



OESTERREICHISCHE NATIONALBANK

EUROSYSTEM

# Außenwirtschaftsstatistische Meldepflichten betreffend grenzüberschreitender Finanzderivate und Termingeschäfte

Webinar, 7. Mai 2024

Oesterreichische Nationalbank

Abteilung Statistik – Außenwirtschaft, Finanzierungsrechnung und Monetärstatistiken

[www.oenb.at](http://www.oenb.at)

## Informationen zum technischen Ablauf



Das Webinar beginnt in Kürze.



Ihr Mikrofon ist automatisch stummgeschaltet und Ihre Kamera deaktiviert.



Bitte schreiben Sie Ihre Fragen an alle in den Chat (bzw. in der englischen Version „to everyone“). Sie werden nach der Präsentation bzw. schriftlich beantwortet.



Sie können die anderen Teilnehmenden nicht sehen.

# Agenda



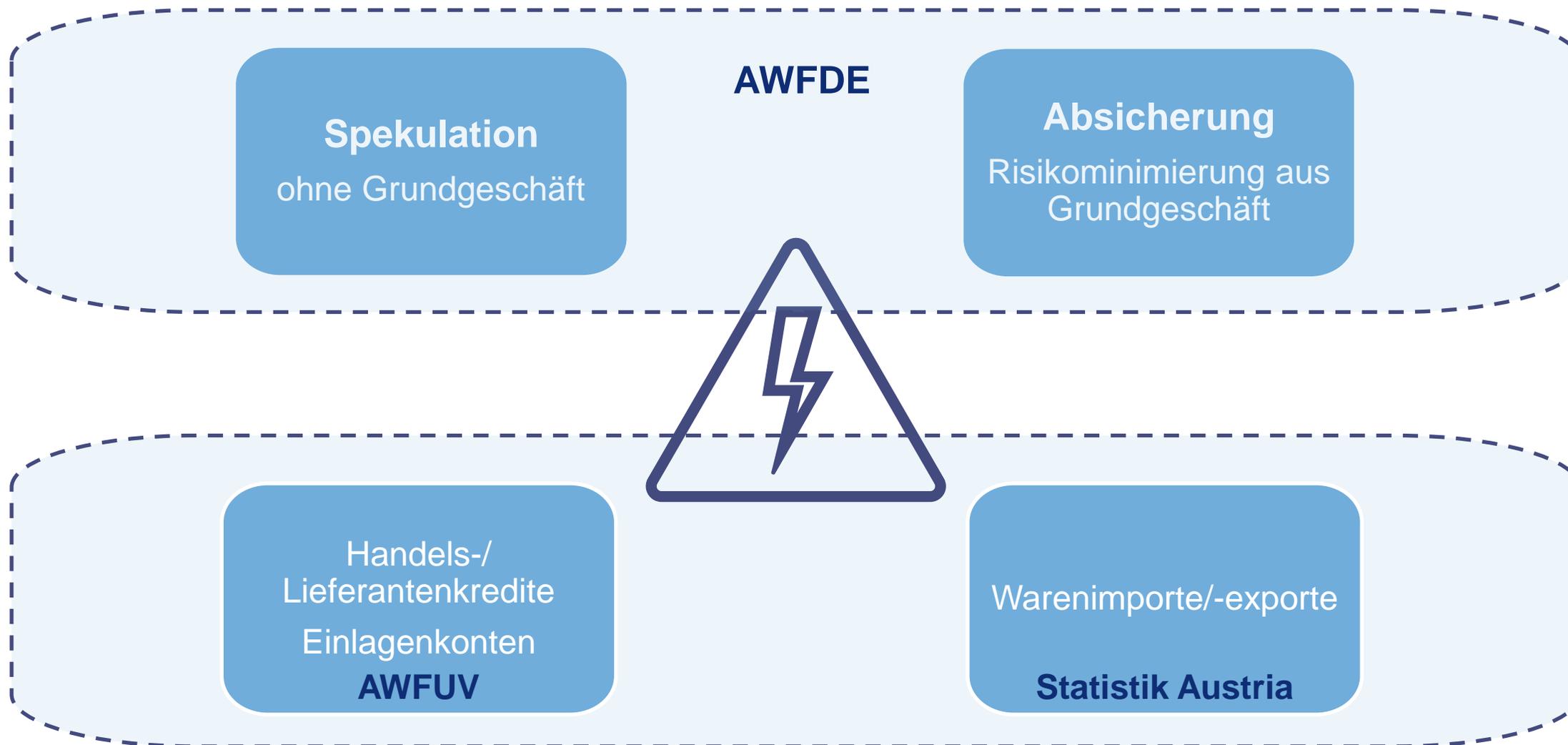
# Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

## **ERHEBUNG AWFDE**

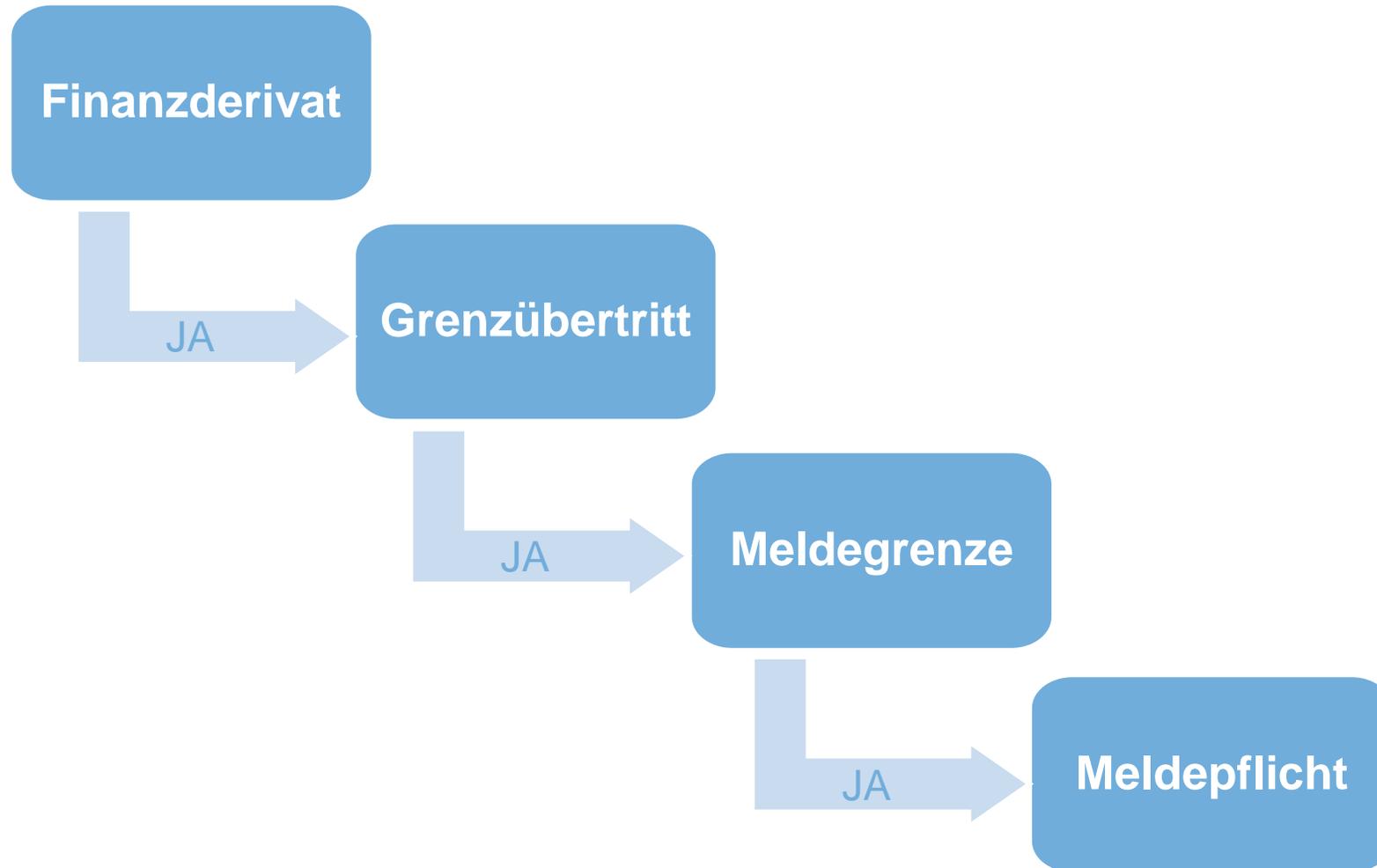
## AWFDE: Abgrenzung



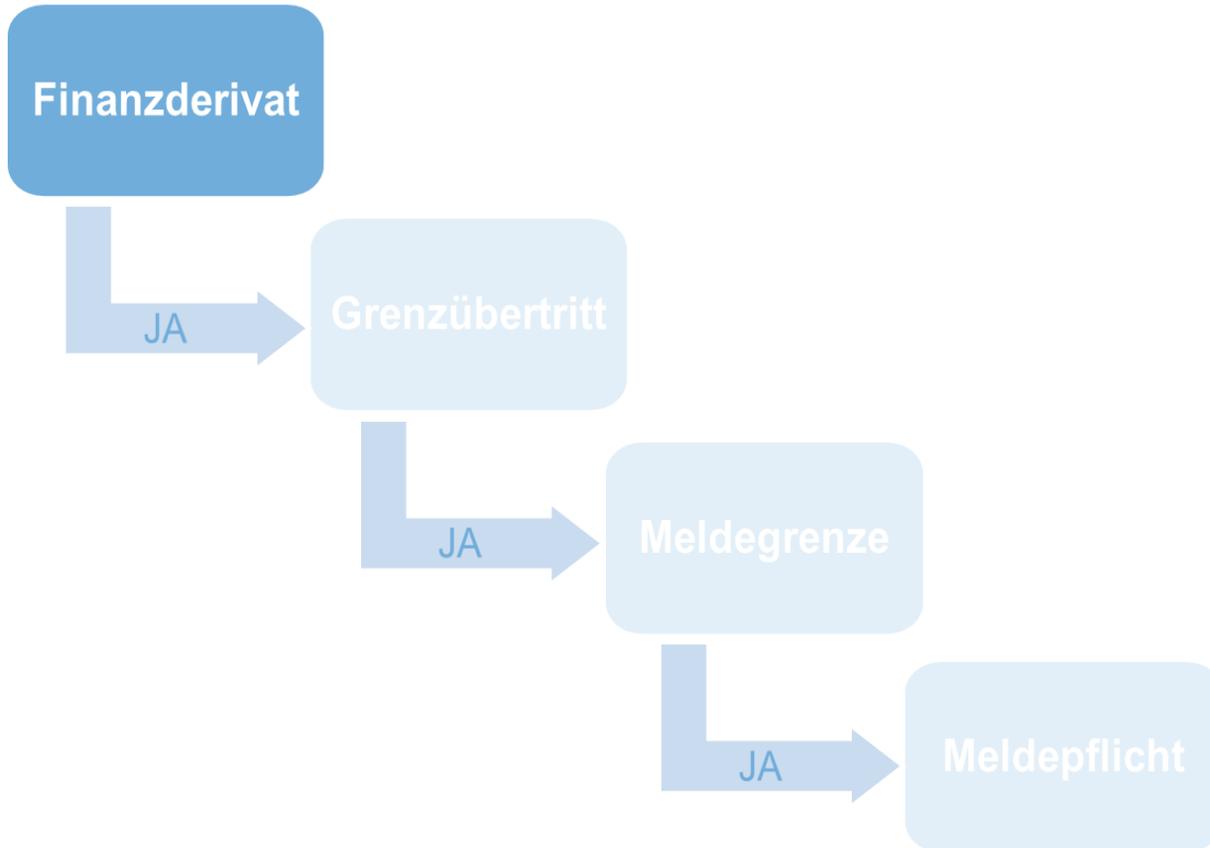
## AWFDE: Abgrenzung



## AWFDE: Entstehung Meldepflicht

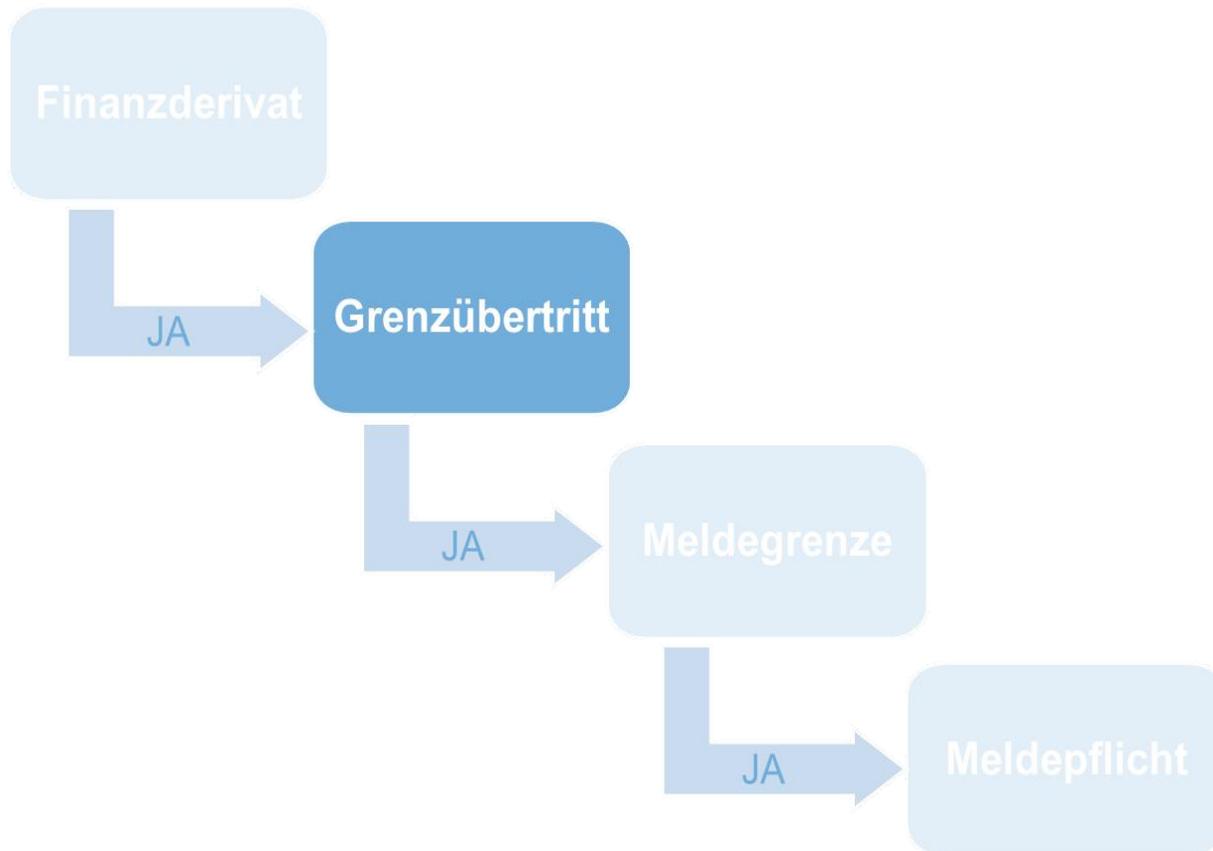


## AWFDE: Derivatsarten und Assetklassen



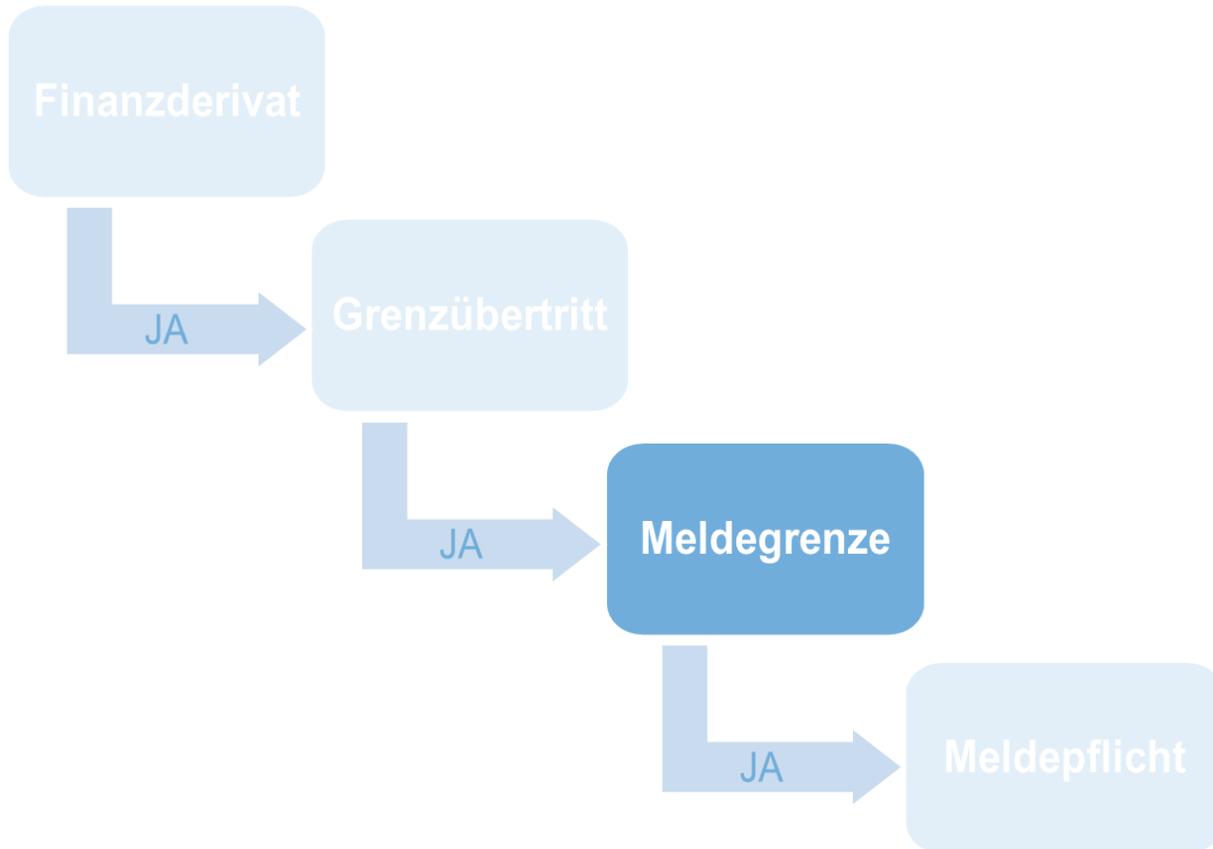
- **Zuordnung zu folgenden Derivatsarten:**
  - Optionen
  - Futures
  - Forwards
  - Swaps
  - Sonstige (bei keiner anderen Zuordnungsmöglichkeit)
- **Gegliedert nach Assetklasse des Underlyings:**
  - Zinsen (Interest Rate)
  - Aktien/Aktienindex (Equity)
  - Währungen (Foreign Exchange and Gold)
  - Kredite (Credit)
  - Waren (Commodity)
  - Sonstige (bei keiner anderen Zuordnungsmöglichkeit)

## AWFDE: Grenzüberschreitend



- **Sitz Vertragspartner ist außerhalb Österreichs**
  - Clearingstellen
  - Broker
  - Börsen
  - Banken
  - Konzernunternehmen
- **Keine Ausnahmen**
  - EMIR, Euroraum, EU

## AWFDE: Meldegrenze



- **Transaktionen**

- Saldo aus Zahlungseingängen und Zahlungsausgängen (Differenz)
- 1 Mio. EUR

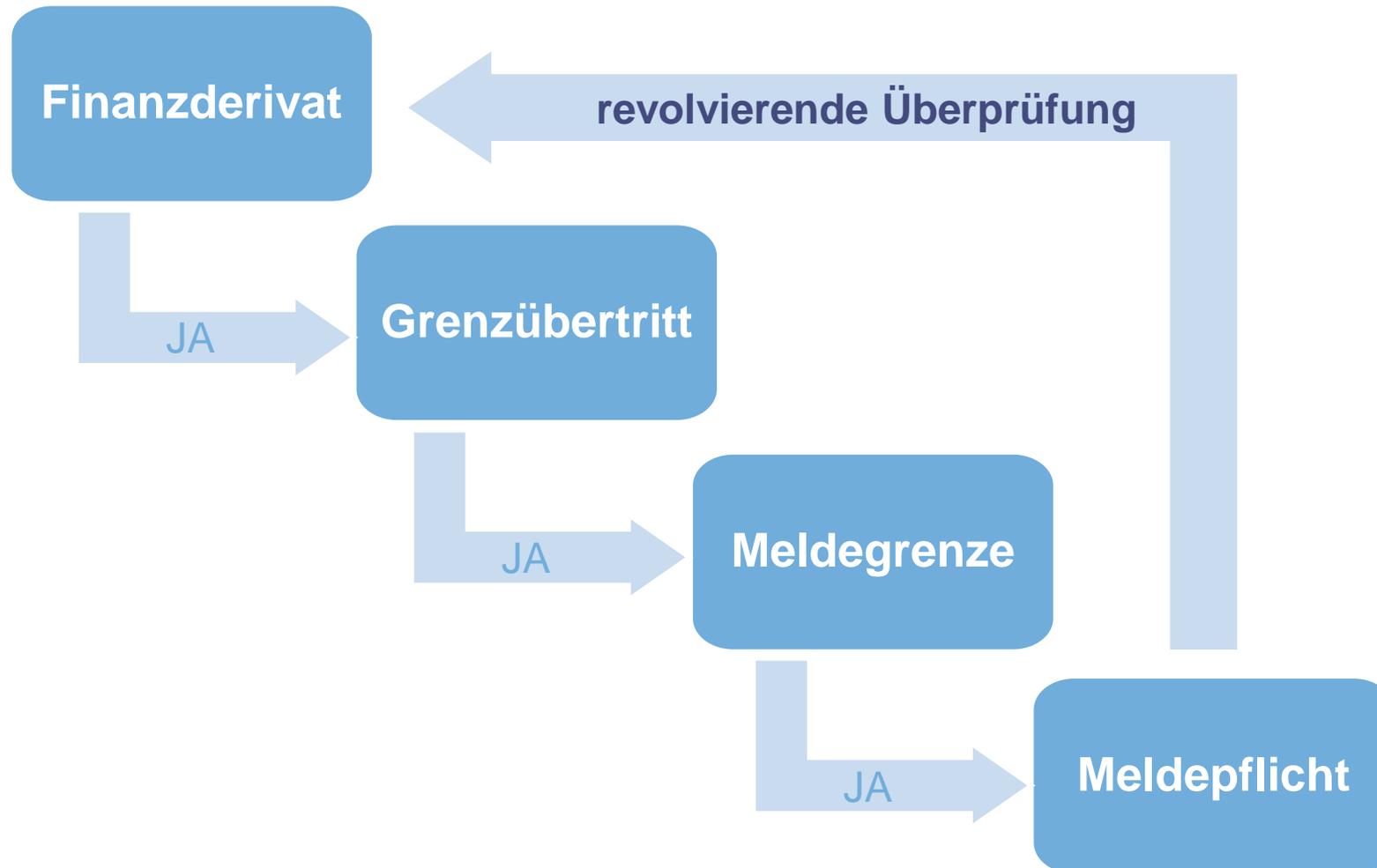
- **Bestände**

- Summe aus bewerteten Forderungs- und Verpflichtungsbeständen
- 1 Mio. EUR

- **Überschreitung der Meldegrenze → Leermeldung**

*(Für CRR-KIs Erhebungs-Darstellung per Cube-Schaubild, Basic-Cube-Modellierung.)*

# AWFDE: Entstehung Meldepflicht



# Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

## **AUSWEISRICHTLINIEN-WIKI**

# Ausweisrichtlinie

## Außenwirtschaftsstatistik-Ausweisrichtlinien

= das zentrale Nachschlagewerk 

- detaillierte Meldeinhalte
- Meldebeispiele
- Englischübersetzung

### Inhaltsüberblick

- Versionsverzeichnis
- Abkürzungsverzeichnis
- Allgemeine Bestimmungen
- Ausnahmen von der Meldepflicht
- Begriffsbestimmungen
- Erhebungsüberblick
- Metabeschreibung Erhebungsschaubild
- Erhebung AWBET: Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Transaktionen
- Erhebung AWBES: Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Bestände
- Erhebung AWFUV: Grenzüberschreitende Forderungen und Verbindlichkeiten
- Stammdaten im Zusammenhang mit der Meldungslegung
- Erhebung AWVLM: Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen und liegenschaftsbezogene Transaktionen
- • Erhebung AWFDE: Grenzüberschreitende Finanzderivate
- Erhebung AWWPI: Wertpapierdepots Inland
- Erhebung AWWPA: Wertpapierdepots Ausland, Eigenverwahrung und Kryptoanlagen
- Rechtstexte

▼ Kapitalverkehr - Ausweisrichtlinie zur MVO ZABIL Kapitalverkehr 1/2022

- Versionsverzeichnis
- Abkürzungsverzeichnis
- Allgemeine Bestimmungen
- Ausnahmen von der Meldepflicht
- Begriffsbestimmungen
- Erhebungsüberblick
- Metabeschreibung Erhebungsschaubild
- Erhebung AWBET: Grenz-überschreitende Gesellschaft-er und Beteiligungen – Transaktionen
- Erhebung AWBES: Grenz-überschreitende Gesellschaft-er und Beteiligungen – Bestände
- Erhebung AWFUV: Grenz-überschreitende Forderungen und Verbindlichkeiten
- Stammdaten im Zusammen-hang mit der Meldungslegung
- Erhebung AWWLM: Grenz-überschreitende Vermögens-übertragungen und liegen-schaftsbezogene Transaktionen

• **Erhebung AWFDE: Grenz-überschreitende Finanzderivate**

# Erhebung AWFDE: Grenzüberschreitende Finanzderivate

Bei Fragen wenden Sie sich an [aussenwirtschaft.FDE@oenb.at](mailto:aussenwirtschaft.FDE@oenb.at).

## Inhalt

Siehe Verzeichnis rechts.

## Erhebungseckdaten

<b>Erhebungscode</b>	AWFDE
<b>Bezeichnung</b>	Grenzüberschreitende Finanzderivate
<b>Beschreibung</b>	Erhebung von meldepflichtigen grenzüberschreitenden Transaktionen und Beständen aus Geschäften mit Finanzderivaten
<b>Meldepflichtige</b>	Inländer, die mit Ausländern grenzüberschreitende Geschäfte mit Finanzderivaten tätigen
<b>Meldeperiodizität</b>	Monatlich
<b>Meldetermin</b>	15. Kalendertag des Folgemonats
<b>Meldestichtag</b>	Monatsultimo
<b>Meldegrenze</b>	1.000.000 EUR
<b>Meldewährung, -einheit</b>	Euro, kaufmännisch gerundet (auf Einer oder optional bis zu zwei Nachkommastellen)
<b>Meldewege (Meldungsdaten)</b>	empfohlen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="#">Verschlüsselte Datenübertragung</a></li> </ul> weitere:



Auf dieser Seite

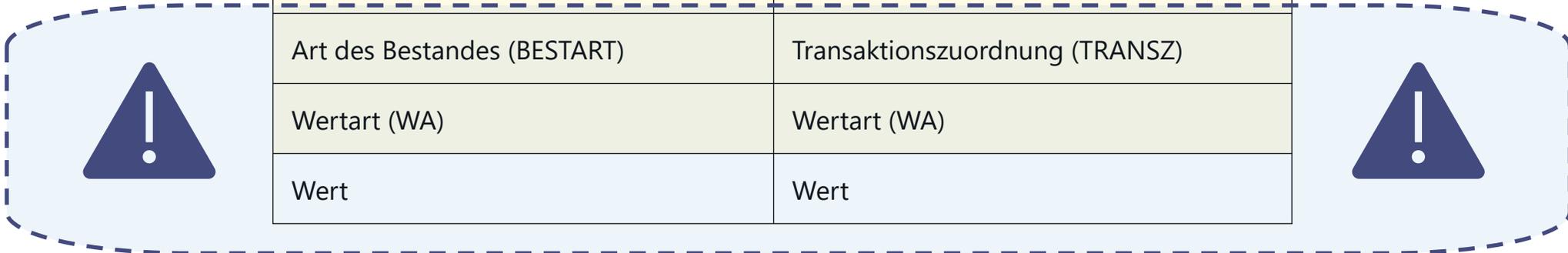
- Inhalt**
- Erhebungseckdaten
- Erhebungsschaubild
- Meldeinhalt
  - Meldegrenze
  - Meldeobjekt/Meldepflichtige
  - Meldestichtag/Meldeperiode
  - Regionale Gliederung
  - Bestände von Finanzderivaten (KONZEPTCODE = STAND)
    - Beschreibung der Datenfelder und deren Ausprägungen
  - Transaktionen im Zusammenhang mit Finanzderivaten (KONZEPTCODE = TRANS)
    - Beschreibung der Datenfelder und deren Ausprägungen
- Qualitätsanforderungen
- Meldebeispiele zu ausgewählten Geschäftsfällen/Sachverhalten (inhaltlich)
- Technische Beschreibung
  - Erhebungstemplate (optimiert für DV-Schnittstelle)
  - Dimensionen (Datenfelder)
  - Attributsausprägungen
- Meldebeispiele (xlsx/xml)

## AWFDE: Meldungsaufbau

<b>Erhebungscode (EC): Grenzüberschreitende Finanzderivate (AWFDE)</b>	
Meldeobjekt (MO)	
Meldestichtag (MP)	
Bestände (STAND)	Transaktionen (TRANS)
Land - Sitzland (LD)	Land - Sitzland (LD)
Art des Derivats (DERART)	Art des Derivats (DERART)
Assetklasse (AKL)	Assetklasse (AKL)
Art des Bestandes (BESTART)	Transaktionszuordnung (TRANSZ)
Wertart (WA)	Wertart (WA)
Wert	Wert

# AWFDE: Meldungsaufbau

<b>Erhebungscode (EC): Grenzüberschreitende Finanzderivate (AWFDE)</b>	
Meldeobjekt (MO)	
Meldestichtag (MP)	
Bestände (STAND)	Transaktionen (TRANS)
Land - Sitzland (LD)	Land - Sitzland (LD)
Art des Derivats (DERART)	Art des Derivats (DERART)
Assetklasse (AKL)	Assetklasse (AKL)
Art des Bestandes (BESTART)	Transaktionszuordnung (TRANSZ)
Wertart (WA)	Wertart (WA)
Wert	Wert



## AWFDE: Bestände und Transaktionen

### Bestand:

Bewertung von offenen Derivats-Positionen zum Monatsultimo

### Transaktion:

Saldo aus allen Zahlungseingängen und Zahlungsausgängen zum Monatsultimo

### Bewertungsänderung/Preiseffekte:

Periode	Endstand Vorperiode (Meldungswert)	Transaktionen (Meldungswert)	Preiseffekte (Residualgröße; Berechnung OeNB)	Endstand aktuelle Periode (Meldungswert)
202403	100,00		20,00	120,00
202404	120,00	-10,00	-20,00	90,00

## Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

# **BEISPIEL: WÄHRUNGSFORWARD**

Erfassen eines FX-Forwards						
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Terminatum	Sitzland des Counterparts	Forward-Summe (USD)	Terminkurs (USD/EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Forward	10.09.2022	10.11.2022	XYZ S.E. (CH)	1.000.000,00	1,04

Datum	Kassakurs (USD/EUR)	Terminkurs (USD/EUR)	Kassawert (EUR)	Terminwert (EUR)	Bestand (EUR)	Transaktionen (EUR)
10.09.2022		1,04		1.040.000,00		
30.09.2022	1,03	1,04	1.030.000,00	1.040.000,00	<b>-10.000,00</b>	
31.10.2022	1,025	1,04	1.025.000,00	1.040.000,00	<b>-15.000,00</b>	
10.11.2022	1,03	1,04	1.030.000,00	1.040.000,00		
30.11.2022		1,04		1.040.000,00	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>

**Absicherung**  
 Währungskursänderungen  
 EUR - USD  
  
 Kassakurs im Verhältnis zu Terminkurs

Erfassen eines FX-Forwards						
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Termindatum	Sitzland des Counterparts	Forward-Summe (USD)	Terminkurs (USD/EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Forward	10.09.2022	10.11.2022	XYZ S.E. (CH)	1.000.000,00	1,04

Datum	Kassakurs (USD/EUR)	Terminkurs (USD/EUR)	Kassawert (EUR)	Terminwert (EUR)	Bestand (EUR)	Transaktionen (EUR)
10.09.2022		1,04		1.040.000,00		
30.09.2022	1,03	1,04	1.030.000,00	1.040.000,00	-10.000,00	
31.10.2022	1,025	1,04	1.025.000,00	1.040.000,00	-15.000,00	
10.11.2022	1,03	1,04	1.030.000,00	1.040.000,00		
30.11.2022		1,04		1.040.000,00	0,00	-10.000,00

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	30.09.2022	AWFDE	STAND	CH	FORW	CURR	VERPF		10.000

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.10.2022	AWFDE	STAND	CH	FORW	CURR	VERPF		15.000

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	30.11.2022	AWFDE	STAND	CH	FORW	CURR	VERPF		0
12345	30.11.2022	AWFDE	TRANS	CH	FORW	CURR		VERPF	-10.000

## Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

### **BEISPIEL: OPTION**

# AWFDE: Kauf einer Call-Option

Erfassen einer Option							
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichungsdatum	Laufzeit	Sitzland der Options-Börse	Anzahl gekaufter Optionen	Aktienkurs (EUR)	Ausübungspreis (EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Option	22.10.2022	2 Monate	DE	1000	18,94	14,00

Tag	Aktienpreis (EUR)	Call-Prämie (EUR)	Transaktion (EUR)	Bestand (EUR)
22.10.2022	18,94	5,01		
31.10.2022	18,00	4,63	<b>5.010,00</b>	<b>4.630,00</b>
30.11.2022	16,50	2,60		<b>2.600,00</b>
22.12.2022	15,95	1,95		
31.12.2022			<b>1.950,00</b>	<b>0,00</b>

## Spekulation

Steigender oder fallender Aktienkurs

# AWFDE: Kauf einer Call-Option

Erfassen einer Option							
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichungsdatum	Laufzeit	Sitzland der Options-Börse	Anzahl gekaufter Optionen	Aktienkurs (EUR)	Ausübungspreis (EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Option	22.10.2022	2 Monate	DE	1000	18,94	14,00

Tag	Aktienpreis (EUR)	Call-Prämie (EUR)	Transaktion (EUR)	Bestand (EUR)
22.10.2022	18,94	5,04		
31.10.2022	18,00	4,63	5.010,00	4.630,00
30.11.2022	16,50	2,60		2.600,00
22.12.2022	15,95	1,95		
31.12.2022			1.950,00	0,00

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.10.2022	AWFDE	TRANS	DE	OPT	EQU		FORD	-5.010
12345	31.10.2022	AWFDE	STAND	DE	OPT	EQU	FORD		4.630

# AWFDE: Kauf einer Call-Option

Erfassen einer Option							
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichungsdatum	Laufzeit	Sitzland der Options-Börse	Anzahl gekaufter Optionen	Aktienkurs (EUR)	Ausübungspreis (EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Option	22.10.2022	2 Monate	DE	1000	18,94	14,00

Tag	Aktienpreis (EUR)	Call-Prämie (EUR)	Transaktion (EUR)	Bestand (EUR)
22.10.2022	18,94	5,01		
31.10.2022	18,00	1,00	5.010,00	4.000,00
30.11.2022	16,50	2,60		2.600,00
22.12.2022	15,95	1,95		
31.12.2022			1.950,00	0,00

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.11.2022	AWFDE	STAND	DE	OPT	EQU	FORD		2.600

# AWFDE: Kauf einer Call-Option

Erfassen einer Option							
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichungsdatum	Laufzeit	Sitzland der Options-Börse	Anzahl gekaufter Optionen	Aktienkurs (EUR)	Ausübungspreis (EUR)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Option	22.10.2022	2 Monate	DE	1000	18,94	14,00

Tag	Aktienpreis (EUR)	Call-Prämie (EUR)	Transaktion (EUR)	Bestand (EUR)
22.10.2022	18,94	5,01		
31.10.2022	18,00	4,63	5.010,00	4.630,00
30.11.2022	16,50	2,60		2.600,00
22.12.2022	15,95	1,95		
31.12.2022			1.950,00	0,00

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.12.2022	AWFDE	TRANS	DE	OPT	EQU		FORD	1.950
12345	31.12.2022	AWFDE	STAND	DE	OPT	EQU	FORD		0

**Ausübung**  
 STAND: kein Bestand  
 TRANS: erhaltene Prämie

## Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

### **BEISPIEL: FUTURE**

## Erfassen eines Wertpapier-Futures

Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Sitzland der Futures-Börse	Anzahl gekaufter Futures (100 Aktien/Future)	Handelspreis (EUR)	Initial Margin (EUR)	Maintenance-Margin
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Future	26.05.2023	EUREX (DE)	300	16,00	15.000,00	10.500,00

Tag	Handelspreis (EUR)	Settlement-Preis (EUR)	Tagesergebnis	Kumuliertes Tagesergebnis (EUR)	Saldo am Marginkonto	Margin-Call (EUR)
1 (Kaufzeitpunkt)	16,00				15.000,00	
1 (Börsenschluss)		15,96	-1.500,00	-1.500,00	13.500,00	
2		15,91	-1.200,00	-2.700,00	12.300,00	
3		15,82	-2.700,00	-5.400,00	9.600,00	5.400,00
4		15,88	900	-4.500,00	15.900,00	
5		15,90	1.500,00	-3.000,00	17.400,00	
Monatsultimo	15,96		1.800,00	-2.100,00	19.200,00	
<b>Saldo</b>			<b>-1.200,00</b>		<b>19.200,00</b>	<b>5.400,00</b>

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.05.2023	AWFDE	TRANS	DE	FUTURE	EQU		VERPF	-1.200

**Spekulation**  
auf fallende oder steigende Kurse

  
**KEIN BESTAND**

## Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

### **BEISPIEL: SWAP**

Erfassen eines Zinsswaps						Swap-Summe		
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Terminatum	Sitzland des Counterparts	(EUR)	Fixer Zinssatz (mtl.)	variabler Zinssatz (mtl.)	
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Swap	15.01.2024	28.06.2024	XYZ Ltd. (GB)	1.000.000,00	3,40%	EURIBOR + 0,1	

Datum	variabler Zinssatz (mtl.)	fixer Zinssatz (mtl.)	variable Zinszahlungen (EUR)	fixe Zinszahlungen (EUR)	Diskontfaktor	Cashflow	Bestand (EUR)	Transaktionen (EUR)
31.01.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	<b>-600,00</b>	-416,67
29.02.2024	3,92	3,40	3.266,67	2.833,33	1,00	-433,33	<b>-166,67</b>	-433,33
31.03.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	<b>250,00</b>	-416,67
30.04.2024	3,60	3,40	3.000,00	2.833,33	1,00	-166,67	<b>416,67</b>	-166,67
31.05.2024	3,30	3,40	2.750,00	2.833,33	1,00	83,33	<b>333,33</b>	83,33
30.06.2024	3,00	3,40	2.500,00	2.833,33	1,00	333,33	<b>0,00</b>	333,33

## Absicherung

Tausch von Cashflows über einen Zeitraum auf Basis eines Nominalbetrages

Variabler Zinssatz gegen fixen Zinssatz

# AWFDE: SWAP

## Erfassen eines Zinsswaps

Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Terminatum	Sitzland des Counterparts	Swap-Summe		
					(EUR)	Fixer Zinssatz (mtl.)	variabler Zinssatz (mtl.)
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Swap	15.01.2024	28.06.2024	XYZ Ltd. (GB)	1.000.000,00	3,40%	EURIBOR + 0,1

Datum	variabler Zinssatz (mtl.)	fixer Zinssatz (mtl.)	variable Zinszahlungen (EUR)	fixe Zinszahlungen (EUR)	Diskontfaktor	Cashflow	Bestand (EUR)	Transaktionen (EUR)
31.01.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	-600,00	-416,67
29.02.2024	3,92	3,40	3.266,67	2.833,33	1,00	-433,33	-166,67	-433,33
31.03.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	250,00	-416,67
30.04.2024	3,60	3,40	3.000,00	2.833,33	1,00	-166,67	416,67	-166,67
31.05.2024	3,30	3,40	2.750,00	2.833,33	1,00	83,33	333,33	83,33
30.06.2024	3,00	3,40	2.500,00	2.833,33	1,00	333,33	0,00	333,33

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.01.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		VERPF	-416,67
12345	31.01.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	VERPF		600,00
Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	29.02.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		VERPF	-433,33
12345	29.02.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	VERPF		166,67

# AWFDE: SWAP

Erfassen eines Zinsswaps								
Meldeobjekt	Art des Derivats	Zeichnungsdatum	Terminatum	Sitzland des Counterparts	Swap-Summe		Fixer Zinssatz (mtl.)	variabler Zinssatz (mtl.)
					(EUR)	(EUR)		
ABC GmbH (AT) ID: 12345	Swap	15.01.2024	28.06.2024	XYZ Ltd. (GB)	1.000.000,00		3,40%	EURIBOR + 0,1

Datum	variabler Zinssatz (mtl.)	fixer Zinssatz (mtl.)	variable Zinszahlungen (EUR)	fixe Zinszahlungen (EUR)	Diskontfaktor	Cashflow	Bestand (EUR)	Transaktionen (EUR)
31.01.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	-600,00	-416,67
29.02.2024	3,90	3,40	3.266,67	2.833,33	1,00	-433,33	-166,67	-433,33
31.03.2024	3,90	3,40	3.250,00	2.833,33	1,00	-416,67	250,00	-416,67
30.04.2024	3,60	3,40	3.000,00	2.833,33	1,00	-166,67	416,67	-166,67
31.05.2024	3,30	3,40	2.750,00	2.833,33	1,00	83,33	333,33	83,33
30.06.2024	3,00	3,40	2.500,00	2.833,33	1,00	333,33	0,00	333,33

Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.03.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	VERPF		0
12345	31.03.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		FORD	-416,67
12345	31.03.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	FORD		250,00
Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	30.04.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		FORD	-166,67
12345	30.04.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	FORD		416,67
Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	31.05.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		FORD	83,33
12345	31.05.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	FORD		333,33
Meldeobjekt	Meldestichtag	Erhebungscode	Konzeptcode	LD	DERART	AKL	BESTART	TRANSZ	WA:MW
12345	30.06.2024	AWFDE	TRANS	GB	SWAP	INTRATE		FORD	333,33
12345	30.06.2024	AWFDE	STAND	GB	SWAP	INTRATE	FORD		0

## Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

# **MÖGLICHE FEHLER**

## AWFDE: Checkliste zur Meldungslegung – was ist unbedingt zu beachten

- ✓ **Börslicher und außerbörslicher Derivatehandel**
  
- ✓ **Vorzeichen (+/-) beachten**
  - Bestände OHNE Vorzeichen
  - Zahlungsausgänge mit negativem Vorzeichen
  
- ✓ **KEIN Meldungsinhalt in AWFDE**
  - Underlying
  - Bestände bei Futures
  - Kreditlinien/ISDA-Agreements/Marginkonto/sonstige Sicherheiten
  
- ✓ Veränderungen der Marginkonten melden ([AWFUUV](#))



## AWFDE: Exkurs EMIR

- Aufgrund methodologischer Unterschiede kann Erhebung **AWFDE NICHT durch EMIR ersetzt** werden
  - **KEINE Befreiung von der AWFDE-Meldeverpflichtung für gruppen-/konzerninterne Geschäfte**  
(EMIR-Ausnahme gemäß Art. 9 Abs. 1 der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 idgF gilt nicht für AWFDE!)
- Durchführung von Vergleichen

Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

## **WEITERE VORGEHENSWEISE, MELDEWEGE & REGISTRIERUNG**

## Weitere Vorgehensweise

- Überprüfen Sie, ob meldepflichtige Finanzderivats- bzw. Termingeschäfte vorliegen bzw. bereits korrekt gemeldet werden
- **Meldepflichtige Geschäftsfälle sind rückwirkend ab Dezember 2021 zu melden bzw. zu korrigieren**
- Präsentationsunterlage und Fragenkatalog werden auf der Website der OeNB zur Verfügung gestellt:  
[Außenwirtschaftsstatistik – Meldeinhalte](#)
- Falls noch kein USP-Zugang: bitte umgehend Zugang organisieren (siehe auch folgend)

## Meldewege – Registrierung und Anmeldung

Applikation MeldeWeb am OeNB-Portal ([www.myoenb.com](http://www.myoenb.com)):

### Registrierung\*

- **Finanzielle und nichtfinanzielle Einheiten:  
Berechtigungsverwaltung durch Ihre(n) USP-Admin**
- Private Haushalte und Sonstige:  
Berechtigungsverwaltung durch OeNB

\*wenn bereits mit anderen AW-Erhebungen meldepflichtig: kontaktieren Sie USP-Admin

### Anmeldung

- User:innen in Österreich: Einstieg ID Austria
- User:innen im Ausland: Einstieg mittels lokaler e-ID

## Meldewege – Übersicht

### MeldeWeb – Upload

Upload von XLSX & XML-Files

[Uploadvorlagen](#)

### XML via verschlüsselter Datenübertragung

Übermittlung von XML-Files  
(Beispiel siehe AusweisRL-Wiki)

[Einrichtung als technische\(r\)  
Melder:in](#)

# Außenwirtschaftsstatistische Erhebungen

## **HINTERGRUND**

## Rolle der OeNB

### Gesetzliche Vorgaben

OeNB zur Erstellung Außenwirtschaftsstatistiken gesetzlich verpflichtet

### Lieferverpflichtungen

Daten sind an EZB, Eurostat, IWF, OECD etc. zu übermitteln

### Direktbefragungssystem

Seit 2005/12



### Datenqualität

Hoher Stellenwert

### Sanktionierung

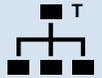
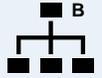
Meldevergehen müssen sanktioniert werden

# Meldeverordnung ZABIL Kapitalverkehr 1/2022

<b>BUNDESGESETZBLATT</b>		
<b>FÜR DIE REPUBLIK ÖSTERREICH</b>		
<b>Jahrgang 2020</b>	<b>Ausgegeben am 18. Dezember 2020</b>	<b>Teil II</b>
<b>573. Verordnung:</b>	<b>Meldeverordnung ZABIL 1/2022 der Oesterreichischen Nationalbank betreffend die statistische Erfassung des grenzüberschreitenden Kapitalverkehrs</b>	
<p><b>573. Meldeverordnung ZABIL 1/2022 der Oesterreichischen Nationalbank betreffend die statistische Erfassung des grenzüberschreitenden Kapitalverkehrs</b></p> <p>Auf Grund des § 6 Abs. 3 Devisengesetz 2004 (DevG 2004), BGBl. I Nr. 123/2003, zuletzt geändert durch BGBl. I Nr. 37/2018, wird verordnet:</p> <p style="text-align: center;"><b>1. Hauptstück</b> <b>Allgemeine Bestimmungen</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Anordnung zur Erstellung der Statistiken und Zweck der Meldung</b></p> <p>§ 1. (1) Gemäß § 6 Abs. 1 Devisengesetz 2004, BGBl. I Nr. 123/2003 idF BGBl. I Nr. 37/2018 (DevG 2004), ist die Oesterreichische Nationalbank (OeNB) verpflichtet, folgende Statistiken zu erstellen und der Öffentlichkeit auf geeignete Weise zugänglich zu machen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. die Zahlungsbilanz Österreichs,</li> <li>2. die Statistik betreffend die Internationale Vermögensposition,</li> <li>3. die Direktinvestitionsstatistik sowie</li> <li>4. Statistiken, die Außenwirtschaftsbeziehungen im Rahmen dieser Statistiken darstellen.</li> </ol> <p>Die Veröffentlichung der genannten Statistiken erfolgt u. a. auf der Website der OeNB.</p> <p>(2) Zur Erfüllung dieses Gesetzauftrages ist die OeNB gemäß § 6 Abs. 2 DevG 2004 berechtigt, von inländischen natürlichen und juristischen Personen sowie von sonstigen Einrichtungen mit Rechtspersönlichkeit Auskünfte und Meldungen einzuholen.</p> <p>(3) Die OeNB hat Termine, Form und Gliederung der zu liefernden Daten durch Verordnung vorschreiben. Gestützt auf § 6 Abs. 2 und 3 DevG 2004 wird dazu diese Meldeverordnung erlassen, auf deren Grundlage die Meldepflichtigen bestimmt und diese verpflichtet werden, zu den festgesetzten Terminen die angeführten Meldungen mit den definierten Meldeinhalten zu erstatten.</p> <p>(4) Eine Auslegungshilfe sowie technische Erläuterungen zur Meldungslegung sind der Ausweisrichtlinie zur gegenständlichen Meldeverordnung zu entnehmen, welche auf der Website der OeNB abgerufen werden kann.</p>		

- [RIS - Meldeverordnung ZABIL 1/2022 der Oesterreichischen Nationalbank betreffend die statistische Erfassung des grenzüberschreitenden Kapitalverkehrs - Bundesrecht konsolidiert \(bka.gv.at\)](https://www.bka.gv.at/ris/meldeverordnung-zabil-1-2022)
- Detailbeschreibung Meldeinhalte und Meldebeispiele: [Außenwirtschaftsstatistik-Ausweisrichtlinien](#)
- Zentrale Erhebungsübersicht (Erhebungs- und Prüfungsstammdaten): [Meldewesen - Oesterreichische Nationalbank](#)

# Übersicht Erhebungen MVO ZABIL Kapitalverkehr 1/2022

Erhebungscode	Erhebungsbezeichnung	
<a href="#">AWBET</a>	Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Transaktionen	
<a href="#">AWBES</a>	Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Bestände	
<a href="#">AWFUV</a>	Grenzüberschreitende Forderungen und Verpflichtungen	
<a href="#">AWVLM</a>	Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen und Liegenschaftstransaktionen	
★ <a href="#">AWFDE</a>	<b>Grenzüberschreitende Finanzderivate</b>	
<a href="#">AWWPI</a>	Wertpapierdepots Inland	
<a href="#">AWWPA</a>	Wertpapierdepots Ausland, Eigenverwahrung und Kryptoanlagen	

**Alle Erhebungen (mit Ausnahme AWBES) sind ohne Aufforderung an die OeNB zu melden!**

**Hinweis: [OeNB-Meldepflichtabfrage](#)**

## Datenverwendung und Datenangebot



Statistische Zwecke und Forschungszwecke



Berechnung Kennzahlen  
Berechnung EU-Beiträge



Einschätzung Wettbewerbsfähigkeit und  
Attraktivität Wirtschaftsstandort



Basis für Investitionsentscheidungen



Beobachtung von Auslandsmärkten

Umfangreiches OeNB-Datenangebot:

- Tabellen und Abfragen
- Publikationen
- Presseaussendungen
- Pressekonferenzen

Außenwirtschaft 

Fragen zum Datenangebot:



▶ (+43-1) 404 20-5555

▶ [statistik.hotline@oenb.at](mailto:statistik.hotline@oenb.at)

Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

**FRAGEN: BITTE IM CHAT STELLEN**

Schriftliche Fragebeantwortung: [Außenwirtschaftsstatistik – Meldeinhalte](#) und Versand an Webinar-Teilnehmende

Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

**FRAGE: HABEN SIE MELDEPFLICHTIGE FINANZDERIVATS- BZW.  
TERMINGESCHÄFTE?**

# Grenzüberschreitende Finanzderivate und Termingeschäfte

## **KONTAKT**

## Kontakt

[aussenwirtschaft.FDE@oenb.at](mailto:aussenwirtschaft.FDE@oenb.at)

### Mag. Claudia Oberndorfer

Abteilung Statistik – Außenwirtschaft, Finanzierungsrechnung und  
Monetärstatistiken

Oesterreichische Nationalbank

Otto-Wagner-Platz 3, 1090 Wien

E-Mail: [aussenwirtschaft.FDE@oenb.at](mailto:aussenwirtschaft.FDE@oenb.at) • [www.oenb.at](http://www.oenb.at)

### Mag. Alexander Wiedermann

Abteilung Statistik – Außenwirtschaft, Finanzierungsrechnung und  
Monetärstatistiken

Oesterreichische Nationalbank

Otto-Wagner-Platz 3, 1090 Wien

E-Mail: [aussenwirtschaft.FDE@oenb.at](mailto:aussenwirtschaft.FDE@oenb.at) • [www.oenb.at](http://www.oenb.at)

Bitte beachten Sie, dass aktuelle Informationen ausschließlich aus der letztgültigen Fassung der [Außenwirtschaftsstatistik-Ausweisrichtlinien \(oenb.at\)](https://www.oenb.at) zu entnehmen sind. Diese Präsentation wurde für eine Informationsveranstaltung erstellt und wird nicht aktualisiert.

# Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

[www.oenb.at](https://www.oenb.at)

[Aussenwirtschaft.FDE@oenb.at](mailto:Aussenwirtschaft.FDE@oenb.at)

 [@nationalbank\\_oesterreich](https://www.instagram.com/nationalbank_oesterreich)

 [@nationalbankoesterreich](https://www.facebook.com/nationalbankoesterreich)

 [Oesterreichische Nationalbank](https://www.linkedin.com/company/Oesterreichische-Nationalbank)

 [@oenb](https://twitter.com/oenb)

 [OeNB](https://www.youtube.com/OeNB)



## Anhang: Kontakt für außenwirtschaftsstatistische Erhebungen (Kapitalverkehr)

Erhebungscode neu	Erhebungsbezeichnung	Mailkontakt
<a href="#">AWBET</a>	Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Transaktionen	<a href="mailto:aussenwirtschaft.BET@oenb.at">aussenwirtschaft.BET@oenb.at</a>
<a href="#">AWBES</a>	Grenzüberschreitende Gesellschafter und Beteiligungen – Bestände	<a href="mailto:aussenwirtschaft.BES@oenb.at">aussenwirtschaft.BES@oenb.at</a>
<a href="#">AWFUV</a>	Grenzüberschreitende Forderungen und Verpflichtungen	<a href="mailto:aussenwirtschaft.FUV@oenb.at">aussenwirtschaft.FUV@oenb.at</a>
<a href="#">AWVLM</a>	Grenzüberschreitende Vermögensübertragungen und Liegenschaftstransaktionen	<a href="mailto:aussenwirtschaft.VLM@oenb.at">aussenwirtschaft.VLM@oenb.at</a>
<a href="#">AWFDE</a>	Grenzüberschreitende Finanzderivate	<a href="mailto:aussenwirtschaft.FDE@oenb.at">aussenwirtschaft.FDE@oenb.at</a>
<a href="#">AWWPI</a>	Wertpapierdepots Inland	<a href="mailto:aussenwirtschaft.WPI@oenb.at">aussenwirtschaft.WPI@oenb.at</a>
<a href="#">AWWPA</a>	Wertpapierdepots Ausland, Eigenverwahrung und Kryptoanlagen	<a href="mailto:aussenwirtschaft.WPA@oenb.at">aussenwirtschaft.WPA@oenb.at</a>

## Abbildungs-/Bildverzeichnis

Folie 40: Fünfeck: Showeet

Folie 43: Infografik: Smiletemplate