

Scientific-Use-Files zur Off-Site-Nutzung für die Statistik der Jährlichen Schulden der Kernhaushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände 2010-2019 (Gebietsstand des jeweiligen Berichtsjahres)

Vorbemerkung

Ein Scientific-Use-File ist ein faktisch anonymer Datensatz, der Hochschulen und Einrichtungen mit der Aufgabe unabhängiger wissenschaftlicher Forschung unter besonderen vertraglichen Auflagen¹ für die Nutzung im Rahmen eines vorab festgelegten Forschungsprojekts zeitlich befristet zur Verfügung gestellt wird. Einzeldaten für die Weitergabe an wissenschaftliche Einrichtungen gelten gemäß § 16 Abs. 6 Bundesstatistikgesetz (BStatG) dann als faktisch anonymisiert, wenn sie nur mit einem „unverhältnismäßig hohen Aufwand an Zeit, Kosten und Arbeitskraft“ reidentifiziert werden können.

Dieser unbestimmte Rechtsbegriff bemisst sich an dem Verhältnis von Aufwand und wirtschaftlichem Wert der zu erlangenden Information. Dementsprechend gilt eine Datei dann als faktisch anonym, wenn die Kosten der Deanonymisierung für einen potenziellen Datenangreifer höher liegen als der Nutzen eines erfolgreichen Angriffs, bzw. die Ersatzbeschaffung der gewünschten Informationen aus alternativen Quellen kostengünstiger ist.

Der Nutzen, der durch die Zuordnung eines Merkmals entsteht, hängt stark vom Informationsgehalt und somit von der Sensibilität des zu reidentifizierenden Merkmals ab. Ein Merkmal, das dem Datenangreifer keine verwertbare Information in diesem Sinne bringt, liefert kein plausibles Motiv für einen Datenangriff und gilt daher als unsensibel. Dies ist insbesondere für rein technische Merkmale der Fall. Plausible Motive für Angriffe auf statistische Daten sind zum Beispiel Konkurrenzbeobachtung, Gewinnung marktrelevanter Informationen mit dem Ziel der Veräußerung oder Informationsbeschaffung für andere Interessengruppen.

Die statistischen Ergebnisse der Schuldenstatistik dürfen gemäß § 15 Finanz- und Personalstatistikgesetzes (FPStatG) auf der Ebene der Erhebungseinheit veröffentlicht werden.

¹ Siehe „Vertrag zur Off-Site-Nutzung faktisch anonymisierter Mikrodaten“

Jährliche Schulden der Kernhaushalte der Gemeinden/Gemeindeverbände (EVAS: 71327)

Die Statistik über die Schulden der Gemeinden ist eine jährliche Totalerhebung und berichtet über den Stand der Schulden, Schuldenaufnahmen, Schuldentilgungen, sonstigen Schuldenbewegungen sowie über Bürgschaften, Garantien und sonstige Gewährleistungen des jeweiligen Berichtsjahres. Auf Grund der öffentlichen Zugänglichkeit der Statistik der jährlichen Schulden der Gemeinden und Gemeindeverbände kann für die Erstellung eines faktisch anonymen Datensatzes auf eine Vergrößerung einzelner Merkmale verzichtet werden. Aufgenommen in die Scientific-Use-Files werden alle Merkmale der Schuldenstatistik. Die Variablenbezeichnungen sind an die Kennziffern des Erhebungsbogens angelehnt.

Anmerkungen:

Die Schuldenstatistik wurde ab 2010 gegenüber den früheren Berichtsjahren grundlegend überarbeitet. Die wesentlichen Unterschiede beruhen auf einer Änderung des Erhebungsprogramms und einer Anpassung der Bereichsabgrenzung entsprechend den Anforderungen der Europäischen Union. Ab dem Berichtsjahr 2010 gibt es neue begriffliche Abgrenzungen. Bei den aufgenommenen Krediten wird zwischen „Krediten beim nicht-öffentlichen Bereich“ und „Krediten beim öffentlichen Bereich“ unterschieden. Der Begriff Kreditmarktschulden wird ab 2010 nicht mehr verwendet und ist mit dem neuen Begriff „Kredite beim nicht-öffentlichen Bereich“ nur eingeschränkt vergleichbar. Die „Schulden beim nicht-öffentlichen Bereich“ umfassen dabei neben allen Wertpapierschulden die Kredite beim nicht-öffentlichen Bereich sowie die Kassenkredite beim nicht-öffentlichen Bereich. Zudem wird bei den Schuldenarten zwischen Euro- und Fremdwährung unterschieden. Die Laufzeiten wurden gemäß der aktuellen Fristengliederung der Deutschen Bundesbank angepasst und die Gläubigerstruktur erweitert. Des Weiteren werden die Kassenkredite nach ihren Gläubigern differenziert dargestellt.

Sind einzelne Gemeinden, bzw. Kreisverwaltungen nicht im Material enthalten, so lagen im entsprechenden Erhebungsjahr keine Schulden vor.

Weitere Informationen sind u.a. der Fachserie 14 Reihe 5 „Finanzen und Steuern - Schulden der öffentlichen Haushalte“ zu entnehmen.

Datensatzbeschreibung (2010-2019)

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF1	Jahr
EF2	Bundesland
EF4	Organisatorischer Regionalschlüssel (GVISYS)
EF5	Regionalschlüssel der Sitzgemeinde Land (2 Stellen) Regierungsbezirk (1 Stelle) Kreis (2 Stellen) Verband (4 Stellen) Gemeinde (3 Stellen)
EF6	Name der Berichtsstelle
EF7	Größenklassen

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
	00 "staatlicher Bereich (Bund, Sondervermögen des Bundes und Länder)" 02 = "Kreisfreie Städte >= 500.000 Einwohner" 03 = "Kreisfreie Städte >= 200.000 und < 500.000" 04 = "Kreisfreie Städte >= 100.000 und < 200.000" 05 = "Kreisfreie Städte >= 50.000 und < 100.000" 06 = "Kreisfreie Städte >= 20.000 und < 50.000" 07 = "Kreisfreie Städte < 20.000 Einwohner" 08 = "Kreisang. Gem. >= 200.000 Einwohner" 09 = "Kreisang. Gem. >= 100.000 und < 200.000" 10 = "Kreisang. Gem. >= 50.000 und < 100.000" 11 = "Kreisang. Gem. >= 20.000 und < 50.000" 12 = "Kreisang. Gem. >= 10.000 und < 20.000" 13 = "Kreisang. Gem. >= 5.000 und < 10.000" 14 = "Kreisang. Gem. >= 3.000 und < 5.000" 15 = "Kreisang. Gem. >= 1.000 und < 3.000" 16 = "Kreisang. Gem. < 1.000 Einwohner" 19 = "Bezirksverbände" 30 = "Ämter, Samtgemeinden, Verbandsgemeinden >= 50.000 Einwohner" 31 = "Ämter, Samtgemeinden, Verbandsgemeinden >= 20.000 und < 50.000" 32 = "Ämter, Samtgemeinden, Verbandsgemeinden >= 10.000 und < 20.000" 33 = "Ämter, Samtgemeinden, Verbandsgemeinden >= 5.000 und < 10.000" 34 = "Ämter, Samtgemeinden, Verbandsgemeinden < 5.000" 40 = "Landkreise >= 200.000 Einwohner" 41 = "Landkreise >= 100.000 und < 200.000" 42 = "Landkreise < 100.000"
EF8	Bevölkerung
EF9	Beschäftigungsbereich (21 = Kernhaushalt Gemeinden / Gemeindeverbände)
EF10	Art der Buchführung (61 = kameral; 64 = doppisch)
	<p>Im Folgenden werden die Variablen für die verschiedenen Schuldenarten aufgelistet. Im Datensatz selber ist an die jeweilige Variable noch eine weitere Ziffer angefügt. Diese Ziffern haben folgende Bedeutung:</p> <p style="padding-left: 40px;">0 = Anfangsbestand am 01.01. des Berichtsjahres 1 = Schuldenaufnahmen (vom 01.01. bis 31.12.) 2 = Schuldentilgungen (vom 01.01. bis 31.12.) 3 = Sonstige Zugänge (vom 01.01. bis 31.12.) 4 = Sonstige Abgänge (vom 01.01. bis 31.12.) 9 = Bestand am 31.12. des Berichtsjahres</p> <p>Die Variable EF_P1009 bedeutet z.B.: Bestand am 31.12.2010 an Kassenkrediten beim Bund.</p>
EF_P100	Kassenkredite beim Bund
EF_P101	Kassenkredite bei Ländern
EF_P102	Kassenkredite bei Gemeinden/Gv.

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P103	Kassenkredite bei Zweckverbänden und dgl.
EF_P104	Kassenkredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung
EF_P105	Kassenkredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P106	Kassenkredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
EF_P107	Kassenkredite bei Kreditinstituten, Euro-Währung
EF_P108	Kassenkredite bei Kreditinstituten, Fremdwährung
EF_P109	Kassenkredite beim sonstigen inländischen Bereich
EF_P110	Kassenkredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Euro-Währung
EF_P111	Kassenkredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Fremdwährung
EF_P199	Kassenkredite zusammen
EF_P202	Geldmarktpapiere, Euro-Währung
EF_P203	Geldmarktpapiere, Fremdwährung
EF_P204	Anleihen, Laufzeit über 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P205	Anleihen, Laufzeit über 5 Jahre, Fremdwährung
EF_P214	Sonstige Kapitalmarktpapiere, Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahren, Euro-Währung
EF_P215	Sonstige Kapitalmarktpapiere, Laufzeit über 1 bis einschl. 5 Jahren, Fremdwährung
EF_P216	Sonstige Kapitalmarktpapiere, Laufzeit über 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P217	Sonstige Kapitalmarktpapiere, Laufzeit über 5 Jahre, Fremdwährung
EF_P299	Wertpapiere zusammen
EF_P300	Kredite beim Bund, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P301	Kredite beim Bund, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P302	Kredite beim Bund, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P303	Kredite bei Ländern, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P304	Kredite bei Ländern, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P305	Kredite bei Ländern, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P306	Kredite bei Gemeinden/ Gemeindeverbänden, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P307	Kredite bei Gemeinden/ Gemeindeverbänden, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P308	Kredite bei Gemeinden/ Gemeindeverbänden, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P309	Kredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P310	Kredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P311	Kredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P312	Kredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P313	Kredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahren
EF_P314	Kredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P315	Kredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P316	Kredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P317	Kredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P318	Kredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P319	Kredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P320	Kredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P321	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr, Euro-Währung
EF_P322	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr, Fremdwährung
EF_P323	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P324	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre, Fremdwährung
EF_P325	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit über 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P326	Kredite bei Kreditinstituten, Laufzeit über 5 Jahre, Fremdwährung

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P327	Kredite beim sonstigen inländischen Bereich, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P328	Kredite beim sonstigen inländischen Bereich, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre
EF_P329	Kredite beim sonstigen inländischen Bereich, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P330	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr, Euro-Währung
EF_P331	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr, Fremdwährung
EF_P332	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P333	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre, Fremdwährung
EF_P334	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit über 5 Jahre, Euro-Währung
EF_P335	Kredite beim sonstigen ausländischen Bereich, Laufzeit über 5 Jahre, Fremdwährung
EF_P399	Kredite zusammen
EF_P380	Weitergeleitete Darlehen, vom nicht-öffentlichen Bereich an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P381	Weitergeleitete Darlehen, vom nicht-öffentlichen Bereich an sonstige öffentliche Sonderrechnung
EF_P382	Weitergeleitete Darlehen, vom öffentlichen Bereich an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P383	Weitergeleitete Darlehen, vom öffentlichen Bereich an sonstige öffentliche Sonderrechnung
EF_P400	Ansprüche privater Haushalte aus Rückstellungen bei Pensionseinrichtungen bzw. Beihilferückstellungen (nur 2010 erhoben)
EF_P500	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
EF_P501	Sonstige Verbindlichkeiten
EF_P599	Übrige Verbindlichkeiten zusammen
EF_P600	Hypothekenschulden
EF_P601	Grundschulden
EF_P602	Rentenschulden
EF_P603	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften
EF_P604	Finanzierungsleasing

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P605	ÖPP-Projekte nach ESVG
EF_P699	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte zusammen (Summe:P600+P601+P602+P603+P604+P605)
EF_P799	Bürgschaften, Haftungssumme
EF_P800	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1 (t = Berichtsjahr), insgesamt
EF_P801	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1, variabel verzinst
EF_P802	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, insgesamt
EF_P803	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, variabel verzinst
EF_P804	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, insgesamt
EF_P805	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, variabel verzinst
EF_P806	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, insgesamt
EF_P807	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, variabel verzinst
EF_P808	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, insgesamt
EF_P809	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, variabel verzinst
EF_P810	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, insgesamt
EF_P811	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, variabel verzinst
EF_P899	Fälligkeiten zusammen
EF_P999	Insgesamt (Summe P1999,P2999,P3999,P4009,P5999,P6999) Rechengröße

Endungen des 4-stelligen P-Codes (EF_PxxxX):

- 9 – am 31.12. des aktuellen Jahres (Endbestand)
- 0 – am 31.12. des Vorjahres (Anfangsbestand)
- B – nachträgliche Bereinigung des Anfangsbestandes zum Endstand des Vorjahres
- 1 – Aufnahmen vom 01.01. bis 31.12. des aktuellen Jahres
- 2 – Tilgungen vom 01.01. bis 31.12. des aktuellen Jahres
- 3 – Sonstige Zugänge vom 01.01. bis 31.12. des aktuellen Jahres
- 4 – Sonstige Abgänge vom 01.01. bis 31.12. des aktuellen Jahres

Änderungen ab 2011

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P400	Fällt weg
EF_P501	Sonstige Verbindlichkeiten Umbenennung in sonstige übrige Verbindlichkeiten
EF_P999	Insgesamt (Summe P1999,P2999,P3999 ,P5999,P6999) Rechengröße

Änderungen ab 2012

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P380	Fällt weg
EF_P381	Fällt weg
EF_P382	Fällt weg
EF_P383	Fällt weg
EF_P510	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, darunter Handelskredite mit nachverhandelten Vertragsbedingungen
EF_P520	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, darunter von Factoring-Kapitalgesellschaften übernommene Handelskredite
EF_P605	Fällt weg
EF_P606	ÖPP-Projekte, Projektsummen insgesamt
EF_P607	ÖPP-Projekte, bisher geleistete Zahlungen aller laufenden ÖPP-Projekte insgesamt
EF_P699	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte zusammen (Summe:P600+P601+P602+P603+P604)

Änderungen ab 2013

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P501	Fällt weg
EF_P599	Fällt weg
EF_P791	Bürgschaften für den öffentlichen Bereich
EF_P792	Bürgschaften für den öffentlichen Bereich, darunter für verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie für sonstige öffentliche Sonderrechnungen

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P793	Bürgschaften für den nicht-öffentlichen Bereich
Nachweis der Schuldenübernahme von Kassenkrediten, Krediten und Wertpapierschulden	
EF_P410	Schuldenübernahme, Kassenkredite vom Bund
EF_P411	Schuldenübernahme, Kassenkredite von Ländern
EF_P412	Schuldenübernahme, Kassenkredite von Gemeinden/Gv.
EF_P413	Schuldenübernahme, Kassenkredite von Zweckverbänden und dgl.
EF_P414	Schuldenübernahme, Kassenkredite von der gesetzlichen Sozialversicherung
EF_P415	Schuldenübernahme, Kassenkredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P416	Schuldenübernahme, Kassenkredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
EF_P417	Schuldenübernahme, Kassenkredite von Kreditinstituten
EF_P418	Schuldenübernahme, Kassenkredite vom sonstigen inländischen Bereich
EF_P419	Schuldenübernahme, Kassenkredite vom sonstigen ausländischen Bereich
EF_P449	Summe
EF_P420	Schuldenübernahme, Kredite vom Bund
EF_P421	Schuldenübernahme, Kredite von Ländern
EF_P422	Schuldenübernahme, Kredite von Gemeinden/Gv.
EF_P423	Schuldenübernahme, Kredite von Zweckverbänden und dgl.
EF_P424	Schuldenübernahme, Kredite von der gesetzlichen Sozialversicherung
EF_P425	Schuldenübernahme, Kredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P426	Schuldenübernahme, Kredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
EF_P427	Schuldenübernahme, Kredite von Kreditinstituten
EF_P428	Schuldenübernahme, Kredite vom sonstigen inländischen Bereich
EF_P429	Schuldenübernahme, Kredite vom sonstigen ausländischen Bereich
EF_P459	Summe

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P430	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden vom Bund
EF_P431	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von Ländern
EF_P432	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von Gemeinden/Gv.
EF_P433	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von Zweckverbänden und dgl.
EF_P434	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von der gesetzlichen Sozialversicherung
EF_P435	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
EF_P436	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen
EF_P437	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden von Kreditinstituten
EF_P438	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden vom sonstigen inländischen Bereich
EF_P439	Schuldenübernahme, Wertpapierschulden vom sonstigen ausländischen Bereich
EF_P469	Summe

Änderungen ab 2014

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P198	Darunter: im Rahmen von Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse

Änderungen ab 2016

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P608	Investitionssummen insgesamt
EF_P609	Geleistete Baukostenzuschüsse

Änderungen ab 2017

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
Erweiterung der Kassenkredite um Angaben zur Laufzeit	
EF_P100	Kassenkredite beim Bund, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P200	Kassenkredite beim Bund, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P121	Kassenkredite beim Bund, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P101	Kassenkredite bei Ländern Bund, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P122	Kassenkredite bei Ländern, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P123	Kassenkredite bei Ländern, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P102	Kassenkredite bei Gemeinden/Gemeindeverbänden, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P124	Kassenkredite bei Gemeinden/Gemeindeverbänden, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P125	Kassenkredite bei Gemeinden/Gemeindeverbänden, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P103	Kassenkredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P126	Kassenkredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P127	Kassenkredite bei Zweckverbänden und dergleichen, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P104	Kassenkredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P128	Kassenkredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P129	Kassenkredite bei der gesetzlichen Sozialversicherung, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P105	Kassenkredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P130	Kassenkredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P131	Kassenkredite bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Laufzeit über 5 Jahre
EF_P106	Kassenkredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit bis einschl. 1 Jahr
EF_P132	Kassenkredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahr
EF_P133	Kassenkredite bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, Laufzeit über 5 Jahre
Aufteilung der Fälligkeiten nach einzelnen Schuldarten (Kassenkredite, Wertpapierschulden, Kredite)	

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P820	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1 (t = Berichtsjahr), insgesamt, Kassenkredite
EF_P821	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P822	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, insgesamt, Kassenkredite
EF_P823	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P824	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, insgesamt, Kassenkredite
EF_P825	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P826	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, insgesamt, Kassenkredite
EF_P827	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P828	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, insgesamt, Kassenkredite
EF_P829	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P830	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, insgesamt, Kassenkredite
EF_P831	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, variabel verzinst, Kassenkredite
EF_P839	Summe, Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich, Kassenkredite
EF_P840	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1 (t = Berichtsjahr), insgesamt, Wertpapiersschulden
EF_P841	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1, variabel verzinst, Wertpapiersschulden
EF_P842	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, insgesamt, Wertpapiersschulden
EF_P843	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, variabel verzinst, Wertpapiersschulden
EF_P844	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, insgesamt, Wertpapiersschulden
EF_P845	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, variabel verzinst, Wertpapiersschulden
EF_P846	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, insgesamt, Wertpapiersschulden
EF_P847	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, variabel verzinst, Wertpapiersschulden
EF_P848	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, insgesamt, Wertpapiersschulden
EF_P849	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, variabel verzinst, Wertpapiersschulden
EF_P850	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, insgesamt, Wertpapiersschulden

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P851	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, variabel verzinst, Wertpaperschulden
EF_P859	Summe, Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich, Wertpaperschulden
EF_P860	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1 (t = Berichtsjahr), insgesamt, Kredite
EF_P861	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+1, variabel verzinst, Kredite
EF_P862	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, insgesamt, Kredite
EF_P863	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+2, variabel verzinst, Kredite
EF_P864	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, insgesamt, Kredite
EF_P865	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+3, variabel verzinst, Kredite
EF_P866	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, insgesamt, Kredite
EF_P867	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+4, variabel verzinst, Kredite
EF_P868	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, insgesamt, Kredite
EF_P869	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich in t+5, variabel verzinst, Kredite
EF_P870	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, insgesamt, Kredite
EF_P871	Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich nach t+5, variabel verzinst, Kredite
EF_P879	Summe, Fälligkeiten von Wertpapieren und Krediten aus dem nicht-öffentlichen Bereich, Kredite
Aufnahme der folgenden Position in den Wertpaperschulden	
EF_P289	Darunter: Zur Liquiditätssicherung aufgenommen

Änderungen ab 2019

Feldbez. EF - Nr.	Inhalt / Bemerkungen
EF_P160	Darunter: Cash-Pool-Führer (CF): für Cash-Pool-Einheiten aufgenommene Kassenkredite
EF_P168	Cash-Pool-Führer (CF): Verbindlichkeiten gegenüber zuführenden Einheiten
EF_P178	Cash-Pool-Einheit (CE): für eigenen Liquiditätsbedarf entnommene Mittel