

**Schulden der sonstigen öffentlichen Fonds,
Einrichtungen und Unternehmen
(Nicht-Staatssektor) am 31.12.2018**

Schuldenstatistik

SFEUAnsprechpartner/-in für Rückfragen
(freiwillige Angabe)

Name:

Telefon oder E-Mail:

Vielen Dank für Ihre Mitarbeit.

Bitte beachten Sie bei der Beantwortung der Fragen die Erläuterungen zu **1** bis **14** in der separaten Unterlage.**FÜR IHRE UNTERLAGEN**

Beachten Sie folgende Hinweise:

Erhebungseinheiten

Erhebungseinheiten sind öffentliche Fonds, Einrichtungen und Unternehmen, die in öffentlicher oder privater Rechtsform geführt werden sowie Einheiten, die in öffentlicher Rechtsform geführt werden und rechtlich unselbstständig sind, wenn für sie Sonderrechnungen geführt werden. Öffentlich bestimmt sind alle Fonds, Einrichtungen und Unternehmen, die privatrechtlich geführt werden und an denen Bund, Länder, Gemeinden, Gemeindeverbände, Zweckverbände und andere juristische Personen zwischengemeinschaftlicher Zusammenarbeit und die Träger der Sozialversicherung mit mehr als 50 % des Nennkapitals oder Stimmrechts unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind.

Die Zuordnung der Kredite sowie der Kassenkredite nach Schuldarten erfolgt nach dem **Gläubigerprinzip**; maßgebend ist der in der Schuldurkunde bezeichnete Gläubiger bzw. bei Abtretungen der neue Gläubiger. Emittierte Wertpapiere sind immer dem Kreditmarkt zuzuordnen.

Entscheidend für die Erfassung ist der Zeitpunkt des Mittelzuflusses und nicht die Mittelbereitstellung durch den Kreditmarkt (Vertragsabschluss, Emission).

Erfasst wird der Nennbetrag der Schulden ohne Abzug eines Disagios nach Schuldarten und ihren vertraglich festgelegten Laufzeiten (**Ursprungslaufzeiten**).

Tilgungsbeträge, die zwar fällig, aber bis zum Stichtag noch nicht zurückgezahlt bzw. einem internen Tilgungsfonds zugeführt wurden, dürfen von den Schuldbeträgen nicht abgesetzt werden. Tilgungsbeträge, die zugunsten der Gläubiger auf ein Sperr- oder Sonderkonto eines Kreditinstituts eingezahlt und damit dem Zugriff des Schuldners entzogen werden, sind dagegen vom Schuldbetrag abzusetzen.

Die Verbindlichkeiten in Fremdwährung sind zu dem Kurs in Euro umzurechnen, der für die Rückzahlung vereinbart bzw. der im Rahmen von Kurssicherungsgeschäften abgesichert wurde. Wenn keine Kurssicherungsvereinbarungen getroffen wurden, ist der jeweilige von der Europäischen Zentralbank (EZB) zum 31. Dezember im Börsenblatt (bzw. im Internet unter www.ECB.int) veröffentlichte Referenzkurs maßgeblich.

Nicht als Schulden nachzuweisen sind

- Eigenbestände von Wertpapieren,
- Gelder, die von Dritten hinterlegt sind (z. B. Kautionen) und
- von Dritten erhaltene Beträge, für die keine Verpflichtung zur Rückzahlung entstanden ist.

Negative Werte sind nicht zulässig.

Schuldenaufnahmen

Die Schuldenaufnahmen und -tilgungen sind brutto zu erfassen, eine Saldierung ist nicht zulässig. Als (Schulden-) Aufnahmen sind alle in der Zeit vom 01.01. bis 31.12. eines Berichtsjahres neu aufgenommenen Schulden mit dem Nennwert ohne Abzug eines Disagios einzusetzen. Vertragliche Vereinbarungen über vorzeitige Rückzahlungsmöglichkeiten sind nicht zu berücksichtigen. Rückzahlungen auf diese Schuldenaufnahmen, die bereits im Berichtszeitraum erfolgten, werden nicht abgesetzt, sondern als Tilgungen nachgewiesen.

Schuldentilgungen

Tilgungen sind alle in der Zeit vom 01.01. bis 31.12. des Berichtsjahres zurückgezahlten Beträge. Tilgungsbeträge, die zugunsten der Gläubiger auf ein Sperr- oder Sonderkonto eines Kreditinstituts eingezahlt und damit dem Zugriff des Schuldners entzogen werden, sind vom Schuldbetrag abzusetzen.

Sonstige Zu- und Abgänge

Hier sind alle Schuldenzugänge und Schuldenabgänge zu erfassen, die weder finanzielle Mittel zugeführt noch entzogen haben. Hierunter fallen z. B. Veränderungen im Schuldenstand durch Eingliederung vorher selbstständiger Einrichtungen bzw. Ausgliederung von Sonderrechnungen.

Bei Schuldumwandlungen bzw. Umschuldungen wird die Ablösung des bisherigen Darlehens als Tilgung und die Aufnahme des Umschuldungs-/Ablösungsdarlehens als Neuaufnahme (einschließlich entsprechender Angaben zu den Laufzeiten) erfasst.

Kassenkredite (Kredite zur Liquiditätssicherung) 1	Code	Stand am 31.12.2018 in vollen Euro
gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich 2	P0019	_____
gegenüber dem öffentlichen Bereich 3	Träger/Eigner 4	P0029 _____
	Sonstige öffentliche Haushalte 5	P0039 _____
Summe	P0049	_____
darunter: im Rahmen von Cash-Pooling gegenüber dem öffentlichen Bereich 6	P0139	_____

Kredite und Wertpapierschulden mit einer Ursprungslaufzeit bis einschließlich 1 Jahr (ohne Kassenkredite) 7	Zeilen-Nr.	Code	Stand am 31.12.2017 in vollen Euro 8	Code	Aufnahmen vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro
Kredite gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich und Wertpapierschulden 2	1	P0050	_____	P0051	_____
Kredite gegenüber dem öffentlichen Bereich 3	Träger/Eigner 4	2	P0060	P0061	_____
	Sonstige öffentliche Haushalte 5	3	P0070	P0071	_____
Summe	4	P0080	_____	P0081	_____

Kredite und Wertpapierschulden mit einer Ursprungslaufzeit über 1 Jahr (ohne Kassenkredite) 7	Zeilen-Nr.	Code	Stand am 31.12.2017 in vollen Euro 8	Code	Aufnahmen vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro
Kredite gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich und Wertpapierschulden 2	1	P0090	_____	P0091	_____
Kredite gegenüber dem öffentlichen Bereich 3	Träger/Eigner 4	2	P0100	P0101	_____
	Sonstige öffentliche Haushalte 5	3	P0110	P0111	_____
Summe	4	P0120	_____	P0121	_____

Kassenkredite, Kredite und Wertpapierschulden zusammen

Weitere Verpflichtungen	Code	Stand am 31.12.2017 in vollen Euro 8	Code	Stand am 31.12.2018 in vollen Euro (gegebenenfalls vorläufiges Ergebnis)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und erhaltene Anzahlungen 9	P0550	_____	P0559	_____
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne ÖPP-Projekte 10	P0600	_____	P0609	_____
ÖPP-Projekte 11	Projektsummen insgesamt 12	P0610	P0619	_____
	bisher geleistete Zahlungen aller laufenden ÖPP-Projekte insgesamt 13	P0620	P0629	_____
Bürgschaften 14	P0700	_____	P0709	_____

Code	Tilgungen vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Sonstige Zugänge vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Sonstige Abgänge vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Stand am 31.12.2018 in vollen Euro	Zeilen-Nr.
P0052	_____	P0053	_____	P0054	_____	P0059	_____	1
P0062	_____	P0063	_____	P0064	_____	P0069	_____	2
P0072	_____	P0073	_____	P0074	_____	P0079	_____	3
P0082	_____	P0083	_____	P0084	_____	P0089	_____	4

Code	Tilgungen vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Sonstige Zugänge vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Sonstige Abgänge vom 01.01. bis 31.12.2018 in vollen Euro	Code	Stand am 31.12.2018 in vollen Euro	Zeilen-Nr.
P0092	_____	P0093	_____	P0094	_____	P0099	_____	1
P0102	_____	P0103	_____	P0104	_____	P0109	_____	2
P0112	_____	P0113	_____	P0114	_____	P0119	_____	3
P0122	_____	P0123	_____	P0124	_____	P0129	_____	4

						P0999	_____	
--	--	--	--	--	--	-------	-------	--

Bemerkungen

Zur Vermeidung von Rückfragen bitten wir Sie, hier auf besondere Ereignisse und Umstände hinzuweisen, aus denen auffällige Veränderungen oder außergewöhnliche Verhältnisse erklärt werden können.