweckbestimmung                                | Soll<br>2021<br>€     | Ist<br>2021<br>€      | Abweichung<br>Ist ./.. Soll<br>€ |
|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| <b>Einnahmen</b>                   |  |                       |                       |                                  |
|                                    | Verwaltungseinnahmen                           | 25.436.000,00         | 20.397.489,98         | -5.038.510,02                    |
|                                    | Übrige Einnahmen                               | 476.398.000,00        | 465.197.568,74        | -11.200.431,26                   |
| <b>Gesamteinnahmen</b>             |  | <b>501.834.000,00</b> | <b>485.595.058,72</b> | <b>-16.238.941,28</b>            |
| <b>Ausgaben</b>                    |  |                       |                       |                                  |
|                                    | Personalausgaben                               | 333.402.000,00        | 301.224.760,15        | -32.177.239,85                   |
|                                    | Sächliche Verwaltungsausgaben                  | 134.071.000,00        | 101.223.824,43        | -32.847.175,57                   |
|                                    | Schuldendienst                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                             |
|                                    | Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen) | 10.691.000,00         | 7.911.430,57          | -2.779.569,43                    |
|                                    | Ausgaben für Investitionen                     | 23.670.000,00         | 17.453.845,49         | -6.216.154,51                    |
| <b>Gesamtausgaben</b>              |  | <b>501.834.000,00</b> | <b>427.813.860,64</b> | <b>-74.020.139,36</b>            |
| <b>Gesamtergebnis (Überschuss)</b> |  |                       | <b>57.781.198,08</b>  |                                  |



**BaFin**

Bundesanstalt für  
Finanzdienstleistungsaufsicht

# Vermögensrechnung

der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht  
für das Haushaltsjahr 2021

## Vorbemerkungen

Die Buchführung und die Rechnungslegung über das Vermögen und die Schulden der BaFin richten sich gem. § 12 Abs. 1 Finanzdienstleistungsaufsichtsgesetz (FinDAG) nach den für die bundesunmittelbaren juristischen Personen des öffentlichen Rechts geltenden Bestimmungen der Bundeshaushaltsordnung (BHO).

Nach den Verwaltungsvorschriften zu §§ 73, 75, 76, 80 und 86 BHO für die Buchführung und die Rechnungslegung über das Vermögen und die Schulden des Bundes (VV-ReVuS) soll die Vermögensrechnung den Bestand des Vermögens und der Schulden zu Beginn des Haushaltsjahres, die unterjährigen Veränderungen und den Bestand am Ende eines Haushaltsjahres nachweisen. Die Vermögensrechnung soll auch darlegen, in welcher Höhe Haushaltseinnahmen und Haushaltsausgaben zur Vermehrung oder Verminderung des Vermögens oder der Schulden im Laufe des Haushaltsjahres beigetragen haben.

Schulden im Sinne der Verwaltungsvorschriften sind alle in Geld zu erfüllenden Verpflichtungen der BaFin.

### Teil I Vermögen der BaFin

#### 1. Sonderrücklage Pensionsrückstellungen („Pensionsrücklage“)

Nach §§ 19 Abs. 2, 20 Abs. 1 FinDAG ist die BaFin verpflichtet, Pensionsrücklagen für Beamte zu bilden, soweit sie die Versorgungslast zu tragen hat. Rücklagen werden seit 2002 durch Zuführungen aus dem Haushalt an die Pensionsrücklage gebildet. Deren Vermögensbestand und Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2021 sind Bestandteil der vorliegenden Vermögensrechnung.

Seit dem 01.01.2005 wird der Vermögensbestand der Pensionsrücklage von der Deutschen Bundesbank verwaltet. Grundlage hierfür ist eine zwischen der Deutschen Bundesbank und der BaFin getroffene Verwaltungsvereinbarung. Die Deutsche Bundesbank legt nach Maßgabe der BaFin-Anlagerichtlinien das Vermögen der Pensionsrücklage an den Kapitalmärkten an. Jährlich zum 31.12. erfolgt eine Bewertung des Vermögensbestandes. Analog zur Darstellung in der Vermögensrechnung des Bundes erfolgt eine Ausweisung der Depotbestände entsprechend ihres Marktwertes einschließlich aufgelaufener Zinsen. Zinserträge werden thesauriert und dadurch unmittelbar dem Vermögensbestand hinzugefügt.

2021 wurde die Höhe der erforderlichen Pensionsrücklagen für BaFin-Beamte durch ein extern erstelltes versicherungsmathematisches Gutachten ermittelt. Die Berechnung erfolgte unter Anwendung des so genannten Bedarfsdeckungsverfahrens und berücksichtigte unter anderem den vorhandenen Vermögensbestand der Pensionsrücklage zum 31.08.2021.

Auf der Grundlage der versicherungsmathematischen Gutachten mit Stichtag 31.08.2020 und 31.08.2021 erfolgte die Ermittlung der erforderlichen Zuführung im Haushaltsjahr 2021. Die danach ermittelten Zuführungsbeträge wurden der Pensionsrücklage 2021 aus dem Haushalt zugeführt. Aus dem Vermögen der Pensionsrücklage erfolgten Erstattungen an den Haushalt für geleistete Pensionszahlungen (Eigenanteil der BaFin).

## 2. Forderungen aus der Erhebung von Gebühren, Umlagen, Zwangsgeldern, Auslagen und Ähnlichem

Die BaFin hat bis zum 30.09.2021 Gebühren nach § 14 FinDAG, § 27 Vermögensanlagengesetz, § 23 Wertpapierprospektgesetz, § 47 Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz sowie § 10 Informationsfreiheitsgesetz (IFG) erhoben. Seit dem 01.10.2021 erhebt sie grundsätzlich nach §§ 1, 22 Absatz 4 Satz 1 in Verbindung mit Absatz 1 Satz 2 und Absatz 2 Bundesgebührengesetz (BGebG) in Verbindung mit §§ 1 bis 5 Finanzdienstleistungsaufsichtsgebührenverordnung (FinDAGebV) und der Anlage zu § 2 Absatz 1 FinDAGebV sowie nach § 10 IFG Gebühren, die ihr als eigene Einnahmen zustehen.

Zudem macht die BaFin nach der Regelung des § 15 FinDAG sogenannte gesonderte Erstattungen geltend. Auch diese Beträge stehen der BaFin zu, soweit jeweils keine eigene Erstattungspflicht gegenüber extern Beauftragten besteht.

Des Weiteren erhebt die BaFin zur Deckung der ihr entstehenden Kosten Umlagebeträge gemäß §§ 16 ff. FinDAG<sup>1</sup>. Nach § 16n FinDAG haben die Umlagepflichtigen Vorauszahlungen auf die Umlagebeträge zu leisten, um die Ausgaben der BaFin für das Haushaltsjahr 2021 zu decken. Weitere Forderungen ergeben sich aus den Ergebnissen der Abrechnungen für die Umlagejahre 2002 bis 2012. Auf die Erhebung der Umlage für diese Jahre ist § 23 Abs. 1 Satz 2 in Verbindung mit § 16 FinDAG, Abschnitt 2 und § 13 FinDAGKostV sowie § 8a Abs. 6 und § 8b Abs. 2 Satz 1 FMStFG jeweils in der bis zum 31.12.2012 geltenden Fassung weiter anzuwenden. Auf Forderungen aus den Abrechnungen für die Umlagejahre ab 2013 sind die §§ 16 ff. FinDAG in den ab dem 01.01.2013 geltenden Fassungen nach Maßgabe der §§ 23, 24 FinDAG anzuwenden.

Darüber hinaus verhängt die BaFin nach verschiedenen Einzelgesetzen Zwangsgelder und treibt diese nebst Auslagen nach den Vorschriften des Verwaltungsvollstreckungsgesetzes bei. Bußgelder werden zwar von der BaFin ebenfalls erhoben, vollstreckt und verbucht, fallen jedoch dem Bund zu und werden an den Bundeshaushalt abgeführt. Für Bußgelder entfällt daher eine Ausweisung in dieser Rechnung.

Zu erstattende Auslagen im Zusammenhang mit der Bußgelderhebung fallen der BaFin zu.

Soweit Beträge nach den vorgenannten Einnahmearten im Haushaltsjahr 2021 festgesetzt und angefordert, aber nicht gezahlt wurden, werden diese als offene Forderungen betrachtet und fließen in die Vermögensrechnung ein.

---

<sup>1</sup> Für die Jahresrechnung und die folgenden Erläuterungen, auch zu Teil II, wird die am 31.12.2021 geltende Fassung zugrunde gelegt.

Vermögensrechnung der BaFin 2021 - Teil I - (Finanzvermögen der BaFin)

| Vermögensklasse/ -gruppe |        |     |     |     | Gegenstand  | Bestand<br>01.01.2021 | Zugang               |                | Summe<br>Zugang<br>01.01.-31.12. | Abgang            |              |      | Summe<br>Abgang<br>01.01.-31.12. | Differenz<br>Zugang<br>abzüglich<br>Abgang | Bestand<br>31.12.2021 |       |
|--------------------------|--------|-----|-----|-----|---|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|--------------|------|----------------------------------|--|-----------------------|-------|
| KL                       | HGROGR | GRP | UGR | UGR |   |                       | mit                  | ohne           |                                  | Abschrei-<br>bung | mit          | ohne |                                  |  |                       | - € - |
|                          |        |     |     |     |   |                       | hhm. Zahlg.<br>- € - |                |                                  |                   | hhm. Zahlg.  |      |                                  |  |                       |       |
| 1                        | 2      | 3   | 4   | 5   | 6   | 7                     | 8                    | 9              | 10                               | 11                | 12           | 13   | 14                               | 15   | 16                    |       |
| 1                        | 3      | 0   | 2   |     | Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen durch sonstige Anteilsrechte                           | 51.394,20             | 0,00                 | 0,00           | 0,00                             | 0,00              | 6.116,28     | 0,00 | 6.116,28                         | -6.116,28                                  | 45.277,92             |       |
| 1                        | 6      | 9   |     |     | Vermögen der Pensionsrücklage <sup>2</sup>  | 659.762.927,00        | 122.077.435,00       | 10.588.280,00  | 132.665.715,00                   | 2.929.988,00      | 1.097.544,00 | 0,00 | 4.027.532,00                     | 128.638.183,00                             | 788.401.110,00        |       |
| 2                        | 6      | 3   | 9   | 3   | übrige Forderungen  |                       |                      |                |                                  |                   |              |      |                                  |  |                       |       |
|                          |        |     |     |     | Gebühren <sup>3</sup>   | 4.146.814,72          | 0,00                 | 18.786.808,70  | 18.786.808,70                    | 17.816.308,75     | 510.443,31   | 0,00 | 18.326.752,06                    | 460.056,64                                 | 4.606.871,36          |       |
|                          |        |     |     |     | Gesonderte Erstattung <sup>4</sup>  | 377.378,91            | 0,00                 | 3.265.261,70   | 3.265.261,70                     | 1.740.839,73      | 6.077,20     | 0,00 | 1.746.916,93                     | 1.518.344,77                               | 1.895.723,68          |       |
|                          |        |     |     |     | Umlage <sup>5</sup>   | 8.119.900,63          | 0,00                 | 489.127.599,89 | 489.127.599,89                   | 490.613.895,31    | 601.956,41   | 0,00 | 491.215.851,72                   | -2.088.251,83                              | 6.031.648,80          |       |
|                          |        |     |     |     | Zwangsgelder <sup>6</sup>   | 2.159.966,92          | 0,00                 | 860.000,00     | 860.000,00                       | 29.104,09         | 180.000,00   | 0,00 | 209.104,09                       | 650.895,91                                 | 2.810.862,83          |       |
|                          |        |     |     |     | Auslagen für Buß- und Zwangsgelder <sup>7</sup>   | 183.373,99            | 0,00                 | 175.099,54     | 175.099,54                       | 156.575,75        | 16.449,43    | 0,00 | 173.025,18                       | 2.074,36                                   | 185.448,35            |       |
|                          |        |     |     |     | Mahngebühren und Säumniszuschläge   | 167.034,83            | 0,00                 | 613.419,69     | 613.419,69                       | 488.262,03        | 23.931,84    | 0,00 | 512.193,87                       | 101.225,82                                 | 268.260,65            |       |
| 2                        | 8      | 2   | 0   |     | Sichteinlagen (Guthaben bei Kreditinstituten)   | 69.533.195,21         | 416.470.506,23       | 0,00           | 416.470.506,23                   | 428.222.503,36    | 0,00         | 0,00 | 428.222.503,36                   | -11.751.997,13                             | 57.781.198,08         |       |
| 8                        | 0      | 9   |     |     | Sonstige bedingte Forderungen (Bargeldbestände der Geldstellen, Forderungen aus Vertrag) <sup>1</sup> | 2.862.919,13          | 0,00                 | 0,00           | 0,00                             | 380,05            | 0,00         | 0,00 | 380,05                           | -380,05                                    | 2.862.539,08          |       |
|                          |        |     |     |     | Summe Vermögen  | 747.364.905,54        | 538.547.941,23       | 523.416.469,52 | 1.061.964.410,75                 | 941.997.857,07    | 2.442.518,47 | 0,00 | 944.440.375,54                   | 117.524.035,21                             | 864.888.940,75        |       |

1) Vom Forderungsbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 2.862.539,08 € entfallen 2.860.575,55 € auf Forderungen aus einem Vertrag und 1.963,53 € auf Bargeldbestände der Geldstelle.

2) Zugang mit hhm. Zahlung umfasst den ermittelten Zuführungsbedarf 2021 auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens mit Stichtag 31.08.2021;

Abgang mit hhm. Zahlung der anteiligen Erstattung für Pensionszahlungen an BaFin-Ruhestandsbeamte im Haushaltsjahr 2021;

Zugang ohne hhm. Zahlung betrifft Erträge und Kursgewinne des per 31.12.2021 zum Marktwert bewerteten Pensionsrücklagevermögens.

3) Gebühren nach § 14 Finanzdienstleistungsaufsichtsgesetz (FinDAG) und diverser Einzelgesetze (bis 30.09.2021) sowie seit 01.10.2021 nach §§ 1, 22 Abs. 4 S. 1 i.V.m. Abs. 1 S. 2 und Abs. 2 Bundesgebührengesetz (BGebG) in Verbindung mit §§ 1 bis 5 Finanzdienstleistungsaufsichtsbürogebührenverordnung (FinDAGebV) und der Anlage zu § 2 Abs. 1 FinDAGebV, sowie nach § 10 IFG.

4) Gesonderte Erstattung gem. § 15 FinDAG ("Interne Prüfungskosten").

5) Gemeinsam ausgewiesen sind Ergebnisse aller bisherigen Umlageläufe (Vorauszahlung 2002 bis 2021, Abrechnung 2002 bis 2020).

6) Forderungen aus Zwangsgeldfestsetzungen sind erfahrungsgemäß wenig werthaltig, da sie sich in den meisten Fällen entweder durch das Erreichen des Zweckes erledigen oder nicht beizubringen sind.

Von den bestehenden Zwangsgeldforderungen sind 2.360.862,83 € aufgrund des Alters (ein Jahr oder älter), eines Vollstreckungsverfahrens, eines Insolvenzverfahrens oder weil sie bis zur Aufstellung der Jahresrechnung zu stornieren waren als nicht werthaltig anzusehen.

7) Auslagen im Zusammenhang mit der Erhebung von Buß- und Zwangsgeldern stehen der BaFin zu, hingegen fallen gezahlte Bußgelder selbst dem Bund zu und sind daher nicht auszuweisen.



## Teil II      Sonderdarstellung „Umlageabrechnung 2020“

Nach § 16l Abs. 2 FinDAG in der bis zum 30.06.2021 geltenden Fassung ermittelte die BaFin 2021 nach Feststellung der Jahresrechnung 2020 den maßgeblichen Umlagebetrag für jeden Umlagepflichtigen für das Umlagejahr 2020.

Gemäß § 16n Abs. 1 FinDAG in der bis zum 30.06.2021 geltenden Fassung wurden Fehlbeträge, die nach Anrechnung der auf die Umlagebeträge des Umlagejahres 2020 geleisteten Vorauszahlungen verblieben, in 2021 festgesetzt und erhoben. Nach § 16n Abs. 2 FinDAG in der bis zum 30.06.2021 geltenden Fassung wurden Überzahlungen entsprechend erstattet. Eine abweichende Entscheidung für das Haushaltsjahr 2021 nach § 12 Abs. 4 FinDAG, die eine andere Verwendung des Haushaltsüberschusses bzw. der darin enthaltenen überzahlten Umlagebeträge zur Folge gehabt hätte, lag nicht vor.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten der BaFin, die sich aus der „Umlageabrechnung 2020“ für das Umlagejahr 2020 ergaben, schlugen sich 2021 in haushaltsmäßigen Zahlungsflüssen nieder. Weiterhin bestehen aus der Umlageabrechnung für das Jahr 2020 noch offene Forderungen und Verbindlichkeiten, die 2021 nicht mehr realisiert werden konnten und daher erst ab 2022 wirksam werden. Da hierbei drei verschiedene Haushaltsperioden angesprochen werden, erscheint eine entsprechende nachrichtliche (Sonder-)Darstellung in der vorliegenden Vermögensrechnung der BaFin sinnvoll. Über die Einbringlichkeit der noch offenen Forderungen kann dabei keine Aussage getroffen werden.

Vermögensrechnung der BaFin 2021 - Teil II - (Sonderdarstellung "Umlageabrechnung 2020")

| Gegenstand  | Ergebnis der Umlageabrechnung 2020 |                          | Einnahmen in 2021 (Ist)             |                         | Bescheidänderungen mit Einfluss auf Forderungshöhe; Berücksichtigung eines unterjährigen Umlagegruppenwechsels | Ausgaben in 2021 (Ist)     | davon noch nicht erneut ausgezahlte Rückläufer und Bescheidänderungen mit Einfluss auf die Höhe der Verbindlichkeiten | Saldo 2021 (Ist)                   | Offene Umlagebeträge aus Abrechnung 2020 |                   |
|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--|----------------------------|---|------------------------------------|--|-------------------|
|   | Forderungen gesamt                 | Verbindlichkeiten gesamt | Saldo Umlagevorauszahlungen zu 2020 | Umlagezahlungen zu 2020 |  | Umlageerstattungen zu 2020 |   | Einnahmen abzügl. Ausgaben zu 2020 | Forderungen                              | Verbindlichkeiten |
|   | 1                                  | 2                        | 3                                   | 4                       | 4a   | 5                          | 5a  | 6                                  | 7  | 8                 |
|   | - € -                              |                          |                                     |                         |  |                            |   |                                    |  |                   |
| Abrechnungsergebnis der Umlageabrechnung 2020 per 31.12.2021                |                                    |                          |                                     |                         |  |                            |   |                                    |  |                   |
| aus Bereich Kreditwesen   |                                    |                          |                                     |                         |  |                            |   |                                    |  |                   |
| - davon aus Gruppe Kreditinstitute/FDI                                      | 6.982.101,47                       | 28.237.500,00            | 54.000,00                           | 5.434.820,47            | -619.967,00  | 26.947.313,00              | -619.967,00   | -21.458.492,53                     | 927.314,00                               | 670.220,00        |
| - davon aus Gruppe Leasing-Factoring  | 131.790,50                         | 571.764,00               | -18,00                              | 93.640,00               | 0,00   | 378.707,00                 | 0,00  | -285.085,00                        | 38.150,50                                | 193.057,00        |
| - davon aus Gruppe KVG/InvAG  | 664.012,00                         | 2.921.787,50             | 7.500,00                            | 649.703,00              | 0,00   | 2.751.200,50               | 0,00  | -2.093.997,50                      | 14.309,00                                | 170.587,00        |
| - davon aus Gruppe Abwicklungsanstalten                                     | 0,00                               | 40.402,00                | 0,00                                | 0,00                    | 0,00   | 40.402,00                  | 0,00  | -40.402,00                         | 0,00                                     | 0,00              |
| - davon aus Gruppe Datenbereitstellungsdienstleister                        | 17.792,00                          | 35.839,00                | 0,00                                | 0,00                    | 0,00   | 35.839,00                  | 0,00  | -35.839,00                         | 17.792,00                                | 0,00              |
| aus Bereich Versicherungswesen  | 3.621.810,00                       | 15.417.649,50            | 0,00                                | 3.366.986,00            | 0,00   | 15.381.803,50              | 0,00  | -12.014.817,50                     | 254.824,00                               | 35.846,00         |
| aus Bereich Wertpapierwesen   |                                    |                          |                                     |                         |  |                            |   |                                    |  |                   |
| - davon aus Gruppe Wertpapierdienstleistungsunternehmen und Anlageverwalter | 3.683.393,02                       | 11.325.468,10            | 99.279,00                           | 3.504.197,02            | 0,00   | 11.306.614,60              | 0,00  | -7.703.138,58                      | 179.196,00                               | 18.853,50         |
| - davon aus Gruppe Emittenten   | 5.600.200,00                       | 10.598.386,50            | -90.441,00                          | 3.475.579,00            | 0,00   | 9.800.210,50               | 0,00  | -6.415.072,50                      | 2.124.621,00                             | 798.176,00        |
| - davon aus Gruppe Datenbereitstellungsdienstleister                        | 47.682,00                          | 218.504,00               | 0,00                                | 0,00                    | 0,00   | 218.504,00                 | 0,00  | -218.504,00                        | 47.682,00                                | 0,00              |
| aus Bereich Abwicklung  | 851.181,50                         | 4.641.835,00             | 0,00                                | 830.108,50              | 0,00   | 4.640.989,00               | 0,00  | -3.810.880,50                      | 21.073,00                                | 846,00            |
| Summe aus allen Aufsichtsbereichen  | 21.599.962,49                      | 74.009.135,60            | 70.320,00                           | 17.355.033,99           | -619.967,00  | 71.501.583,10              | -619.967,00   | -54.076.229,11                     | 3.624.961,50                             | 1.887.585,50      |

### Teil III      Schulden der BaFin

Wie unter Teil II („Sonderdarstellung Umlageabrechnung 2020“) dargestellt, erfolgten im Haushaltsjahr 2021 Erstattungen an umlagepflichtige Institute aufgrund überzahlter Umlagebeträge für das Umlagejahr 2020.

Ein Teil der festgestellten Erstattungsbeträge konnte nicht mehr im Haushaltsjahr 2021 ausgezahlt werden, da beispielsweise noch keine Angabe über das Überweisungskonto vorlag. Die ausstehenden Auszahlungen können somit frühestens im Haushaltsjahr 2022 bewirkt werden.

Soweit 2021 Umlageerstattungsbeträge für das Umlagejahr 2020 festgestellt, jedoch noch nicht ausgezahlt wurden, werden diese als Schulden der BaFin in der Vermögensrechnung per 31.12.2021 ausgewiesen.

Darüber hinaus bestehen Restverbindlichkeiten der BaFin aus anderen Umlagejahren, wie der Umlageabrechnung für die Jahre 2013 bis 2019 und den Erstattungsfällen hinsichtlich der Umlagevorauszahlungen für die Jahre 2002 bis 2020, soweit ein entsprechender Anspruch durch die BaFin festgestellt wurde.

Vermögensrechnung der BaFin 2021 - Teil III - (Sonstige Schulden)

| Vermögensklasse/-gruppe |     |     |     |     | Gegenstand  | Bestand<br>01.01.2021 | Zugang      |               | Summe<br>Zugang<br>01.01.-31.12. | Abgang            |              |               | Summe<br>Abgang<br>01.01.-31.12. | Differenz<br>Zugang<br>abzüglich<br>Abgang | Bestand<br>31.12.2021 |             |
|-------------------------|-----|-----|-----|-----|---|-----------------------|-------------|---------------|----------------------------------|-------------------|--------------|---------------|----------------------------------|--|-----------------------|-------------|
| KL                      | HGR | OGR | GRP | UGR |   |                       | mit         | ohne          |                                  | Abschrei-<br>bung | mit          | ohne          |                                  |  |                       | hmm. Zahlg. |
|                         |     |     |     |     |   |                       | hmm. Zahlg. |               |                                  |                   |              |               |                                  |  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | - € -   |                       | - € -       |               |                                  | - € -             |              |               |                                  |  |                       |             |
| 1                       | 2   | 3   | 4   | 5   | 6   | 8                     | 9           | 10            | 11                               | 12                | 13           | 14            | 15                               | 16   |                       |             |
| 4                       | 8   | 9   |     |     | Schulden aufgrund noch nicht ausgezahlter Umlageerstattungsbeiträge und Rückzahlungsverpflichtungen aus Umlagevorauszahlungen |                       |             |               |                                  |                   |              |               |                                  |  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2002 <sup>1</sup>   | 0,00                  | 0,00        | 44,07         | 44,07                            | 44,07             | 0,00         | 44,07         | 0,00                             | 0,00                                       |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2003 <sup>1</sup>   | 589,94                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 589,94                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2010 <sup>1</sup>   | 250,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 250,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2013 <sup>1</sup>   | 255.864,60            | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 222.295,73   | 222.295,73    | -222.295,73                      | 33.568,87                                  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2014 <sup>1</sup>   | 979,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 979,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2015 <sup>1</sup>   | 625,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 625,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2016 <sup>1</sup>   | 19.500,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 19.500,00                                  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2017 <sup>1</sup>   | 1.571,00              | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 1.571,00                                   |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2018 <sup>1</sup>   | 625,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 625,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2019 <sup>1</sup>   | 1.202.386,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 58.299,00         | 1.143.462,00 | 1.201.761,00  | -1.201.761,00                    | 625,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2020 <sup>3</sup>   | 0,00                  | 0,00        | 182.159,00    | 182.159,00                       | 160.779,00        | 0,00         | 160.779,00    | 21.380,00                        | 21.380,00                                  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlagevorauszahlung für 2021 <sup>4</sup>   | 0,00                  | 0,00        | 306.597,55    | 306.597,55                       | 306.597,55        | 0,00         | 306.597,55    | 0,00                             | 0,00                                       |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2013 <sup>2</sup>  | 1.900,00              | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 1.900,00     | 1.900,00      | -1.900,00                        | 0,00                                       |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2014 <sup>2</sup>  | 8.168,00              | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 8.168,00                                   |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2015 <sup>2</sup>  | 277,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 277,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2016 <sup>2</sup>  | 276,00                | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 276,00                                     |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2017 <sup>2</sup>  | 2.723,50              | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00          | 0,00                             | 2.723,50                                   |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2018 <sup>2</sup>  | 26.572,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00                             | 20.451,00         | 0,00         | 20.451,00     | -20.451,00                       | 6.121,00                                   |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2019 <sup>2</sup>  | 22.823.830,66         | 0,00        | 59.297,50     | 59.297,50                        | 22.859.372,56     | 0,00         | 22.859.372,56 | -22.800.075,06                   | 23.755,60                                  |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Umlageabrechnung für 2020 <sup>3</sup>  | 0,00                  | 0,00        | 73.401.398,60 | 73.401.398,60                    | 71.501.583,10     | 12.230,00    | 71.513.813,10 | 1.887.585,50                     | 1.887.585,50                               |                       |             |
|                         |     |     |     |     | Summe   | 24.346.137,70         | 0,00        | 73.949.496,72 | 73.949.496,72                    | 94.907.126,28     | 1.379.887,73 | 96.287.014,01 | -22.337.517,29                   | 2.008.620,41                               |                       |             |

1) Der Schuldenstand ergibt sich aus festgestellten Rückerstattungsansprüchen für geleistete Umlagevorauszahlungen, die bis 31.12.2021 noch nicht zurückgezahlt waren und die nicht in die Abrechnung des betreffenden Umlagejahres einfließen.  
2) Für die Abrechnungen der Umlagejahre 2002 bis 2019 bestehen Restverbindlichkeiten aufgrund noch nicht auszahlbarer Beträge (z.B. aufgrund Nichtvorliegen von Kontoverbindungsdaten).  
3) Die Umlageabrechnung für das Jahr 2020 erfolgte in 2021. Umlagebeiträge, die gemäß FinDAG überzahlt wurden, sind zu erstatten. Ausgewiesen sind Verbindlichkeiten aufgrund von Auszahlungen, die im Haushaltsjahr 2021 nicht mehr durchführbar waren. Weiterhin bestehen Rückerstattungsansprüche von geleisteten Vorauszahlungen für das Umlagejahr 2020 gegenüber Unternehmen, die nicht in die Umlageabrechnung 2020 einbezogen wurden.  
4) Die Zu- und Abgänge bei den Verbindlichkeiten der Umlagevorauszahlung 2021 ergeben sich durch Umbuchungsvorgänge.

## Teil IV                      Bewegliches Vermögen

Das Bundesministerium der Finanzen hat zum 01.01.2015 die Verwaltungsvorschriften zu §§ 73, 75, 78, 80 und 86 BHO für die Buchführung und die Rechnungslegung über das Vermögen und die Schulden des Bundes (VV-ReVuS) geändert. Die BaFin ist daher verpflichtet, über das in ihrem Eigentum stehende bewegliche Vermögen Rechnung zu legen.

Das bewegliche Vermögen umfasst alle körperlichen Gegenstände sowie immaterielle Vermögensgegenstände, z. B. Softwarelizenzen, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150,00 € (ohne Umsatzsteuer) übersteigen.

Vermögensrechnung der BaFin 2021 - Teil IV - (Bewegliches Vermögen)

| Vermögensklasse/-gruppe |     |     |     |     | Gegenstand           | Bestand<br>01.01.2021 | Zugang        |      | Summe<br>Zugang<br>01.01.-31.12. | Abgang      |               | Summe<br>Abgang<br>01.01.-31.12. | Differenz<br>Zugang<br>abzüglich<br>Abgang | Bestand<br>31.12.2021 |
|-------------------------|-----|-----|-----|-----|----------------------|-----------------------|---------------|------|----------------------------------|-------------|---------------|----------------------------------|--|-----------------------|
| KL                      | HGR | OGR | GRP | UGR |                      |                       | mit           | ohne |                                  | mit         | ohne          |                                  |  |                       |
|                         |     |     |     |     |                      |                       | hhm. Zahlg.   |      |                                  | hhm. Zahlg. |               |                                  |  |                       |
|                         |     |     |     |     |                      |                       | - € -         |      |                                  | - € -       |               |                                  |  |                       |
| 1                       | 2   | 3   | 4   | 5   | 6                    | 7                     | 8             | 9    | 10                               | 11          | 12            | 13                               | 14   | 15                    |
| 0                       | 1   | 0   | 0   | 0   | Bewegliches Vermögen | 29.383.514,42         | 15.314.880,00 | 0,00 | 15.314.880,00                    | 0,00        | 15.993.990,54 | 15.993.990,54                    | -679.110,54                                | 28.704.403,88         |

Der Bestand zum 01.01.2021 ergibt sich aus dem Buchwert aller Anlagen der SAP-Anlagenbuchhaltung zu diesem Zeitpunkt. Zugänge mit hhm.-Zahlung umfassen Vermögenszugänge, denen in gleicher Höhe Buchungen im Haushalt zuzuordnen sind. Zugänge ohne hhm.-Zahlung umfassen Verkaufserlöse, die über dem Buchwert der Anlage zum Zeitpunkt des Verkaufs liegen. Abgänge mit hhm.-Zahlung umfassen Vermögensabgänge, denen wertmäßig eine Einzahlung im Haushalt zuzuordnen ist. Abgänge ohne hhm.-Zahlung umfassen die Abschreibungen auf Anlagen des laufenden Geschäftsjahres zuzüglich des Mindererlöses aus dem Abgang von Anlagen (z.B. Verschrottung). Der Bestand zum 31.12.2021 ergibt sich aus dem Buchwert aller Anlagen der SAP-Anlagenbuchhaltung zu diesem Zeitpunkt.

Bonn, März 2022

---

Mark Branson, Präsident