

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2020

FS-Fragebogen

Erhebung 2019	Änderung	Erhebung 2020
<p><u>Gesetzliche Sozialversicherung</u> Träger der gesetzlichen:</p> <p>– ... sowie die landwirtschaftliche Krankenkasse ...</p>	<p><u>Gesetzliche Sozialversicherung</u> Träger der gesetzlichen:</p> <p>– ... sowie die Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau ...</p>	<p><u>Gesetzliche Sozialversicherung</u> Träger der gesetzlichen:</p> <p>– ... sowie die Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau ...</p>
<p>Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse im öffentlichen Bereich ...</p> <p>Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Vermeidung von notwendigen Kreditaufnahmen – Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen – Zahlungsabwicklung. <p>Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen)/ Amtskassen o. Ä. stellen auch eine Form des Cash-Pooling dar, indem die Cash-Pool-Einheit (z. B. amtsangehörige Gemeinde) dem Cash-Pool-Führer (z. B. Amt) Gelder zuführt beziehungsweise der Cash-Pool-Führer Gelder für die Cash-Pool-Einheit direkt vereinnahmt/verausgabt (Letzteres ist der Fall, wenn die Cash-Pool-Einheit nicht oder nicht ausschließlich über eine eigene Kasse verfügt).</p> <p>...</p>	<p>Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse im öffentlichen Bereich ...</p> <p>Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen - Vermeidung von ansonsten notwendigen Kreditaufnahmen - Zahlungsabwicklung. <p>Hierzu zählen auch Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen)/Amtskassen o. Ä., in deren Rahmen Gelder der Cash-Pool-Einheiten (z. B. Gemeinden) an den zugehörigen Cash-Pool-Führer (z. B. Gemeindeverband) abgeführt werden beziehungsweise durch den Cash-Pool-Führer direkt vereinnahmt/verausgabt werden.</p> <p>...</p>	<p>Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse im öffentlichen Bereich ...</p> <p>Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen – Vermeidung von ansonsten notwendigen Kreditaufnahmen – Zahlungsabwicklung. <p>Hierzu zählen auch Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen)/Amtskassen o. Ä., in deren Rahmen Gelder der Cash-Pool-Einheiten (z. B. Gemeinden) an den zugehörigen Cash-Pool-Führer (z. B. Gemeindeverband) abgeführt werden beziehungsweise durch den Cash-Pool-Führer direkt vereinnahmt/verausgabt werden.</p> <p>...</p>
	<p><u>Zu den beiden nächsten Erläuterungen ist zu berücksichtigen:</u> Cash-Pool-Führer (CF) melden zum einen für die Gegebenheiten des Cash-Pools/der Einheitskasse/der Amtskasse insgesamt und zum anderen für sich selbst als Cash-Pool-Teilnehmer (CE).</p>	<p><u>Zu den beiden nächsten Erläuterungen ist zu berücksichtigen:</u> Cash-Pool-Führer (CF) melden zum einen für die Gegebenheiten des Cash-Pools/der Einheitskasse/der Amtskasse insgesamt und zum anderen für sich selbst als Cash-Pool-Teilnehmer (CE).</p>

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2020

FS-Fragebogen

<p>Cash-Pool-Führer (CF): Verbindlichkeiten gegenüber zuführenden Einheiten</p> <p>Es sind vom Cash-Pool-Führer (CF) als Kassenkredit diejenigen Gelder zu melden, die er von den Teilnehmern im Rahmen des Cash-Poolings/ der Einheitskasse/der Amtskasse als liquide Mittel erhält.</p> <p>Weitere Informationen sind dem beigefügten Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</p>	<p>Cash-Pool-Führer (CF): Verbindlichkeiten gegen-über zuführenden Einheiten</p> <p>Weitere Informationen sind dem beigefügten Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</p> <p>Führen Cash-Pool-Einheiten (CE) dem Cash-Pool/der Einheitskasse/der Amtskasse liquide Mittel zu, dann weist der Cash-Pool-Führer (CF) die Verbindlichkeiten gegenüber diesen Einheiten aus.</p>	<p>Cash-Pool-Führer (CF): Verbindlichkeiten gegenüber zuführenden Einheiten</p> <p>Führen Cash-Pool-Einheiten (CE) dem Cash-Pool/der Einheitskasse/der Amtskasse liquide Mittel zu, dann weist der Cash-Pool-Führer (CF) die Verbindlichkeiten gegenüber diesen Einheiten aus.</p>
<p>Cash-Pool-Einheit (CE): für eigenen Liquiditätsbedarf entnommene Mittel</p> <p>Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen als Kassenkredit diejenigen Gelder aus, die diese für den eigenen Liquiditätsbedarf aus dem Cash-Pooling/der Einheitskasse/der Amtskasse entnommen haben. Nimmt der Cash-Pool-Führer (CF) Mittel daraus in Anspruch, ist er für diesen Sachverhalt ebenfalls eine Cash-Pool-Einheit (CE) und hat die entnommenen Mittel hier auszuweisen.</p> <p>Weitere Informationen sind dem beigefügten Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</p>	<p>Cash-Pool-Einheit (CE): für eigenen Liquiditätsbedarf entnommene Mittel</p> <p>Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen diejenigen Gelder aus, die diese für den eigenen Liquiditätsbedarf aus dem Cash-Pool/der Einheitskasse/der Amtskasse entnommen haben. Entnimmt der Cash-Pool-Führer (CF) dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse für sich selber liquide Mittel, ist er in diesem Sachverhalt ebenfalls eine Cash-Pool-Einheit (CE) und hat diese Entnahme hier auszuweisen.</p> <p>Weitere Informationen sind dem im IDEV-Formular eingebetteten Merkblatt „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</p>	<p>Cash-Pool-Einheit (CE): für eigenen Liquiditätsbedarf entnommene Mittel</p> <p>Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen diejenigen Gelder aus, die diese für den eigenen Liquiditätsbedarf aus dem Cash-Pool/der Einheitskasse/der Amtskasse entnommen haben. Entnimmt der Cash-Pool-Führer (CF) dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse für sich selber liquide Mittel, ist er in diesem Sachverhalt ebenfalls eine Cash-Pool-Einheit (CE) und hat diese Entnahme hier auszuweisen.</p> <p>Weitere Informationen sind dem im IDEV-Formular eingebetteten Merkblatt „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</p>

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2020

FS-Fragebogen

<u>Merkmal „Summe Cash-Pooling/Einheitskasse/ Amtskasse“ (P1790/P1799)</u>		
<p><u>ÖPP-Projekte</u> Bei Projekten aus öffentlich-privaten Partnerschaften (ÖPP-Projekte) handelt es sich um langfristige Verträge zwischen einem staatlichen und einem privaten Partner über die Bereitstellung von Dienstleistungen durch die Nutzung eines bestimmten Vermögensgutes. Kriterien für die Klassifikation eines Vertrags als ÖPP sind das Vorliegen einer erheblichen Anfangsinvestition, die Festlegung einer durch den privaten Partner bereitzustellenden Dienstleistung unter Nutzung des Vermögensgutes und die Zahlung regelmäßiger Raten vom staatlichen Partner an den privaten Partner.</p>	<p><u>ÖPP-Projekte</u> Bei Projekten aus öffentlich-privaten Partnerschaften (ÖPP-Projekte) handelt es sich um langfristige Verträge zwischen einem staatlichen und einem privaten Partner über die Bereitstellung von Dienstleistungen durch die Nutzung eines bestimmten Vermögensgutes. Kriterien für die Klassifikation eines Vertrags als ÖPP sind das Vorliegen einer erheblichen Anfangsinvestition, die Festlegung einer durch den privaten Partner bereitzustellenden Dienstleistung unter Nutzung des Vermögensgutes und die Zahlung regelmäßiger Raten (inklusive Zinsen) vom staatlichen Partner an den privaten Partner.</p> <p>Ein ÖPP-Projekt kann nicht zwischen einem Kern- und einem Extrahaushalt abgeschlossen werden. Bei Verträgen zwischen diesen beiden Haushalten liegt überwiegend ein Werksvertrag vor, deren Verbindlichkeit als „Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen“ anzusehen und dort auszuweisen ist.</p>	<p><u>ÖPP-Projekte</u> Bei Projekten aus öffentlich-privaten Partnerschaften (ÖPP-Projekte) handelt es sich um langfristige Verträge zwischen einem staatlichen und einem privaten Partner über die Bereitstellung von Dienstleistungen durch die Nutzung eines bestimmten Vermögensgutes. Kriterien für die Klassifikation eines Vertrags als ÖPP sind das Vorliegen einer erheblichen Anfangsinvestition, die Festlegung einer durch den privaten Partner bereitzustellenden Dienstleistung unter Nutzung des Vermögensgutes und die Zahlung regelmäßiger Raten (inklusive Zinsen) vom staatlichen Partner an den privaten Partner.</p> <p>Ein ÖPP-Projekt kann nicht zwischen einem Kern- und einem Extrahaushalt abgeschlossen werden. Bei Verträgen zwischen diesen beiden Haushalten liegt überwiegend ein Werksvertrag vor, deren Verbindlichkeit als „Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen“ anzusehen und dort auszuweisen ist.</p>
<p><u>Projektsummen insgesamt</u> Hier sind die vertraglich vereinbarten Projektsummen aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen.</p>	<p><u>Projektsummen insgesamt</u> Hier sind die vertraglich vereinbarten Projektsummen (inklusive Zinsen) aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen.</p>	<p><u>Projektsummen insgesamt</u> Hier sind die vertraglich vereinbarten Projektsummen (inklusive Zinsen) aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen.</p>