

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2022

SFEU-Fragebogen

Erhebung 2021	Änderung	Erhebung 2022
Kassenkredite: Merkmalsausprägung „gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich“	Kassenkredite: Merkmalsausprägung „ gegenüber dem <u>beim</u> nicht-öffentlichen Bereich“	Kassenkredite: Merkmalsausprägung „beim nicht-öffentlichen Bereich“
Kassenkredite: Merkmalsausprägung „gegenüber dem öffentlichen Bereich (ohne Cash-Pooling)“	Kassenkredite: Merkmalsausprägung „ gegenüber dem <u>beim</u> öffentlichen Bereich (ohne Cash-Pooling)“	Kassenkredite: Merkmalsausprägung „beim öffentlichen Bereich (ohne Cash-Pooling)“
Merkmalsausprägung „Sonstige“	Merkmalsausprägung „Sonstige <u>öffentliche Haushalte</u> “	Merkmalsausprägung „Sonstige öffentliche_Haushalte“
Merkmal(e) „Kredite gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich und Wertpapierschulden“	Merkmal(e) „Kredite gegenüber dem <u>beim</u> nicht-öffentlichen Bereich und Wertpapierschulden“	Merkmal(e) „Kredite beim nicht-öffentlichen Bereich und Wertpapierschulden“
Merkmal(e) „Kredite gegenüber dem öffentlichen Bereich“	Merkmal(e) „Kredite gegenüber dem <u>beim</u> öffentlichen Bereich“	Merkmal(e) „Kredite beim öffentlichen Bereich“
Merkmal „Kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne ÖPP-Projekte“	Merkmal „Kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne ÖPP-Projekte“	Merkmal „Kreditähnliche Rechtsgeschäfte“
Träger/Eigner Öffentliche Körperschaft, Einrichtung bzw. öffentliche Unternehmen, die als Träger/Eigner ihrer Einheit fungieren. ...	Träger/Eigner Öffentliche Körperschaft, <u>oder</u> Einrichtung bzw. <u>beziehungsweise</u> öffentliche Unternehmen, die als Träger/Eigner ihrer Einheit fungieren. ...	Träger/Eigner Öffentliche Körperschaft oder Einrichtung beziehungsweise öffentliche Unternehmen, die als Träger/Eigner ihrer Einheit fungieren. ...
Cash-Pooling im öffentlichen Bereich Cash-Pooling (auch Liquiditätsverbund genannt) bezeichnet eine Konstellation, in der Einheiten im Rahmen eines gemeinsamen Finanzmanagements einander liquide Mittel zur Verfügung stellen oder auf diese zurückgreifen können. Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke: – Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen	Cash-Pooling im öffentlichen Bereich Cash-Pooling (auch Liquiditätsverbund genannt) bezeichnet eine Konstellation, in der Einheiten im Rahmen eines gemeinsamen Finanzmanagements einander liquide Mittel zur Verfügung stellen oder auf diese zurückgreifen können. Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke: – Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen	Cash-Pooling im öffentlichen Bereich Unter Cash-Pooling sind Liquiditätsverbünde zu verstehen, bei denen Einheiten im Rahmen eines gemeinsamen Finanzmanagements liquide Mittel zusammenführen, sodass alle teilnehmenden Einheiten bei Bedarf darauf zurückgreifen können. Durch Cash-Pooling können „externe“ Kassenkreditaufnahmen (z. B. bei einem Kreditinstitut) vermieden oder überschüssige Gelder gemeinsam angelegt werden.

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2022

SFEU-Fragebogen

<ul style="list-style-type: none"> - Vermeidung von ansonsten notwendigen Kreditaufnahmen - Zahlungsabwicklung ... 	<ul style="list-style-type: none"> — Vermeidung von ansonsten notwendigen Kreditaufnahmen - Zahlungsabwicklung ... 	<p><u>Für Cash-Pools gilt regelmäßig:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Ein Cash-Pool-Führer verwaltet den Cash-Pool dauerhaft - Teilnehmerkreis am Cash-Pool besteht in der Regel aus Einheiten des öffentlichen Bereichs - Längerfristig angelegtes gemeinsames Finanzmanagement (keine einmaligen Sachverhalte), gegebenenfalls mit spezieller Vereinbarung - Ein positiver beziehungsweise negativer Saldo einer Cash-Pool-Einheit entspricht der Forderung beziehungsweise der Verbindlichkeit der Einheit gegenüber dem Cash-Pool (ähnlich einem Bankkonto beziehungsweise Dispo-Kredit). Der Cash-Pool-Führer meldet spiegelbildlich Forderungen beziehungsweise Verbindlichkeiten gegenüber der Cash-Pool-Einheit - Der eingezahlte Überschuss einer Einheit kann zeitweise von anderen Einheiten inklusive dem Cash-Pool-Führer selbst genutzt werden <p><u>Nicht zu Cash-Pooling zählen:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Gemeinsame Verwaltung von Sichteinlagen, ohne die Möglichkeit auf die Liquidität anderer zurückzugreifen - Treuhänderisch verwaltete Mittel - Weitergeleitete Darlehen - Kassenkredite/Ausleihungen, denen kein übergeordneter Cash-Pool zugrunde liegt ... <p><u>Für die beiden nächsten Erläuterungen 8 und 9 gilt:</u> Der Cash-Pool-Führer (CF) muss in seinen statistischen Meldungen zwei Perspektiven berücksichtigen: Einerseits ist er eine am Cash-Pool teilnehmende</p>
---	---	---

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2022

SFEU-Fragebogen

		Einheit (CE), die – wie alle anderen auch – Überschüsse einzahlen und Liquiditätsbedarf über den Cash-Pool decken kann. Andererseits gibt er die Meldung für den Cash-Pool als Gegenpartei aller Cash-Pool-Einheiten (einschließlich sich selbst) ab.
<p>Wertpapierschulden</p> <p>Hierzu zählen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Geldmarktpapiere (kurzfristige Wertpapiere mit einer Laufzeit i. d. R. unter 1 Jahr) – Kapitalmarktpapiere (langfristige Wertpapiere mit einer Laufzeit über 1 Jahr) wie z. B. Anleihen 	<p>Wertpapierschulden</p> <p>Hierzu zählen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Geldmarktpapiere (kurzfristige Wertpapiere mit einer <u>Ursprungslaufzeit bis einschließlich ein</u> Jahr) – Kapitalmarktpapiere (langfristige Wertpapiere mit einer <u>Ursprungslaufzeit über ein</u> Jahr) wie z. B. Anleihen 	<p>Wertpapierschulden</p> <p>Hierzu zählen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Geldmarktpapiere (kurzfristige Wertpapiere mit einer Ursprungslaufzeit bis einschließlich ein Jahr) – Kapitalmarktpapiere (langfristige Wertpapiere mit einer Ursprungslaufzeit über ein Jahr) wie z. B. Anleihen
<p>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und erhaltene Anzahlungen</p> <p>...</p> <p>Nicht dazu zählen Löhne und Gehälter, Sonstige Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing, ÖPP-Projekte sowie Verbindlichkeiten aus einem Ergebnisabführungsvertrag (EAV).</p>	<p>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und erhaltene Anzahlungen</p> <p>...</p> <p>Nicht dazu zählen Löhne und Gehälter, Sonstige Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus <u>Zuweisungen und</u> Finanzierungsleasing, ÖPP-Projekte sowie Verbindlichkeiten aus einem Ergebnisabführungsvertrag (EAV).</p>	<p>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und erhaltene Anzahlungen</p> <p>...</p> <p>Nicht dazu zählen Löhne und Gehälter, Sonstige Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Finanzierungsleasing, ÖPP-Projekte sowie Verbindlichkeiten aus einem Ergebnisabführungsvertrag (EAV).</p>
<p>Projektsumme insgesamt</p> <p>Hier sind die vertraglich vereinbarten Projektsummen (inklusive Zinsen) aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen. Bisher geleistete Zahlungen sind hierbei nicht abzuziehen.</p>	<p>Projektsumme insgesamt</p> <p>Hier sind die vertraglich vereinbarten Projektsummen (inklusive Zinsen) aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen. <u>Sollten Zinszahlungen vereinbart worden sein, die vom Verbraucherpreisindex (VPI) abhängig sind, müssen auch diese dem Endbestand hinzugerechnet werden.</u></p>	<p>Projektsumme insgesamt</p> <p>...</p> <p>Sollten Zinszahlungen vereinbart worden sein, die vom Verbraucherpreisindex (VPI) abhängig sind, müssen auch diese dem Endbestand hinzugerechnet werden.</p>

Änderungen des Fragebogens für die jährliche Schuldenstatistik 2022

SFEU-Fragebogen

	„Bisher geleistete Zahlungen“ sind hierbei nicht abzuziehen.	„Bisher geleistete Zahlungen“ sind hierbei nicht abzuziehen.
<p>Bisher geleistete Zahlungen</p> <p>Hier ist die Gesamtsumme aller bisher geleisteten Zahlungen des staatlichen Partners an den privaten Partner aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen. Im Lebenszyklus von ÖPP-Projekten können die geleisteten Zahlungen die gesamte Projektsumme übersteigen.</p>	<p>Bisher geleistete Zahlungen</p> <p>Hier ist die Gesamtsumme aller bisher geleisteten Zahlungen (inklusive Zinsen) des staatlichen Partners an den privaten Partner aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen. Im Lebenszyklus von ÖPP-Projekten können die geleisteten Zahlungen die gesamte Projektsumme übersteigen.</p>	<p>Bisher geleistete Zahlungen</p> <p>Hier ist die Gesamtsumme aller bisher geleisteten Zahlungen (inklusive Zinsen) des staatlichen Partners an den privaten Partner aller laufenden ÖPP-Projekte auszuweisen. Im Lebenszyklus von ÖPP-Projekten können die geleisteten Zahlungen die gesamte Projektsumme übersteigen.</p>