

## II

(EÜ asutamislepingu / Euratomi asutamislepingu kohaselt vastu võetud aktid, mille avaldamine ei ole kohustuslik)

## SUUNISED

## EUROOPA KESKPANK

## EUROOPA KESKPANGA SUUNIS,

1. august 2007,

rahandusstatistika ning finantsasutuste ja -turgude statistika kohta (uuestisõnastamine)

(EKP/2007/9)

(2007/830/EÜ)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja, eelkõige selle artikleid 5.1, 12.1 ja 14.3,

võttes arvesse 22. novembri 2001. aasta määrust EKP/2001/13 rahaloomeasutuste sektori koondbilansi kohta <sup>(1)</sup>,

võttes arvesse 12. septembri 2003. aasta määrust EKP/2003/9 kohustuslike reservide kohaldamise kohta <sup>(2)</sup>,

võttes arvesse 20. detsembri 2001. aasta määrust EKP/2001/18 rahaloomeasutustes kodumajapidamiste ning kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvate ettevõtete hoiuste ja laenude suhtes kohaldatavate intressimäärade statistika kohta <sup>(3)</sup>,

võttes arvesse määrust EKP/2007/8 investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta <sup>(4)</sup>,

võttes arvesse nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrust (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt <sup>(5)</sup>,

võttes arvesse nõukogu 8. detsembri 1986. aasta direktiivi 86/635/EMÜ pankade ja muude finantsasutuste raamatupidamise ja konsolideeritud aastaaruannete kohta <sup>(6)</sup>,

võttes arvesse 5. detsembri 2002. aasta suunist EKP/2002/10 Euroopa Keskpankade Süsteemi raamatupidamise ja finantsaruandluse õigusraamistiku kohta <sup>(7)</sup>,

võttes arvesse nõukogu 25. juuni 1996. aasta määruse (EÜ) nr 2223/96 (ühenduses kasutatava Euroopa riikliku ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ESA 95)) A lisa <sup>(8)</sup>,

ning arvestades järgmist:

- (1) 6. veebruari 2003. aasta suunist EKP/2003/2 (Euroopa Keskpanga statistilise aruandluse nõuete kohta ja riikide keskpankade statistilise teabe aruandluse korra kohta rahandus- ja pangandusstatistika valdkonnas) on mitmeid kordi oluliselt muudetud. Seoses selle suunise uue muutmisega tuleb see selguse ja läbipaistvuse huvides uuesti sõnastada.

<sup>(1)</sup> EÜT L 333, 17.12.2001, lk 1. Määrust on viimati muudetud määrusega EKP/2006/20 (ELT L 2, 5.1.2007, lk 3).

<sup>(2)</sup> ELT L 250, 2.10.2003, lk 10.

<sup>(3)</sup> EÜT L 10, 12.1.2002, lk 24. Määrust on muudetud määrusega EKP/2004/21 (ELT L 371, 18.12.2004, lk 42)

<sup>(4)</sup> ELT L 211, 11.8.2007, lk 8.

<sup>(5)</sup> EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8.

<sup>(6)</sup> EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1. Direktiivi on muudetud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga 2006/46/EÜ (ELT L 224, 16.8.2006, lk 1).

<sup>(7)</sup> ELT L 58, 3.3.2003, lk 1.

<sup>(8)</sup> EÜT L 310, 30.11.1996, lk 1. Määrust on viimati muudetud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EÜ) nr 1267/2003 (ELT L 180, 18.7.2003, lk 1).

- (2) Kuna Euroopa Keskpank (EKP) koostab rahaloomeasutuste (RA) sektori bilansi riikide kaupa ja euroala agregeeritud bilansi, RA sektori euroala konsolideeritud bilansi ja vastavad euroala rahaagregaadid, on EKP-l vaja EKP bilanssi, euro kasutusele võtnud liikmesriikide (edaspidi „osalevad liikmesriigid“) keskpankade (RKPd) bilanssi ja RAde, mis ei ole RKPd (edaspidi „muud RAD“), bilanssi.
- (3) Määrus EKP/2007/8 investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta <sup>(1)</sup> sätestab, et investeerimisfondide (IF) avalikult kättesaadavate tunnuskoodidega väärtpaberite bilansiseisude aruandlus peab kombineeritud meetodi kohaselt toimuma väärtpaberite kaupa. RKPdel need andmed liigitada ja agregeerida.
- (4) Investeerimisfondide varade ja kohustuste liigitamiseks on oluline toimiv väärtpaberite keskandmebaas (*centralised securities database*, CSDB) või samalaadne riigi väärtpaberite andmebaas.
- (5) Euro kasutusele võtnud liikmesriikide võrreldavad andmed maksete statistika ja kasutatavate instrumentide kohta on olulised nende maksesüsteemide, sealhulgas nende integreerimise, arengu tuvastamiseks ja jälgimiseks,
- a) Punkti b piiramata kohaldatakse Euroopa Liiduga liitumisel ja/või euro kasutuselevõtul järgmisi reegleid:
- i) Mais 2004 ELiga liitunud liikmesriikide RKPd esitavad EKP-le tagasivaatelistel andmete aruandluse vähemalt alates 2004. aasta aruandlusperioodist;
- ii) enne maid 2004 ELiga liitunud liikmesriikide, kes ei ole käesoleva suunise jõustumise hetkeks eurot kasutusele võtnud, RKPd esitavad EKP-le tagasivaatelistel andmete aruandluse vähemalt alates 1999. aasta aruandlusperioodist ning RAde intressimäärade statistika osas vähemalt alates 2003. aasta aruandlusperioodist;
- iii) Pärast maid 2004 ELiga liitunud liikmesriikide RKPd esitavad EKP-le tagasivaatelistel andmete aruandluse vähemalt kolme eelneva aasta kohta;
- iv) Osalevate liikmesriikide RKPd esitavad EKP-le tagasivaatelistel andmete aruandluse seoses positsioonidega liikmesriikide suhtes, kes võtavad euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist, vähemalt järgmiste aruandlusperioodide kohta: 1) alates 1999, kui liikmesriik ühines ELiga enne maid 2004; või 2) alates 2004, kui liikmesriik ühines ELiga mais 2004; või 3) eelneva kolme aasta kohta, kui liikmesriik ühines ELiga pärast maid 2004. Seda põhimõtet kohaldatakse ainult statistika suhtes, mille osas kogutakse andmeid ka tehingupoole riigi osas.

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

#### Artikkel 1

### Reguleerimisala

#### 1. Üldsäte

Käesoleva suunisega kehtestatakse RKPde kohustus esitada EKP-le rahandusstatistika ning finantsasutuste ja -turgude statistika.

#### 2. Aruandlusvormid, standardid ja edastamise tähtajad

RKPd edastavad artiklites 3 kuni 18 osutatud valdkondade aruandluse koostöös vormidega käesoleva suunise III lisas ja elektroonilise aruandluse standarditega käesoleva suunise IV lisas. Iga aasta septembris teatab EKP RKPdele andmete edastamise täpse aja järgmise aasta aruandluskalendris.

#### 3. Tagasivaatelistel andmete aruandluse nõuded

Tagasivaatelistel andmete aruandluse nõuet kohaldatakse ainult artiklites 3, 6, 7, 10, 11 ja 13 kuni 17 sätestatud aruandluse suhtes.

<sup>(1)</sup> ELT L 211, 11.8.2007, lk 8.

b) Kohaldatakse järgmisi reegleid:

- i) muude finantsvahendajate (*other financial intermediaries*, OFI) osas tuleb tagasivaatelistel kvartaliandmed esitada EKP-le alates esimesest kättesaadavast vaatlusperioodist, alustades vähemalt 1998. aasta neljanda kvartali vaatlusperioodist;
- ii) väärtpaberite osas peavad EKP-le edastatavad aegread algama bilansiseisude osas detsembrist 1989 ja finantsvoogude osas jaanuarist 1990;
- iii) maksete statistika osas võib viimast vaatlusaastat sisaldava viie aasta andmed esitada võimaluste piires.

#### Artikkel 2

### Mõisted

Käesolevas suunises kasutatakse järgmisi mõisteid:

1. *resident* — tähendus kattub määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 1 määratletuga;
2. *eurosüsteem* — osalevate liikmesriikide RKPd ja EKP;
3. *krediidiandus* — tähendus kattub määruse EKP/2001/13 I lisa 1. osa jaos I.2 määratletuga.

## Artikkel 3

**Rahaloomeasutuste bilansikirjete statistika****1. Aruandluse ulatus**

## a) Üldsäte

Kooskõlas määrusega EKP/2001/13 peavad RKPd koostama kaks iseseisvat agregeeritud brutosummana esitatavat bilanssi: üks agregeeritud bilanss RA allsektori „Keskpangad” ja üks agregeeritud bilanss allsektori „Muud RAD” kohta.

RKPd koostavad nõutava statistika oma keskpanga bilansi alusel oma raamatupidamissüsteemi abil, kasutades käesoleva suunise I lisas sätestatud vastavustabeleid. EKP koostab statistika aruandluseks vajalikud andmed oma bilansi alusel, mis vastab RKPde bilansside alusel saadud andmetele.

RKPd koostavad nõutava statistika muude rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta agregeerides bilansikirjete (*balance sheet items*, BSI) andmed, mis on kogutud residentidest iseseisvatelt RAdelt, v.a residentidest RKPd.

Nõuded hõlmavad kuulõpu ja kvartalilõpu bilansiseisu<sup>(1)</sup> ning kuu- ja kvartaliandmeid finantsvoogude korrigeerimise kohta.

RKPd esitavad bilansikirjete statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 1. osaga.

## b) Finantsvoogude korrigeerimine

RKPd esitavad EKP-le aruandluse kuu ja kvartali ümberliigituse ja ümberhindluskorrigeerimiste aegriade kohta kooskõlas käesoleva suunise V lisaga.

EKP arvutab finantsvood<sup>(2)</sup> erinevuse alusel kuulõpu bilansiseisudes, kõrvaldades mittetehingulise mõju. Mittetehingulised muutused kõrvaldatakse finantsvoogude korrigeerimise abil. Esineb kolme liiki finantsvoogude korrigeerimist:

- ümberhindluskorrigeerimine, mis hõlmab mõju, mis tuleneb laenude kustutamise või vähendamise ning kõikumistest omatavate, müüdüd või emiteeritud kaubeldavate väärtpaberite kogumahu turuhinnas,

(1) Üldjuhul koostatakse bilanss kuu või kvartali viimasel kalendripäeval, olenemata sellest, kas pank on kohaliku püha tõttu suletud. Juhul kui see ei ole erinevatel põhjustel võimalik, koostatakse bilanss viimase tööpäeva lõpu seisuga kooskõlas riigi turgude või raamatupidamisreeglitega.

(2) S.o tehingud.

- ümberliigitus- ja muu korrigeerimine, mis hõlmab kõiki muutusi bilansiseisus tulenevalt järgmisest: i) muutus RA kogumi statistilises hõlmatuses,<sup>(3)</sup> ii) varade või kohustuste ümberliigitamine, või iii) piiratud ajavahemiku jooksul bilansiseisus parandatud aruandevaad ning struktuurimuutustest tulenev mõju<sup>(4)</sup>,

- vahetuskursikorrigeerimised, mis hõlmavad bilansiseisu muutusi, mis tulenevad vahetuskursside mõjust välisvääringus nomineeritud varadele ja kohustustele. EKP arvutab vahetuskursi korrigeerimise, kasutades varade ja kohustuste jaotustest tulenevat valuuta suhet põhivaluutadesse, kooskõlas määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabeliga 4.

**2. Aruandlussagedus ja -tähtajad**

RKPd ja EKP arvepidamise direktoraat esitavad EKP-le bilansikirjete kuuseisude ja korrigeerimiste aruandluse 15nda tööpäeva lõpuks, mis järgneb kuule, mille kohta andmeid esitatakse.

RKPd ja EKP arvepidamise direktoraat esitavad EKP-le bilansikirjete kvartaliseisude ja korrigeerimiste aruandluse 28nda tööpäeva lõpuks, mis järgneb kvartalile, mille kohta andmeid esitatakse.

**3. Paranduste põhimõtted**

RKPdel võib esineda vajadus parandada andmeid perioodi osas, mis eelnes jooksvale vaatlusperioodile. Lisaks võib esineda parandusi seoses jooksvale vaatlusperioodile vahetult eelnenud perioodist varasemate andmetega, näiteks seoses vigade, ümberliigitamise, aruandluskorra täiustamise või muuga. EKP võib teostada samaaegselt erakorralist ja korralist parandamist või võtta vastu otsuse erakorralise parandamise edasilükkamise kohta kuni rahaagregaatide kuise koostamise periood on möödunud.

Paranduste põhimõtted peavad olema kooskõlas EKP rahanduse ja panganduse statistika koostamise juhendiga (*Money and Banking Statistics Compilation Guide*)<sup>(5)</sup>. Selleks et tagada kohane tasakaal rahandusstatistika kvaliteedi ja selle stabiilsuse vahel ning et suurendada kooskõla kuu- ja kvartaliaruandluse vahel, võib esitada kuuandmete erakorralisi parandusi koos kvartaliantmetega esitamiseks.

(3) S.o RAdel lisamine või väljajätmine, kui äritegevus on sisenenud RA sektorisse või sealt väljunud.

(4) S.o ühinemised ja ülevõtmised.

(5) Euroopa Rahainstituut, *Money and Banking Statistics Compilation Guide — Guidance provided to NCBS for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB*, avaldatud [www.ecb.int](http://www.ecb.int).

#### 4. Juurdearvestus

Juhul kui RKPd teevad erandi väikeste RAde osas kooskõlas määruse EKP/2001/13 artikli 2 lõikega 2, teevad RKPd juurdearvestuse, et saavutada EKP-le esitatavate bilansikirjete kuu- ja kvartaliandmete koostamisel 100 % hõlmatuse.

RKPd võivad valida 100 % hõlmatuse saamiseks juurdearvestuse viisi, kuid see peab vastama järgmistele miinimumstandarditele:

- a) kui jaotuste andmed puuduvad, tuletatakse prognoos, kohaldades kogu andmeid esitava üldkogumi või sobivaks peetud lihtsustatud nõuetega asutuste alajaotuse suhtarvu; ja
- b) kui jaotuste andmed on olemas, kuid viivitusega või väiksema sagedusega, kantakse esitatud andmed edasi järgmistesse puuduvatesse perioodidesse:
  - i) korrates andmeid, kui see on osutunud piisavaks; või
  - ii) kohaldades kohaseid statistikaprognoosi meetodeid, et võtta arvesse andmete suundumust või hooajalist eripära.

#### 5. Hindamis- ja/või raamatupidamisreeglid

Keskpannga bilansi koostamisel peavad RKPd ja EKP järgima harmoneeritud raamatupidamiseeskirju suunises EKP/2002/10, v.a järgmised juhud:

- a) kui RKPd ja EKP peavad raamatupidamiseesmärgil oma väärt-paberiportfelli ümber hindama kuu-, mitte kvartali-sagedusega;
- b) raamatupidamiskirjed 9.5 „Muud nõuded eurosüsteemi piires (neto)” ja 10.4 „Muud kohustused eurosüsteemi piires (neto)” tuleb esitada brutosummana;
- c) raamatupidamiskirje 14 „Ümberhindluskontod” tuleb raamatupidamiseesmärgil esitada brutosummana ja statistika eesmärgil esitada netosummana;
- d) realiseerimata kahjum tuleb esitada kirje 11 „Muu vara” all.

„Muud RAd” suhtes kohaldatakse määruse EKP/2001/13 hindamis- ja/või raamatupidamiseeskirju.

#### 6. Selgitavad märkused

RKPd esitavad selgitavad märkused oluliste ja erakorraliste paranduste põhjuste kohta.

Sellele lisaks esitavad RKPd EKP-le selgitavad märkused ümberliigitamiste ja muu korrigeerimise parandamise kohta käesoleva suunise V lisa 2. osas sätestatud korras.

#### Artikkel 4

#### Vastavuse kontroll

##### 1. Aruandluse ulatus

RKPd ja EKP kontrollivad vastavust statistika eesmärgil määruse EKP/2001/13 kohaselt koostatud kuulõpu agregeeritud bilansi ja suunise EKP/2002/10 kohaselt eurosüsteemi nädala finantsaruande jaoks esitatud raamatupidamiskirjete vahel. See toimub käesoleva suunise II lisas sätestatud korras.

##### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

RKPd ja EKP teostavad seda kontrolli igakuiselt. Tulemused tuleb esitada EKP-le enne bilansikirjete andmete esitamist või koos nendega 15ndaks tööpäevaks pärast vaatlusperioodi lõppu kooskõlas EKP poolt kehtestatud aastakavaga, mis edastatakse RKPdele iga aasta septembris. Juhtudel kui statistika eesmärgil tehtava eurosüsteemi kuulõpu agregeeritud bilansi ja eurosüsteemi nädala finantsaruande jaoks esitatud raamatupidamiskirjete aruandlusperioodide kuupäevad ei lange kokku, võivad RKPd võrrelda statistikat päevabilansiga, mis koostati kuu viimasel tööpäeval. EKP järgib oma bilansi koostamisel sama korda.

##### 3. Selgitavad märkused

Erinevuste esinemise korral esitavad RKPd ja EKP rahandusstatistika ning finantsasutuste ja –turgude statistika osakonnale selgitavad märkused: täielikud selgitavad märkused ja lihtsustatud selgitavad märkused. Täielik seletuskiri koostatakse üks kord aastas EKP poolt määratud kuupäevaks ning see peab sisaldama käesoleva suunise II lisa 3. osas osutatud teavet. Teiste kuude osas tuleb koostada lihtsustatud selgitavad märkused kooskõlas käesoleva suunise II lisa 2. osas esitatud vormiga. Kõik RKPd ka EKP esitavad täielikud selgitavad märkused samaaegselt.

#### Artikkel 5

#### E-raha statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

EKP tuvastab ja registreerib koostöös riikide keskpankadega kord aastas Euroopa Liidus kasutatavate e-raha skeemide olemuse, asjaomase statistika kättesaadavuse ja sellega seotud andmete koostamise meetodid. RKPd peavad esitama RAde poolt emiteeritud e-raha statistika, kui see on kättesaadav, kooskõlas käesoleva suunise III lisa 2. osa kirjete nimekirjaga.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Kuuandmed tuleb esitada EKP-le vähemalt kaks korda aastas, märtsi ja septembri viimaseks tööpäevaks. Juhul kui andmed on RKPdele kättesaadavad, võib andmeid esitada suurema sagedusega, vaatlusperioodi lõpule järgneva kuu viimaseks tööpäevaks. Vaatlusperiood on kvartali või kuue kuu, mida kirje kajastab, viimane kuu. Juhul kui e-raha seis ei ole tähtpäevaks kättesaadav, võivad RKPd esitada aruande viimaste kättesaadavate andmetega kuu viimaseks tööpäevaks.

### Artikkel 6

#### Keskvalitsuse bilansistatistika

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

RKPd esitavad statistika keskvalitsuse hoiuste (kohustused), s.o hoiuste (kohustused) lähedased asendajad, omatava sularaha ja väärtpaperite kohta kooskõlas käesoleva suunise III lisa 3. osaga.

Kui see nähtus puudub või on ebaoluline, ei ole minimaalsuse põhimõtte tõttu andmeid vaja esitada. Aruandlus kirje „Keskvalitsuse euro pangatähed ja mündid” kohta esitatakse esmatähtsate memokirjetena. Kättesaadavaid andmeid kasutades võib esitada prognoose, näiteks rahaliidu finantskontode aasta ja/või kvartaliandmed.

###### b) Finantsvoogude korrigeerimine

Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõike 1 punktiga b.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Andmereal esitatakse kord kuus ja samadel tähtaegadel, mis on sätestatud bilansikirjete kuustatistika jaoks artikli 3 lõikes 2.

### Artikkel 7

#### Memokirjed

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

Andmete kättesaadavuse korral ja võimaluste piires, või juhul kui asjaomane äritegevus on rahanduse seisukohast oluline, esitavad RKPd täiendavaid andmeid ka kooskõlas memokirjete nimekirja-

ga käesoleva suunise III lisa 4. osas; aruandlus täiendab bilansikirjete statistikat ning järgib artikli 3 lõikes 2 sätestatud sagedust. EKP tuvastab ja registreerib koostöös riikide keskpankadega asjaomase statistika kättesaadavuse ja sellega seotud andmete koostamise meetodid. Esmatähtsad memokirjed rõhutatud raamiga lahtrites tuleb edastada euroala rahaagregaatide ja rahaliidu finantskontode koostamiseks.

EKP ja RKP vahelise kokkuleppe kohaselt ei pea RKP noolega (↑) ja rõhutatud raamiga lahtrid esitama, kui EKP kasutab alternatiivseid andmeallikaid.

Lahtrite osas, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelites 3 ja 4, võivad RKPd loobuda täies ulatuses aruandluse nõudest, kui kõrgemal koondtasandil kogutud andmetest järeldub, et need andmed on väheolulised. Sel juhul hindavad RKPd regulaarselt, vähemalt üks kord aastas, kas andmed lahtrite osas, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, on väheolulised ning teatavad EKP-le ja RAdele mis tahes osutatud lahtritega seonduvatest aruandluse nõuete muutustest. Juhul kui andmed lahtrite osas, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, on väheolulised ja RKPd võtavad vastu otsuse mitte nõude nende aruandlust täies mahus, peavad nad olemasoleva teabe põhjal koostama andmete prognoosi kooskõlas allpool kirjeldatud meetodiga ning esitama selle kvartaalselt memokirjetena.

###### b) Finantsvoogude korrigeerimine

EKP ja RKP kahepoolse kokkuleppe korral võib esitada andmeid finantsvoogude kohta. Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõike 1 punktiga b.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Aegread seoses käesoleva suunise III lisa 4. osa 1. ja 2. jaos osutatud kirjete kohta tuleb esitada kord kuus ja käesoleva suunise III lisa 4. osa 3. jaos osutatud kirjete kohta kord kvartalis; tähtajad vastavad rahaloomeasutuste bilansikirjete statistika kuu- ja kvartaliaruandluse nõuetele kooskõlas määrusega EKP/2001/13.

Juhul kui RKPd esitavad andmete prognoosi lahtrite osas määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelites 3 ja 4, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, ning esitavad neid memokirjetena, võib aruandlus EKP-le toimuda ühekuulise viivitusega alates 28. tööpäeva lõpust, mis järgneb kvartalile, mille kohta andmeid esitatakse.

### 3. Hindamis- ja/või raamatupidamisreeglid

Käesoleva artikli kohaselt nõutavad memokirjed tuleb esitada järgides määruse EKP/2001/13 esitavate andmete hindamis- ja raamatupidamiseskirju.

### 4. Prognoosi meetodid

Juhul kui RKPd ei nõua andmeid lahtrite osas määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelites 3 ja 4, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, tuleb teostada prognoos kooskõlas järgmise standardiga.

Juhul kui RKPd kasutavad prognoosimiseks olemasolevat teavet, tuleb teave esitada EKP-le memokirjetena. Kui EKPga ei ole kokku lepitud teisiti, tuleb kasutada järgmisi prognoosi meetodeid:

- kvartaliandmed tuleb prognoosida RAde poolt väiksema sagedusega esitatud andmete põhjal. Andmed kantakse edasi puuduvatesse perioodidesse neid korrates või kohaldades kohast statistikameetodit hooajalise eripära suundumuse arvessevõtmiseks,
- kvartaliandmed tuleb prognoosida RAde poolt kõrgemal koondtasandil esitatud andmete või RKP poolt vajalikuks peetavate konkreetsete alajaotuste põhjal,
- kvartaliandmed tuleb prognoosida suurtelt RAdelt kogutud kvartaliandmete põhjal, kui nad esindavad vähemalt 80 % äritegevust riikidega, kes liitusid ELiga 1. mail 2004,
- kvartaliandmed tuleb prognoosida alternatiivsete andmeallikate põhjal, näiteks rahvusvaheliste Arvelduste Pank või maksebilansi andmed, korrigeerides vajadusel nendes alternatiivsetes allikates esinevate mõistete erinevuse rahandus- ja finantsstatistikast, või
- kvartaliandmed tuleb prognoosida andmete põhjal, mida RAd esitavad kord kvartalis ühe kogusummana riikide kohta, kes liitusid ELiga 1. mail 2004.

### Artikkel 8

#### Reservibaasi statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

Agregeeritud reservibaasi kuustatistika, jaotustega kohustuste liikide kohta, tuleb esitada kuulõpu bilansiseisuna kooskõlas määrusega EKP/2003/9 ning arvestades määruses EKP/2001/13 sätestatud liike. Kooskõlas käesoleva suunise III lisa 5. osaga koostatava statistika alusandmed tuleb võtta andmetest, mille krediidiasutused, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet, esitavad RKPdele.

##### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Reservibaasi statistika koosneb krediidiasutuste puhul kuuest aegreast EKP-le esitatavate kuulõpu bilansiseisu andmete kohta, mis esitatakse kord kuus, hiljemalt reservi hoidmisperioodi algusele eelnevas RKP tööpäevaks EKPSi teabevahetussüsteemi kaudu. Lihtsustatud aruandlusega krediidiasutused esitavad RKPdele piiratud ulatuses jaotused kord kvartalis. Lihtsustatud aruandlusega krediidiasutuste puhul kasutatakse lihtsustatud reservibaasi statistikat kolmeks reservi hoidmisperioodiks. RKPd kasutavad lihtsustatud aruandlusega krediidiasutuste kvartaliandmeid reservibaasi kohta nende laekumisele järgneva kolme kuu andmete esitamisel EKP-le.

##### 3. Paranduste põhimõtted

Parandused, mida andmeid esitavad asutused teevad reservibaasi ja/või reservinõude andmetes pärast reservi hoidmisperioodi algust, ei tohi põhjustada parandusi reservibaasi ja reservinõude statistikas.

### Artikkel 9

#### Üldsumma suhtarvu statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

Kasutades kuulõpu statistikat, mida krediidiasutused esitavad RKP-le kooskõlas määrusega EKP/2001/13, kontrollib EKP iga kuu reservibaasist jooksvate standardmahaarvamiste täpsust, mida krediidiasutused võivad kohaldada nende poolt emiteeritud alla kaheaastase tähtajaga väärtpaberite bilansiseisude suhtes. RKPd peavad koostama nõutavad agregaadid kooskõlas käesoleva suunise III lisa 6. osaga ja esitama need EKP-le.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

EKP-le tuleb esitada kolm aegrida krediidasutuste kuulõpu bilansiseisu kohta kord kuus, vaatlusperioodi algusele eelnevas RKP tööpäevaks.

Aegread tuleb esitada ka siis, kui neid bilansikirjeid liikmesriikides ei kohaldata.

### Artikkel 10

#### Krediidasutuste bilansistatistika

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

RKPd esitavad EKP-le iseseisvad krediidasutuste sektori bilansikirjete andmed kooskõlas määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelitega 1, 2 ja 4 ning käesoleva suunise III lisa 7. osaga. Kuna andmeid rahaloomeasutuste sektori kohta tervikuna esitatakse juba määruse EKP/2001/13 alusel, kohaldatakse käesolevat artiklit ainult nende liikmesriikide suhtes, kelle muude RAde andmeid esitav kogum hõlmab nii krediidasutused kui ka rahaturufondid (*money market funds*, MMF) ning rahaturufondide mõju loetakse statistika jaoks oluliseks seoses järgmiste tingimuste täitmisega:

- i) rahaloomeasutuste sektori bilansi ja selle krediidasutustest alajaotuse bilansi mahtude vahe ületab pidevalt 5 000 miljonit eurot; ja
- ii) muud rahaloomeasutused peale krediidasutuste, s.t rahaturufondid, mõjutavad rahaloomeasutuste sektori bilansi ühel poolel mitut kirjet.

Kuigi mõnedes liikmesriikides liigitatakse rahaloomeasutusteks ka piiratud arv muid asutusi, loetakse neid asutusi mahuliselt väheolulisteks.

###### b) Finantsvoogude korrigeerimine

Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõike 1 punktiga b.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Andmed esitatakse kord kvartalis 28 tööpäeva jooksul alates vaatlusperioodi lõpust.

Käesoleva suunise III lisa 7. osa 3 tabeli kohaselt nõutavaid andmeid esitatakse alates märtsist 2005, mis on vaatluskuu.

## 3. Juurdearvestus

Krediidasutuste bilansi kohta esitatavad täiendavad andmed peab hõlmama 100 % sellesse sektorisse liigitatud asutustest. Juhul kui aruandlus hõlmab lihtsustatud aruandluse võimaldamise tõttu vähem kui 100 %, peavad RKPd tegema 100 % hõlmatus tagamiseks juurdearvestuse.

### Artikkel 11

#### Struktuuri finantsnäitajad

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

RKPd esitavad struktuuri finantsnäitajate bilansikirjete statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 8. osaga.

RKPd peavad esitama andmed käesoleva suunise III lisa 8. osas osutatud 18 näitaja kohta kooskõlas samas sätestatud põhimõtete ja meetoditega. Järgida tuleb bilansikirjete statistika suhtes kohaldatavaid statistikapõhimõtteid, s.o:

- i) andmed tuleb agregeerida, mitte konsolideerida; ja
- ii) residentsuse puhul järgitakse asukohariigi (*host country*) põhimõtet; ja
- iii) bilansiandmete aruandlus esitatakse brutosummana.

###### b) Finantsvoogude korrigeerimine

Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõike 1 punktiga b.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Andmed krediidasutuste struktuuri finantsnäitajate kohta tuleb eelneva aasta osas esitada iga aasta märtsi lõpuks. Näitaja „Krediidasutuste töötajate arv” tuleb võimaluse korral esitada eelneva aasta osas iga aasta mai lõpuks.

## 3. Paranduste põhimõtted

RKPd peavad esitatud andmete parandamisel järgima järgmisi üldpõhimõtteid:

- a) regulaarse aastaandmete esitamise käigus võib vajaduse korral saata lisaks viimase aasta andmetele korralisi ja erakorralisi parandusi; ja
- b) aasta jooksul võib edastada erakorralisi parandusi, mis oluliselt parandavad andmete kvaliteeti.

#### 4. Juurdearvestus

Kogutud andmed peavad hõlmama 100 % krediidasutustena määratletud asutusi kooskõlas määruse EKP/2001/13 I lisa 1. osa jaoga I.2. Kui tegelik andmeid esitav üldkogum on vähem kui 100 % seoses lihtsustatud aruandluse kohaldamisega, peavad RKPd tegema 100 % hõlmatus tagamiseks juurdearvestuse.

#### 5. Selgitavad märkused

RKPd peavad teatama EKP-le mis tahes kõrvalekalletest eespool toodud määratlustest ja nõuetest, et võimaldada riigisisest tegevuse jälgimist. RKPd esitavad selgitavad märkused ja põhjendused oluliste paranduste kohta.

##### Artikkel 12

#### Andmed edastamiseks Rahvusvahelise Valuutafondile

##### 1. Aruandluse ulatus

Ilma et see piiraks RKPde juriidilisi kohustusi Rahvusvahelise Valuutafondi (IMF) ees, võivad RKPd edastada Rahvusvahelise Valuutafondile EKP kaudu täiendavat rahaloomeasutuste bilansikirjete statistikat kooskõlas järgmise tehnilise korraldusega.

##### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

RKPd peavad EKP-le esitama käesoleva suunise III lisa 9. osaga kooskõlas olev rahaloomeasutuste bilansikirjete statistika tavalise bilansikirjete statistika edastamise raames. Andmete edastamise tähtaeg ühtib tavalise bilansikirjete statistika aruandluse EKP-le edastamisega, s.o 15. tööpäeval pärast kuu lõppu, mille kohta andmeid esitatakse, kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõikega 2. Käesoleva suunise artikli 7 lõikes 2 sätestatud esmatahtsate memokirjete aruandluse sagedust ja tähtaegu kohaldatakse ka siin sätestatud aegridade suhtes.

##### Artikkel 13

#### Väärtpaberistamise ja rahaloomeasutuste poolt algselt mitterahaloomeasutustele antud laenude muu ülekandmise statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

RKPd esitavad statistika rahaloomeasutuste poolt kolmandatele isikutele müüdüd ja ülekantud laenude kohta kättesaadavuse korral ja võimaluste piires kooskõlas käesoleva suunise III lisa 10. osaga.

EKP-le edastavad andmed peavad hõlmama järgmist: i) brutovood, ii) netovood algselt rahaloomeasutuste poolt antud laenude kohta, mis on müüdüd kolmandatele isikutele, kui brutovood ei ole kättesaadavad, ja iii) mõlemal juhul tuleb esitada andmed bilansiseisu kohta, kui need on kättesaadavad. Osutatud kolme liiki andmete osas tuleb iseseisvalt esitada andmed laenude kohta, mis on müüdüd finantsvahendustevõttele, s.o kui laenu on väärt-paberistatud finantsvahendustevõtte kaudu, ning laenude kohta, mis on üle kantud muudele agentidele, olenemata väärt-paberistamise kasutamisest. Kuna laenu müük loetakse toimumuks mitterahaloomeasutuste sektorile, on seonduv aruandlus

nõutav ainult siis, kui laen ei kajastu enam teistele residentide sektoritele algselt laenu andnud rahaloomeasutuse bilansis või mis tahes muu rahaloomeasutuse bilansis.

#### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Andmed esitatakse 15. tööpäeval, mis järgneb kuu lõpule, mille kohta andmeid esitatakse.

##### Artikkel 14

#### Muude finantsvahendajate statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

RKPd esitavad muude finantsvahendajate statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 11. osaga. Eraldi andmed esitatakse järgmiste muude finantsvahendajate kohta: i) investeerimisfondid (v.a rahaturufondid); ja ii) väärt-paberite ja tuletisinstrumentidega kauplejad (*securities and derivatives dealers*, SDD); ja iii) laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted (*financial corporations engaged in lending*, FCL); ja iv) muud OFId.

Muude finantsvahendajatega seotud andmed tuleb esitada andmete põhjal, mis on riigis jooksvalt kättesaadavad. Kui tegelikud andmed ei ole kättesaadavad või töödeldavad, tuleb esitada riigisisene prognoos. Kui andmete aluseks olev majanduslik nähtus on olemas, kuid statistikas seda ei jälgita ning seetõttu ei saa riigisisest prognoosi esitada, võivad RKPd jätta aegrea esitamata või osutada, et see puudub. Esitamata jäetud aegridu tõlgendatakse kui andmeid, mis on olemas, kuid mida ei koguta, ning EKP võib koostada euroala agregaadid eelduste või prognooside põhjal. Andmeid esitav üldkogum hõlmab osalevate liikmesriikide kõik residentdiks olevate muude finantsvahendajate liigid: territooriumil asuvad asutused, sh väljaspool territooriumi asuvate emattevõtete tütar-ettevõtted ning asustuste, mille peakontor asub väljaspool territooriumi, residentidest filiaalid.

Esitada tuleb järgmisi põhinäitajaid ja täiendavat teavet:

- põhinäitajad, mida edastatakse euroala agregaatide koostamiseks: kõik osalevad liikmesriigid peavad esitama täpsed andmeid, kui tegelikud andmed on kättesaadavad. Kui tegelikud andmed ei ole nõutavate jaotustega või kokkulepitud sagedusega, tähtaegadeks või ajavahemike kohta kättesaadavad, tuleb võimaluse korral esitada prognoos,



- täiendavad andmed esitatakse memokirjetena: need andmed peavad esitama riigid, kellele on üksikasjalikumad andmed jooksvalt kättesaadavad.

## b) Finantsvoogude korrigeerimine

Finantsvoogude korrigeerimise andmed esitatakse juhul, kui esinevad olulised bilansiseisu aruandluse katkemised või ümberliigitused ja muud korrigeerimised. Eelkõige tuleb finantsvoogude korrigeerimise andmeid esitada ESA 95 üldpõhimõtete rakendamisest tulenevate ümberliigituste tõttu.

Juhul kui tehingute prognoos põhineb kahe järjestikuse perioodi bilansi seisude erinevusel, aegridu ei esitata või osutatakse, et need puuduvad.

Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõike 1 punktiga b.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

EKP-le esitatakse andmeid kord kvartalis. Muude finantsvahendajate statistika esitatakse EKP-le hiljemalt vaatlusperioodi lõpule järgneva kolmanda kuu viimaseks kalendripäevaks või sellele eelnevaks RKP tööpäevaks, kui kuu viimane kalendripäev ei ole RKP tööpäev. Iga aasta septembris teatab EKP RKPdele andmete edastamise täpse aja järgmise aasta aruandluskalendris.

## 3. Paranduste põhimõtted

RKPdel võib tekkida vajadus eelmises kvartalis esitatud andmete parandamiseks. Peale selle võib tekkida vajadus parandada ka varasemate kvartalite andmeid.

Kohaldatakse järgmisi üldpõhimõtteid:

- regulaarse kvartaliandmete esitamise käigus võib edastada lisaks viimase kvartali andmetele ainult korralisi parandusi, s.t eelmises kvartalis esitatud andmete parandusi.
- erakorralisi parandusi tuleb piirata ning esitada regulaarsete andmete esitamisest erineval kuupäeval. Väiksemaid rutiinseid tagasivaatelisi parandusi tuleb esitada ainult kord aastas, koos neljanda kvartali andmete esitamisega; ja
- erakorralisi parandusi, mis parandavad oluliselt andmete kvaliteeti võib esitada väljaspool regulaarseid andmete koostamise tsükleid.

## 4. Hindamis- ja/või raamatupidamisreeglid

Muude finantsvahendajate raamatupidamisaruannete koostamisel tuleb järgida riigisiselt rakendatud direktiivi 86/635/EMÜ ja muid kehtivaid rahvusvahelisi standardeid. Ilma et see piiraks liikmesriikides tunnustatud raamatupidamistavade kohaldamist, tuleb statistika eesmärgil esitada kõik varad ja kohustused brutosummana. Hindamise meetodid on osutatud liikide all.

## 5. Selgitavad märkused

RKPD esitavad EKP-le selgitavad märkused kooskõlas käesoleva suunise III lisa 11. osa 3. jaoga. RKPD peavad esitama selgitavad märkused oluliste paranduste kohta.

## 6. Üleminekusäte

RKPD lõpetavad investeerimisfondide statistika edastamise muude finantsvahendajate statistika raames, pärast seda, kui EKP nõukogu otsustab, võttes arvesse statistikakomitee arvamust, et käesoleva suunise artikli 18 alusel esitatav statistika investeerimisfondide varade ja kohustuste kohta on euroala osas avaldamiskõlbliku kvaliteediga, kuid mitte hiljem kui 2009. aasta neljandas kvartalis. RKPD võivad tuletada investeerimisfondide statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 11. osaga statistikast, mida kogutakse investeerimisfondide varade ja kohustuste kohta kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osaga.

### Artikkel 15

## Väärtpaberiemissioonide statistika

### 1. Aruandluse ulatus

RKPD peavad esitama statistika, mis hõlmab euroala residentide mis tahes väeringus emiteeritud väärtpaberid, nii riigisiseseid kui rahvusvahelised, kooskõlas käesoleva suunise III lisa 12. osaga.

### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Aruandlus EKP-le toimub kord kuus. Väärtpaberite emissioonide statistika tuleb esitada EKP-le mitte hiljem kui viis nädalat pärast kuu lõppu, mille kohta andmeid esitatakse. EKP teatab täpsed esitamispäevad RKPdele aruandluskalendri vormis.

### 3. Selgitavad märkused

RKPD esitavad EKP-le selgitavad märkused kooskõlas käesoleva suunise III lisa 12. osa 3. jaoga.

## Artikkel 16

**Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika****1. Aruandluse ulatus**

Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika regulaarseks koostamiseks esitavad RKPd riigi agregeeritud kuustatistika bilansiseisude ja uute tegevuste kohta kooskõlas määruse EKP/2001/18 II lisa 1. ja 2. liitega.

**2. Aruandlussagedus ja -tähtajad**

See statistika esitatakse kooskõlas EKP poolt aastaks koostatud aruandluskalendriga, millest EKP teatab RKPdele igal aastal septembri lõpuks.

**3. Paranduste põhimõtted**

Riikide keskpunkadel võib tekkida vajadus parandada eelmise vaatluskuu andmeid. Peale selle võib tekkida vajadus parandada ka eelmisest vaatluskuust varasemaid andmeid, mis tulenevad näiteks vigadest, ümberliigitamistest, aruandluskorra täiustamisest jms.

Kohaldada tuleb järgmisi üldpõhimõtteid:

- kui RKP parandavad eelmise vaatluskuu eelnenud perioodi andmeid, peavad nad esitama EKP-le selgitavad märkused.
- RKPd peavad esitama selgitavad märkused oluliste paranduste kohta; ja
- parandatud andmete edastamisel peavad RKPd võtma arvesse rahaloomeasutuste intressimäärade statistika regulaarse aruandluse tähtaegu. Erakorralisi parandusi tuleb saata väljaspool kuuandmete koostamise tsüklit.

**4. Juurdearvestus**

Kui rahaloomeasutuste intressimäärade tegelik esitav üldkogum on vähem kui 100 % seoses valimi kasutamise, peavad RKPd tegema 100 % hõlmatus tagamiseks juurdearvestuse seoses andmetega uute tegevusmahtude kohta.

## Artikkel 17

**Maksete statistika****1. Aruandluse ulatus**

RKPd esitavad maksete statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 13. osaga. See hõlmab järgmist: i) andmed maksetehingute ja -struktuuri kohta tabelite 4 kuni 9 kohaselt; ja ii) seonduv teave rahaloomeasutuste ja krediitiasutuste bilansikirjete kohta ja krediitiasutuste struktuuriteave tabelite 1 kuni 3 kohaselt.

Bilansiseisud esitatakse kõikide kirjete osas tabelite 1 kuni 4 ja 7 osas. Kõik bilansiseisud tuleb koostada perioodilõpu seisuga, v.a kirjed tabelis 2, mis osutavad reservi viimase hoidmisperioodi keskmisele. Maksetehingute andmed tabelite 5, 6, 8 ja 9 kohaselt tuleb esitada brutovoogudena.

RKPd osutavad kõikide kirjete osas tagasivaatelised andmed.

**2. Aruandlussagedus ja -tähtajad**

Olenemata andmete sagedusest, esitatakse aegread EKP-le kord aastas. Tabelite 4 kuni 9 osas koostatakse aastaandmed. Tabeli 1 rahaloomeasutuste bilansiteabe kohta koostatakse kuuandmed. Tabeli 2 ja 3 krediitiasutuste bilansiteabe kohta koostatakse kvartaliandmed, v.a positsioonid RKPga ja e-rahastuste kirjed, mille kohta koostatakse aastaandmed. Krediitiasutuste struktuuriteabe osas tabeli 3 kohaselt koostatakse aastaandmed. Juhul kui teave tabelite 1 kuni 3 osas on oluliselt piiratud, võivad RKPd edastada miinimumandmekogumi, et tagada õigeaegne ja kehtiv avaldamine.

Miinimumandmekogum peab hõlmama järgmist:

- kuuandmed: üks vaatlus detsembrilõpu positsioonide kohta,
- kvartaliandmed: üks vaatlus aasta neljanda kvartali kohta,
- aastaandmed: üks vaatlus detsembrilõpu positsioonide kohta.

EKP teatab RKPdele kord aastas andmete edastamise täpse aja iga andmete koostamise tsükli osas. RKPd võivad edastada tegelikke andmeid enne esimest andmete koostamise tsüklit, kui EKP on kinnitanud valmisolekut need andmed vastu võtta, või mis tahes ajal andmete koostamise tsükli kestel.

Tegelike andmete puudumisel peavad RKPd kasutama võimaluse korral prognoose või ajutisi andmeid.

**3. Paranduste põhimõtted**

Andmeesitajad või RKPd võivad teha ümberarvestustest või prognoosidest tulenevaid parandusi. RKPd edastavad parandused EKP-le koos andmete koostamise tsükli aruandlusega, soovitatavalt esimese andmete koostamise tsükliga.

#### 4. Selgitavad märkused

EKP edastab RKPdele eelmise aasta selgitavad märkused *Word*-vorminduses enne esimese andmete koostamise tsükli algust ning need tuleb täita ja/või parandada ja tagastada EKP-le. Selgitavates märkustes peavad RKPd üksikasjalikult selgitama nõuetest kõrvalkaldeid ning võimaluse korral lisama nende mõju andmetele.

##### Artikkel 18

#### Investeeringufondide varade ja kohustuste statistika

##### 1. Aruandluse ulatus

###### a) Üldsäte

RKPd peavad esitama investeeringufondide varade ja kohustuste statistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osaga järgmistel allsektoritel: aktsiafondid, võlakirjafondid, segafondid, kinnisvarafondid, riskimaandusfondid ja muud fondid, s.o investeeringu olemuse põhjal, ning igakuks neist jaotatakse avatud ja kinnisteks fondideks, s.o investeeringufondi liigi põhjal. Juhul kui investeeringufondid jaotatakse investeeringu olemuse põhjal, liigitatakse investeeringufondi osakutesse investeerivad fondid (*funds of funds*) selle fondi liigi alla, kuhu nad peamiselt investeerivad.

Nõuded hõlmavad kuulõpu ja kvartalilõpu bilansiseisu ning kuu- ja kvartaliandmeid finantsvoogude korrigeerimise kohta <sup>(1)</sup>.

###### b) Finantsvoogude korrigeerimine

RKPd peavad EKP-le esitama iseseisvad andmed korrigeerimise kohta seoses hinna- ja vahetuskursimuutustest tuleneva ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimise kohta kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osaga ja V lisaga.

Tehingulised finantsvood ja seonduvad korrigeerimised teostatakse võimaluse korral kooskõlas ESA 95-ga, millele osutatakse kui ESA 95-meetodile. Kooskõlas määrusega EKP/2007/8 võivad RKPd riigisiseste tavade tõttu ESA 95-st kõrvale kalduda. Juhul kui bilansiseisude väärtpaberite kaupa (*s-b-s*) teave on kättesaadav, toimub ümberhindluskorrigeerimine kooskõlas eurosüsteemi ühise meetodiga, s.o käesoleva lisa V lisas osutatud finantsvoogude koostamise meetodiga.

<sup>(1)</sup> Üldjuhul koostatakse varad ja kohustused kuu või kvartali viimasel kalendripäeval, olenemata sellest, kas pank on kohaliku püha tõttu suletud. Juhul kui see ei ole erinevatel põhjustel võimalik, koostatakse varad ja kohustused viimase tööpäeva lõpu seisuga kooskõlas riigi turude või raamatupidamisreeglitega.

###### c) Esitajaaktsiad

Juhul kui investeeringufondide, rahaloomeasutuste ja/või muude finantsvahendajate, v.a investeeringufondide, poolt kooskõlas määruse EKP/2007/8 I lisaga esitatud andmed esitajaaktsiate kohta on ebatäielikud või veel mitte kättesaadavad, peavad RKPd esitada andmed esitajaaktsiate kohta võimaluste piires, järgides geograafilist ja sektorite kaupa jaotust käesoleva suunise III lisa 14. osa tabelis 1.

###### d) Memokirjed

RKPd peavad esitama täiendava kuustatistika kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osa tabeliga 3 andmete kättesaadavuse ulatuses ja võimaluste piires.

##### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

RKPd peavad EKP-le esitama kuuandmed investeeringufondide bilansiseisude, ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimise kohta 28. tööpäeva lõpuks, mis järgneb kuu lõpule, mille kohta andmed esitatakse. Sama tähtaega kohaldatakse memokirjete aruandluse suhtes.

RKPd peavad EKP-le esitama kvartaliandmed investeeringufondide bilansiseisude, ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimise kohta 28. tööpäeva lõpuks, mis järgneb kvartali lõpule, mille kohta andmed esitatakse.

##### 3. Paranduste põhimõtted

Kuu- ja kvartaliandmete parandustele kohaldatakse järgmisi üldreegleid:

a) parandusi tehakse selleks, et kuu- ja kvartaliandmed oleksid kooskõlas;

b) tavalise andmete koostamise tsükli kestel, s.o alates 28. tööpäevast, mis järgneb vaatluskuu/-kvartali lõpule, kuni andmete RKPdele tagasisaatmise kuupäevani, võivad RKPd parandada andmeid eelmise vaatluskvartali, sellele eelneva kahe kuu ja eelmisele vaatluskvartalile järgnenud kuude osas.

c) väljaspool tavalisi andmete koostamise tsükleid võivad RKPd parandada andmeid eelmisele vaatluskvartalile eelnenud kahele kuule eelnenud vaatlusperioodide osas, sh vead, ümberliigitamised või aruandluskorra täiustamine.

#### 4. Erandid ja juurdearvestus

Euroala investeerimisfondide statistika kvaliteedi tagamiseks peavad RKPd, juhul kui nad annavad väikseimatele investeerimisfondidele kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 3 lõikega 1, tegema nende investeerimisfondide osas juurdearvestuse 100 % hõlmatuse tagamiseks, koostades EKP-le esitatavat investeerimisfondide varade ja kohustuste kuu- ja kvartaliaruandlust, nii bilansiseisude kui ümberhindluskorrigeerimise osas.

RKPd võivad valida 100 % hõlmatuse saamiseks juurdearvestuse viisi, kuid see peab vastama järgmistele miinimumstandarditele:

- a) juhul kui puuduvad jaotuste andmed, tuleb teha prognoos vastaval investeerimisfondi allsektoril põhinevat suhtarvu kohaldades; näiteks, kui avatud võlakirjafondi suhtes kohaldatakse lihtsustatud aruandlust ning kogutakse andmeid ainult investeerimisfondide aktsiate/osakute kohta, tuleb puuduvad jaotused tuletada, kohaldades avatud võlakirjafondi struktuuri;
- b) ükski investeerimisfondide allsektor (s.o avatud kinnisvarafond, kinnine kinnisvarafond, jne) ei ole täielikult välja jäetud.

Juhul kui investeerimisfondid hindavad riigisiseste raamatupidamiseeskirjade kohaselt oma vara harvemini kui kord kvartalis, võib teha nende suhtes erandi kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 3 lõikega 2. Sellele erandile vaatamata peavad RKP-delt EKP-le esitatavad kuu- ja kvartaliandmed alati sisaldama nende investeerimisfondidega seotud andmeid.

#### 5. *Kombineeritud meetod: agregeeritud andmete koostamine*

Juhul kui kohaldatakse määruse EKP/2007/8 I lisas määratletud kombineeritud meetodit, peavad RKPd koostama investeerimisfondide allsektorite agregeeritud kvartalivarad ja –kohustused kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osa tabeliga 1 vastavalt järgmisele:

- a) avalikult kättesaadavate tunnuskoodidega väärtpaberite puhul peavad RKPd suhestama väärtpaberite kaupa esitatud teabe teabega, mis saadakse väärtpaberite keskandmebaasist või samalaadsest riigi väärtpaberite andmebaasist. Väärtpaberite kaupa esitatud analüüsitud teavet kasutatakse varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks eurodes ning vajalike jaotuste tuletamiseks investeerimisfondi iga väärtpaberi osas. Juhul kui väärtpaberite keskandmebaasist või samalaadsetest väärtpaberite riigisisestest andmebaasidest ei nähtu väärtpaberite tunnuskood, ning teave, mis on vajalik varade ja kohustuste koostamiseks kooskõlas käesoleva suunise III lisa 14. osa tabeliga 1 ei ole kättesaadav väärtpaberite keskandmebaasist või samalaadsetest väärtpaberite riigisisestest andmebaasidest, peavad RKPd koostama puuduvate andmete prognoosi. RKPd võivad koguda väärtpaberite kaupa teavet, kui puuduvad avalikult kättesaadavad tunnuskoodid, RKP sisekasutuses olevate turvakoodide abil;
- b) RKPd agregeerivad punkti a kohaselt koostatud väärtpaberite teabe ja lisavad selle teabele, mis esitatakse väärtpaberite kohta ilma avalikult kättesaadavate tunnuskoodideta, et saada järgmised agregaadid: i) väärtpaberid, v.a aktsiad/osad, jaotustega tähtaja, vääringu ja tehingupoole kohta; ja ii) aktsiad ja muud omandiväärtpaberid, jaotustega instrumendi ja tehingupoole kohta; ja iii) investeerimisfondide emiteeritud aktsiad/osakud kokku;

- c) RKPd koostavad nõutava statistika investeerimisfondide varade ja kohustuste kohta, ühendades punkti b kohaselt koostatud teabe väärtpaberite kohta varade ja kohustustega, v.a väärtpaberid, mis on kogutud residentidest investeerimisfondidelt;
- d) RKPd peavad agregeerima kõikide liikmesriigi residentideks olevate investeerimisfondide, mis kuuluvad samasse allsektoris, varad ja kohustused.

Eespool sätestatud kohaldatakse ka siis, kui RKPd koguvad kuuandmeid investeerimisfondide varade ja kohustuste kohta kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 6 lõikega 3.

#### 6. *Kuuandmete prognoos*

RKPd koguvad investeerimisfondide emiteeritud aktsiate/osakute kohta kuuandmeid kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 6 lõike 1 punktiga b. Vaatluskuude osas, mis ei ole kvartalilõpu kuud, peavad RKPd teostama investeerimisfondide varade ja kohustuste, v.a investeerimisfondide emiteeritud aktsiate/osakute, kuuandmete prognoosi, kasutades kogutud kuu- ja kvartaliandmeid, v.a juhul kui kogutakse kuuandmeid kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 6 lõikega 3.

Võimaluse korral teevad RKPd prognoosi iga fondi kohta. Alternatiivse võimalusena võivad RKPd teha prognoosi investeerimisfondi allsektorite kaupa või taotleda prognoosi tegemist EKP-lt. Viimasel juhul võib EKP nõuda täiendavat teavet, näiteks andmeid fondide kaupa või väärtpaberite kaupa.

#### 7. *Hindamis- ja/või raamatupidamisreeglid*

Määruse EKP/2007/8 hindamis- ja raamatupidamiseeskirju kohaldatakse ka RKPde poolt EKP-le esitatava investeerimisfondide aruandluse suhtes. Koguneva intressiga kirjetes kohaldatakse järgmist:

- a) „Väärtpaberid, v.a aktsiad” sisaldab kogunevat intressi;
- b) „Hoiuste ja laenude nõuded” ja „Saadud hoiused ja laenud” ei sisalda kogunevat intress ning see kirjendatakse muude varade/kohustuste all.

## 8. Selgitavad märkused

RKPD esitavad selgitavad märkused ja põhjendused oluliste paranduste kohta. Lisaks sellele esitavad RKPD EKP-le selgitavad märkused ümberliigituskorrigeerimise kohta. RKPD peavad esitama selgitavad märkused ka paranduste kohta, mida käsitletakse käesoleva suunise artikli 18 lõike 3 punktis c.

## 9. Rühmaaruandlus

Kooskõlas määruse EKP/2007/8 artikli 5 lõikega 3 võivad RKPD lubada investeerimisfondidel esitada oma varade ja kohustuste aruande rühmana, kui tulemuseks on fondide kaupa aruandlusega lähedane aruandlus. Rühmana aruandlust esitavad investeerimisfondid peavad kuuluma samasse allsektorisse, näiteks avatud kinnisvarafondid, kinnised kinnisvarafondid.

## 10. Väärtpaberite keskandmebaasi kvaliteedi jälgimine või riigisisene väärtpaberite andmebaas väärtpaberite kaupa aruandluse raamistikus

RKPD peavad esitama EKP-le aastaandmed järgmise kohta: i) näitajad, millega analüüsitakse väärtpaberite keskandmebaasis registreeritud väärtpaberite asjaomase kogumi hõlmatust ja kvaliteeti kooskõlas väärtpaberite keskandmebaasi juhendiga (*CSDB Manual of Procedure*), või ii) asjakohane teave, mis on vajalik hõlmatuse ja kvaliteedi näitajate saamiseks.

RKPD, kes tuginevad riigisisestele väärtpaberite andmebaasidele, peavad EKP-le kord aastas esitama agregeeritud andmed, mis hõlmavad üht kvartalit ja vähemalt kaht statistiliselt olulist investeerimisfondide allsektorit. Agregeeritud andmed ei tohi erineda väärtpaberite keskandmebaasi kasutades saadud andmetest üle 5%. Osutatut kohaldatakse teabe kohta, mida investeerimisfondid ei esita.

Eespool osutatud teabe tuleb edastada EKP-le iga aasta veebruari lõpus eelmise aasta detsembrilõpu vaatlusandmete kohta.

### Artikkel 19

## Statistilistel eesmärkidel koostatud rahaloomeasutuste nimekiri

### 1. Aruandluse ulatus

Määruse EKP/2001/13 artiklis 3 sätestatud statistilistel eesmärkidel koostatud rahaloomeasutuste nimekirja koostamiseks ja muutmiseks vajalikud tunnused on määratletud käesoleva suunise VI lisa 1. osas.

RKPD peavad teatama käesoleva suunise VI lisa 1. osas määratletud tunnuste ajakohastamisest, kui esinevad muutused rahaloomeasutuste sektoris või seniste rahaloomeasutuste omadustes. Muutused rahaloomeasutuste sektoris esinevad juhul, kui rahaloomeasutuste sektorisse lisandub asutus (näiteks rahaloomeasutuse asutamine ühinemise tulemusel; uue juriidilise isiku asutamine senise rahaloomeasutuse jagunemise tulemusel; uue rahaloomeasutuse asutamine või senise mitterahaloomeasutusega seotud muutus, mille tulemusel see muutub rahaloomeasutuseks) või senine rahaloomeasutus väljub rahaloomeasutuste sektorist (näiteks rahaloomeasutusega seotud ühinemine; rahaloomeasutuse ostmise muu asutuse poolt; rahaloomeasutuse jagunemine iseseisva-

teks juriidilisteks isikuteks; rahaloomeasutusega seotud muutus, mille tulemusel temast saab mitterahaloomeasutus; või rahaloomeasutuse likvideerimine).

Kui RKPD esitab uue või muudetava asutusega seotud aruandluse, peab ta esitama kõik nõutavad tunnused. Kui RKPD esitab rahaloomeasutuse sektorist väljuva asutusega seotud aruandluse, mis ei ole seotud ühinemisega, peab ta esitama vähemalt järgmised andmed: taotluse liik, s.o kustutamine, ja RA tunnuskoode, s.o tunnus „mfi\_id”.

RKPD ei määra kustutatud rahaloomeasutuste tunnuskoode uue-tele rahaloomeasutustele. Juhul kui see on vältimatu, peab RKPD esitama EKP-le samaaegselt kirjaliku selgituse (kasutades „object\_request” alla kuuluvat „mfi\_req\_realloc”).

Ajakohastatud aruande võivad RKPD esitada oma tähestikus, kui nad kasutavad ladina tähestikku. RKPD kasutavad Unicode standardit, et EKP-lt asutuste ja varade andmebaasi registri (*Register of Institutions and Assets Database*, RIAD) andmevahetussüsteemi kaudu saadav teave esitaks kõiki erandlikke tähemärke õigesti.

Enne ajakohastuste edastamist EKP-le peavad RKPD teostama käesoleva suunise VI lisa 2. osa punktides 1 kuni 10 sätestatud kehtivaks tunnistamise kontrolli.

### 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

RKPD edastavad EKP-le võimaluse korral käesoleva suunise VI lisa 1. osas osutatud tunnuste ajakohastused kohe, kui esinevad muutused rahaloomeasutuste sektoris või seniste rahaloomeasutuste omadustes.

Juhul kui see ei ole võimalik, peavad RKPD esitama kirjaliku selgituse viivituse kohta, mis esines sündmuse ja sellest EKP-le teatamise vahel.

### 3. Edastamisstandardid

RKPD peavad edastama ajakohastused XML vormingus RIAD andmevahetussüsteemi kaudu kooskõlas dokumendiga „*Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System*”. Juhul kui RIAD andmevahetussüsteemis esineb häire, tuleb ajakohastused edastada XML vormingus N13 Cebamail konto kaudu. Juhul kui Cebamail-süsteem ei tööta rahaloomeasutuste ajakohastusi või parandusi sisaldavate dokumentide edastamiseks, edastavad RKPD XML vormingus dokumendid e-postiga järgmisele aadressile: birs@ecb.int.

Mehhaanilise sisestamise korral peab RKPDdes kehtima piisav kontrollimehhanism töötajate vigade vähendamiseks ja RIAD andmevahetussüsteemi kaudu edastatavate rahaloomeasutuste ajakohastuste täpsuse ja kooskõla tagamiseks.

#### 4. Muutmise ja veateated

Ajakohastuste saamisel teostab EKP viivitamata käesoleva suunise VI lisa 2. osa punktides 1 kuni 11 sätestatud kehtivaks tunnistamise kontrolli.

EKP saadab RKPdele viivitamata: i) teate muutmise kohta, mis sisaldab rahaloomeasutuste ajakohastuste kokkuvõtet, mis on edukalt töödeldud ja rahaloomeasutuste andmebaasi lisatud; ja/või ii) veateate, mis sisaldab täpseid andmeid rahaloomeasutuste ajakohastuste ja kehtivaks tunnistamise kontrolli ebaõnnestumise kohta. EKP täidab osaliselt või täielikult puudustega, ebatäpsed või puuduvate ajakohastuste andmetega taotlused või lükkab need tagasi kooskõlas käesoleva suunise VI lisa 2. osa punktidega 1 kuni 11.

Veateate korral peavad RKPd viivitamata edastama parandatud teabe. Juhul kui teabe täpsust oleneb teiste RKPde poolt viimase kuu jooksul saadetud ajakohastustest, mida ei ole EKP veebilehel avaldatud, peavad RKPd EKPga N13 Cebamail konto kaudu ühendust võtma ning täpsustama, millist teavet neil on vaja.

#### 5. Rahaloomeasutuste nimekirja ning kohustusliku reservi nõudega hõlmatud rahaloomeasutuste ja asutuste nimekirja levitamine

EKP fikseerib muutused rahaloomeasutuste nimekirjas igal EKP tööpäeval kell 17.00 Kesk-Euroopa aja järgi ning edastab selle kõikidele RKPdele. Edastatakse kõik üksikasjad RKPde poolt esitatud iga muutuse kohta: i) uued RAd; ii) ajakohastatud RAd; iii) kustutatud RAd; iv) RAd tunnuskoode uus määramine; v) muutused RAd tunnuskoodes; ja vi) uue määramisega seotud muutused RAd tunnuskoodes.

EKP fikseerib muutused rahaloomeasutuste nimekirjas igal EKP tööpäeval kell 17.00 Kesk-Euroopa aja järgi ning avaldab selle EKP veebilehel. Kõik rahaloomeasutuste kirjed avaldatakse olenevata sellest, kas nad on kooskõlas rahapoliitika nõuetele vastavate tehingupoolte (*Monetary Policy Eligible Counterparties*, MPEC) kirjetega.

Iga kalendrikuu EKP viimasel tööpäeval fikseerib EKP rahaloomeasutuste andmebaasi seis kella 17.00 Kesk-Euroopa aja järgi ning lisab sellele MPEC andmebaasi tunnuse „Reserve”, osutades kas euroala residendiks oleva krediidasutuse suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet. Vastuolulist RA-MPEC andmeid ei lisata, s.o juhul, kui euroala krediidasutus esineb rahaloomeasutuste nimekirjas, kuid mitte MPEC andmebaasis. EKP avaldab kohustusliku reservi nõudega hõlmatud rahaloomeasutuste ja asutuste nimekirja järgmisel päeval pärast fikseerimist. Juhul kui andmed fikseeritakse kell 17.00 Kesk-Euroopa aja järgi reedel, avaldab EKP ajakohastatud teabe kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi laupäeval.

EKP saadab kohustusliku reservi nõudega hõlmatud rahaloomeasutuste ja asutuste nimekirja RKPdele RIAD andmevahetussüsteemi kaudu samaaegselt selle avaldamisega.

#### Artikkel 20

### Statistilistel eesmärkidel koostatud investeerimisfondide nimekiri

#### 1. Aruandluse ulatus

Määruse EKP/2007/8 artiklis 4 sätestatud statistilistel eesmärkidel koostatud investeerimisfondide nimekirja koostamiseks ja muutmiseks vajalikud tunnused on määratletud käesoleva suunise VII lisas.

RKPd peavad teatama käesoleva suunise VII lisa 1. osas määratletud tunnuste ajakohastamisest, kui esinevad muutused investeerimisfondide sektoris või seniste investeerimisfondide omadustes. Muutused investeerimisfondide sektoris esinevad juhul, kui investeerimisfondide sektorisse lisandub asutus või senine investeerimisfond väljub investeerimisfondide sektorist.

RKPd koostavad ajakohastused võrreldes oma riigisisest investeerimisfondide nimekirja kahe järjestikuse kvartali lõpus, s.o nad ei võta arvesse kvartalisiseseid muutusi.

Kui RKP esitab uue või muudetava asutusega seotud aruandluse, peab ta esitama kõik nõutavad tunnused.

Kui RKP esitab investeerimisfondide sektorist väljuva asutusega seotud aruandluse, peab ta esitama vähemalt järgmised andmed: taotluse liik, s.o kustutamine, ja IF tunnuskoode, s.o tunnus „if\_id”.

Kord aastas, vaatluskuupäevaga 31. detsember, peavad RKPd edastama XML dokumendi aruandlusega puhasväärtusega (*net asset value*, NAV) investeerimisfondi kohta. S.o NAV esitatakse teistest IF omaduste muutustest eraldi. Kõikide investeerimisfondide osas tuleb esitada järgmine teave: taotluse liik, s.o „if\_req\_nav”, investeerimisfondi unikaalne tunnuskoode, NAV summa ja kohaldatav NAV kuupäev.

Mis tahes vaatluskuupäeva osas tuleb EKP-le esmalt esitada teave uute investeerimisfondide või seniste investeerimisfondide tunnuskoode muutuste kohta ning seejärel NAV teave.

Võimaluse korral ei määra RKPd kustutatud investeerimisfondide tunnuskoode uutele investeerimisfondidele. Juhul kui see on vältimatu, peab RKP esitama EKP-le Cebamail konto N13 kaudu kirjaliku selgituse samaaegselt investeerimisfondi lisamisega (kasutades „object\_request” alla kuuluvat „if\_req\_realloc”).

Ajakohastatud aruande võivad RKPd esitada oma tähestikus, kuid nad kasutavad ladina tähestikku. RKPd kasutavad *Unicode* standardit, et EKP-lt RIAD andmevahetussüsteemi kaudu saadav teave esitaks kõiki erandlikke tähemärke õigesti.

Enne ajakohastuste edastamist EKP-le peavad RKPd teostama käesoleva suunise VII lisa 3. osas sätestatud kehtivaks tunnistamise kontrolli.

## 2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

RKPd peavad EKP-le edastamata käesoleva suunise VII lisa 1. osas osutatud tunnuste ajakohastamise andmed vähemalt kord kvartalis, tähtajaga kaks kuud alates vaatluskuupäevast. NAV tunnuse ajakohastused tuleb investeerimisfondide osas teha kord aastas, tähtajaga kuni kaks 2 kuud alates detsembri lõpu vaatluskuupäevast.

## 3. Edastamisstandardid

RKPd edastavad ajakohastused XML vormingus dokumendiga ESCB-Net sidekanali kaudu kooskõlas juhistega dokumendis „*Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System*”. Seejärel töötleb EKP andmeid RIAD andmevahetussüsteemi kaudu. Juhul kui ESCB-Net ja/või RIAD andmevahetussüsteemis esineb häire, tuleb ajakohastused edastada XML vormingus N13 Cebamail konto kaudu. Juhul kui Cebamail-süsteem ei tööta investeerimisfondide ajakohastusi või parandusi sisaldavate dokumentide edastamiseks, edastavad RKPd XML vormingus dokumendid e-postiga järgmisele aadressile: [birs@ecb.int](mailto:birs@ecb.int).

Mehhaanilise sisestamise korral peab RKPdes kehtima piisav kontrollimehhanism töötajate vigade vähendamiseks ja RIAD andmevahetussüsteemi kaudu edastatavate investeerimisfondide ajakohastuste täpsuse ja kooskõla tagamiseks.

## 4. Muutmise ja veateated

Ajakohastuste saamisel teostab EKP viivitamata käesoleva suunise VII lisa 3. osas sätestatud kehtivaks tunnistamise kontrolli.

EKP saadab RKPdele viivitamata: i) teate muutmise kohta, mis sisaldab investeerimisfondide ajakohastuste kokkuvõtet, mis on edukalt töödeldud ja investeerimisfondide andmebaasi lisatud; ja/või ii) veateate, mis sisaldab täpseid andmeid investeerimisfondide ajakohastuste ja kehtivaks tunnistamise kontrolli ebaõnnestumise kohta. EKP täidab osaliselt või täielikult puudustega, ebatäpsed või puuduvad ajakohastuste andmetega taotlused või lükkab need tagasi kooskõlas käesoleva suunise VII lisa 3. osaga.

Veateate korral peavad RKPd viivitamata edastama parandatud teabe. Juhul kui viivitamata tegutsemine ei ole võimalik, on neil parandatud teabe edastamiseks aega kuni neli tööpäeva, s.o kuni neljanda tööpäeva kell 17.59 Kesk-Euroopa aja järgi, alates aruandluseks sätestatud tähtajast.

## 5. Investeerimisfondide nimekirja levitamine

EKP fikseerib muutused investeerimisfondide nimekirjas, v.a konfidentsiaalsed tunnused ja NAV tunnus, neljandal päeval kell 18.00 Kesk-Euroopa aja järgi alates ajakohastuste edastamiseks sätestatud tähtajast. Ajakohastatud teabe avaldatakse järgmisel päeval kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi. Juhul kui andmed fikseeritakse kell 18.00 Kesk-Euroopa aja järgi reedel, avaldab EKP ajakohastatud teabe kell 12.00 Kesk-Euroopa aja järgi laupäeval.

EKP ei avaldada tunnuseid, mis on märgitud kui konfidentsiaalsed.

EKP ei avalda puhasväärtust iga investeerimisfondi kohta. Selle asemel koostab EKP puhasväärtuse põhjal suurusklassid ja määrab investeerimisfondi vastavasse suurusklassi.

EKP saadab investeerimisfondide nimekirja RKPdele RIAD andmevahetussüsteemi kaudu samaaegselt selle avaldamisega.

### Artikkel 21

#### Kontrollimine

Ilma et see piiraks EKP õigusi, mis on kehtestatud määruses (EÜ) nr 2533/98 ja määruses EKP/2001/13, kontrollivad ja tagavad RKPd EKP-le esitatava statistika kvaliteeti ja usaldusväärsust.

### Artikkel 22

#### Edastamisstandardid

RKPd kasutavad EKP statistikanõuete elektrooniliseks edastamiseks EKPS poolt loodud ESCB-Net süsteemi. See statistiliste andmete elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistikateate vorm on statistikakomitee poolt kooskõlastatud standardvorm. See nõue ei välista EKP eelneval nõusolekul statistika edastamiseks muude viiside kasutamist varuvariantina.

### Artikkel 23

#### Muudatuste tegemise lihtsustatud kord

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, on EKP juhatusel õigus teha käesoleva suunise lisades tehnilisi muudatusi, kui see ei muuda aluspõhimõtteid ega liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust.

*Artikkel 24***Avaldamine**

Riikide keskpangad ei avalda riigi andmeid euroala rahaagregaatide kuuandmetes enne, kui EKP on need agregaadid avaldanud. Andmed, mida riikide keskpangad avaldavad, peavad olema samad, mis sisalduvad euroala viimati avaldatud agregaatides. Kui riikide keskpangad avaldavad EKP avaldatud euroala agregate, peavad nad neid avaldama tõetruult.

*Artikkel 25***Kehtetuks tunnistamine**

Suunis EKP/2003/2 tunnistatakse käesolevaga kehtetuks.

*Artikkel 26***Jõustumine**

Käesolev suunis jõustub kolmandal päeval pärast määruse EKP/2007/8 jõustumist.

*Artikkel 27***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi liikmesriikide keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 1. august 2007

*EKP nõukogu nimel*

*EKP president*

Jean-Claude TRICHET



*I lisa***VASTAVUSTABELID**

Vastavustabelites on esitatud üksikasjalikud seosed raamatupidamisbilansi kirjete ja statistilisel eesmärgil esitatavate kirjete vahel.

Vastavustabelite vasakul poolel on esitatud 22. novembri 2001. aasta määruse EKP/2001/13 rahaloomeasutuste sektori konsolideeritud bilansi kohta, mida on muudetud määrusega EKP/2002/8, I osa tabelite 1, 2, 3 ja 4 iga lahtri kohta kirje number, kirjeldus ja jaotus; vastavustabelite paremal poolel on esitatud iga raamatupidamiskirje kohta küsitava kirje number, kirjeldus ja jaotus. Teatavad määruse EKP/2001/13 bilansikirjed ei ole EKP/riikide keskpankade bilansis kohaldatavad (märgitud „n/a”).

VASTAVUSTABEL

(Kuuandmed)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
8	Ringluses olev sularaha					1	Ringluses olevad pangatähed							
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Riigisisesed	Rahaloomeasutused			2,1	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — jooksevkonto (hõlmab kohustuslike reservide süsteemi)	Riigisisesed						
						2,2	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes vääringustatud — hoiustamisvõimalus	Riigisisesed						
						2,3	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tähtajalised hoiused	Riigisisesed						
						2,4	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tasanduspõrdtehingud	Riigisisesed						
						2,5	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — lisatagatise nõuetega seotud hoiused	Riigisisesed						
						3	Muud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes	Riigisisesed						
						5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed						
						7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed						
						10,1	Eurosüsteemi sisesed kohustused — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud kohustused (ainult EKP bilanss)	Riigisisesed						

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
						10,2	Eurosüsteemi sisesed kohustused — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud kohustused (ainult riikide keskpankade bilanss)	Riigisisesed						
						10,4	Eurosüsteemi sisesed kohustused — muud eurosüsteemisisesed kohustused	Riigisisesed						
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Hoiused	Kõik vääringud	Rahaloomeasutused			
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Valitsussektor	Keskvalitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed			Mitte-rahaloomeasutused	Keskvalitsus		
						7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			Mitte-rahaloomeasutused	Keskvalitsus		
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Hoiused	Kõik vääringud	Mitte-rahaloomeasutused	Keskvalitsus		
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused			2,1	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — jooksevkonto (hõlmab kohustuslike reservide süsteemi)	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,2	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — hoiustamisvõimalus	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,3	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tähtjalised hoiused	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,4	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tasanduspöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,5	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — lisatagatise nõuetega seotud hoiused	Muud osalevad liikmesriigid						
						3	Muud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes	Muud osalevad liikmesriigid						

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
						5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid						
						7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,1	Eurosüsteemi sisesed kohustused — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud kohustused (ainult EKP bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,2	Eurosüsteemi sisesed kohustused — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud kohustused (ainult riikide keskpankade bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,4	Eurosüsteemi sisesed kohustused — muud eurosüsteemisisesed kohustused	Muud osalevad liikmesriigid						
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Hoiused	Kõik vääringud	Rahaloomeasutused			
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Keskvalitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid			Mitterahaloomeasutused	Keskvalitsus		
						7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid			Mitterahaloomeasutused	Keskvalitsus		
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Hoiused	Kõik vääringud	Mitterahaloomeasutused	Keskvalitsus		

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus							
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg		
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm				6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes								
						8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused								
						8,2	Kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le								
						12	Muud kohustused	Välismaailm	Hoiused	Kõik vääringud					
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm			Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes								Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused								Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						8,2	Kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le								Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						12	Muud kohustused	Välismaailm	Hoiused	Kõik vääringud					Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9e	Hoiused (eurodes)	Riigisisesed	Rahaloomeasutused			2,1	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — jooksevkonto (hõlmab kohustuslike reservide süsteemi)	Riigisisesed							
						2,2	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — hoiustamisvõimalus	Riigisisesed							
						2,3	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tähtajalised hoiused	Riigisisesed							
						2,4	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tasanduspöördehingud	Riigisisesed							

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
						2,5	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — lisatagatise nõuetega seotud hoiused	Riigisisesed						
						3	Muud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes	Riigisisesed						
						5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed						
						10,1	Eurosüsteemi sisesed kohustused — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud kohustused (ainult EKP bilans)	Riigisisesed						
						10,2	Eurosüsteemi sisesed kohustused — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud kohustused (ainult riikide keskpankade bilans)	Riigisisesed						
						10,4	Eurosüsteemi sisesed kohustused — muud eurosüsteemisisesed kohustused	Riigisisesed						
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Hoiused	Euro				
9e	Hoiused (eurodes)	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused			2,1	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — jooksevkontod (kohustusliku reservinõude katmine)	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,2	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — hoiustamisvõimalus	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,3	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tähtajalised hoiused	Muud osalevad liikmesriigid						
						2,4	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediitiasutuste ees eurodes — tasanduspöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid						

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
						2,5	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — lisatagatise nõuetega seotud hoiused	Muud osalevad liikmesriigid						
						3	Muud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes	Muud osalevad liikmesriigid						
						5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,1	Eurosüsteemi sisesed kohustused — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud kohustused (ainult EKP bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,2	Eurosüsteemi sisesed kohustused — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud kohustused (ainult riikide keskpankade bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid						
						10,4	Eurosüsteemi sisesed kohustused — muud eurosüsteemisisesed kohustused	Muud osalevad liikmesriigid						
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Hoiused	Euro		Rahaloomesutused		
9.1e	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Üleõhoiused				Muu valitsus-sektor	
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Euro		Mitterahaloomesutused	Muu valitsus-sektor	
9.1e	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residentid		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused					
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Euro		Mitterahaloomesutused	Muud residentid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.1e	Üleõhoiused	Riigisised	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused				Muud finantsvahendajad
							12	Muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	
9.1e	Üleõhoiused	Riigisised	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused				Kindlustusettevõtted ja pensionifondid
							12	Muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
9.1e	Üleõhoiused	Riigisised	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused				Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted
							12	Muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted	
9.1e	Üleõhoiused	Riigisised	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused				Kodumajapidamised
							12	Muud kohustused	Riigisised	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Kodumajapidamised	
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemissektor		5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Muu valitsussektor
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsussektor	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Muud finantsvahendajad
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kindlustusettevõtted ja pensionifondid
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted	
9.1e	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kodumajapidamised
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Mitte-rahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residen-did		Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutu-sed	Muud residen-did	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residen-did	Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga			Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residen-did	Kindlustus-ettevõtte ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga			Kindlustusette-võtte ja pen-sionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Kindlustusette-võtte ja pen-sionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residen-did	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pak-kuvad ettevõtte	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga			Kaupu ja mittefinants-teenuseid pak-kuvad ettevõtte	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pak-kuvad ettevõtte	Tähtaegade kaupa (3 ajava-hemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemissektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga				Muu valitsussektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Muu valitsussektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga					Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro		Muud residentid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga				Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtte ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga				Kindlustusettevõtte ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitte-rahaloomeasutused	Kindlustusettevõtte ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga				Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2e	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga				Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustus-ettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a							

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg		
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did	Muud finants- vahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajava- hemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did	Kindlustus- ettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajava- hemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did	Kaupu ja mittefinants- teenuseid pak- kuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajava- hemikku)	n/a	n/a							
9.3e	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did	Kodumaja- pidamised	Tähtaegade kaupa (2 ajava- hemikku)	n/a	n/a							
9.4e	Tagasiostutehin- gud	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis- sektor		5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud				Muu valitsus- sektor	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud	Euro		Mitte- rahaloo- measutused	Muu valitsus- sektor	
9.4e	Tagasiostutehin- gud	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did			5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud					
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud	Euro		Mitte- rahaloo- measutused	Muud residen- did	
9.4e	Tagasiostutehin- gud	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Muud residen- did	Muud finants- vahendajad		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud				Muud finants- vahendajad	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute- hingud			Mitte- rahaloo- measutused	Muud finants- vahendajad	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
9.4e	Tagasiostutehingud	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud				Kindlustusettevõtte ja pensionifondid
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud		Mitterahaloomeasutused	Kindlustusettevõtte ja pensionifondid	
9.4e	Tagasiostutehingud	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud				Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	
9.4e	Tagasiostutehingud	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kodumajapidamised		5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud				Kodumajapidamised
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor		5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Muu valitsus-sektor
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid			5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Muud finantsvahendajad
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad	
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Kindlustusettevõtted ja pensionifondid
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	
9.4e	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Kodumajapidamised
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	
9.1x	Üleõhoidused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoidused				Muu valitsus-sektor
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoidused	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.1x	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid			7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused					Muud residentid
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		
9.1x	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused					Muud finantsvahendajad
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad		
9.1x	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused					Kindlustusettevõtted ja pensionifondid
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Euro	Mitterahaloomeasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		
9.1x	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused					Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted		
9.1x	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused					Kodumajapidamised
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised		
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused					Muu valitsussektor
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsussektor		



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Muud residentid	
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid		
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Muud finantsvahendajad	
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad		
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted		
9.1x	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-rahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused				Kodumajapidamised	
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Kodumajapidamised		
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte-rahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga			Muu valitsus-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitte-rahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Muud residentid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga				Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Muu valitsussektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsussektor	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Muud residentid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
9.2x	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga			Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustus-ettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pak-kuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Muud finants-vahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	n/a	n/a						

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did	Kindlustus-ettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajava-hemikku)	n/a	n/a							
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pak-kuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajava-hemikku)	n/a	n/a							
9.3x	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did	Kodumaja-pidamised	Tähtaegade kaupa (2 ajava-hemikku)	n/a	n/a							
9.4x	Tagasiostutehin-gud	Riigisisesed	Mitte-raha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud				Muu valitsus-sektor	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud	Välisvaluuta	Mitte-rahaloo-measutused		Muu valitsus-sektor	
9.4x	Tagasiostutehin-gud	Riigisisesed	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did			7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud				Muud residen-did	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud	Välisvaluuta	Mitte-rahaloo-measutused		Muud residen-did	
9.4x	Tagasiostutehin-gud	Riigisisesed	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did	Muud finants-vahendajad		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud				Muud finants-vahendajad	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud		Mitte-rahaloo-measutused		Muud finants-vahendajad	
9.4x	Tagasiostutehin-gud	Riigisisesed	Mitte-raha-loomeasutused	Muud residen-did	Kindlustus-ettevõtted ja pensionifondid		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud				Kindlustusette-võtted ja pen-sionifondid	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostute-hingud		Mitte-rahaloo-measutused		Kindlustusette-võtted ja pen-sionifondid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
9.4x	Tagasiostutehingud	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostutehingud				Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakuvad ettevõtted	
9.4x	Tagasiostutehingud	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kodumajapidamised	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Tagasiostutehingud				Kodumajapidamised
						12	Muud kohustused	Riigisisesed	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Kodumajapidamised	
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsemis-sektor	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Muu valitsus-sektor
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muu valitsus-sektor	
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Muud residendid
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud		Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Muud finants-vahendajad	7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud				Muud residendid
						12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud		Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud					Muud residentid
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakuvad ettevõtted		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud					Muud residentid
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		
9.4x	Tagasiostutehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid	Kodumajapidamised		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud					Muud residentid
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Tagasiostutehingud	Välisvaluuta	Mitterahaloomeasutused	Muud residentid		
10	Rahaturufondi aktsiad/osakud						n/a	n/a							
11e	Emiteeritud võlväärtpaberid					kuni 1 aasta	4	Emiteeritud võlainstrumendid							kuni 1 aasta
11e	Emiteeritud võlväärtpaberid					üle 1 aasta ja kuni 2 aastat	n/a	n/a							
11e	Emiteeritud võlväärtpaberid					üle 2 aasta	n/a	n/a							
11x	Emiteeritud võlväärtpaberid					kuni 1 aasta	n/a	n/a							
11x	Emiteeritud võlväärtpaberid					üle 1 aasta ja kuni 2 aastat	n/a	n/a							
11x	Emiteeritud võlväärtpaberid					üle 2 aasta	n/a	n/a							

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1						Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Vääring	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
12	Omakapital ja reservid					(11)	(Muud varad)						
13	Muud kohustused					12	Muud kohustused						Omakapital ja reservid
						13	Eraldised						Omakapital ja reservid
						14	Ümberhindluskontod						
						15	Omakapital ja reservid						
						10,3	Eurosüsteemi sisesed kohustused — netokohustused seoses euro pangatähtede eraldamisega eurosüsteemis						
CB3	SDR (1) vastaskirje					11	Arveldamisel olevad kirjed						Muud kohustused
						12	Muud kohustused						Muud kohustused
						13	Eraldised						Muud kohustused
						9	IMF-ilt saadud laenueriõiguste vastaskirje						

Riigisisesed eurosüsteemi sisesed positsioonid kehtivad ainult EKP ja Deutsche Bundesbank'i puhul



## VASTAVUSTABEL

(Kuuandmed)

### Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
1	Sularaha (kõigis vääringutes)							2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad		Raha					
								11	Muud varad							
1e	Raha, sellest euro							11	Muud varad							
2	Laenud	Riigisisesed	Rahaloomesutused					3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud					
								5,1	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — põhilised refinantseerimistoimingud	Riigisisesed						
								5,2	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — pikaajalised refinantseerimistoimingud	Riigisisesed						
								5,3	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — tasanduspõrdtehingud	Riigisisesed						
								5,4	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — struktuurilised pöördtehingud	Riigisisesed						
								5,5	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — laenamise püsivõimalus	Riigisisesed						

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
								5,6	Rahapoliitika toimingutega seotud laenuid euroala krediidiasutustele eurodes — lisatagatise nõudega seotud krediidid	Riigisisesed						
								6	Muud nõuded euroala krediidiasutustele eurodes	Riigisisesed	Laenuid					
								9,2	Eurosüsteemi sisesed nõuded — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud nõuded (ainult riikide keskpankade bilanss)	Riigisisesed						
								9,3	Eurosüsteemi sisesed nõuded — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud nõuded (ainult EKP bilanss)	Riigisisesed						
								9,5	Eurosüsteemi sisesed nõuded — muud eurosüsteemisisesed nõuded	Riigisisesed						
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenuid	Rahaloomeasutused				
2	Laenuid	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenuid					
								8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Laenuid					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenuid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor			
2	Laenuid	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenuid					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenuid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid			
2	Laenuid	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenuid			Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenuid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
2	Laenud	Riigisisesed	Mitterahaloomesu- tused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid		Tähtaegade kaupa (3 aja- vahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud			Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid		Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mittera- haloo- measutused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid		Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
2	Laenud	Riigisisesed	Mitteraha- loomeasu- tused	Muud residendid	Kaupu ja mittefi- nantsteenuseid pakkuvad ette- võtted		Tähtaegade kaupa (3 aja- vahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud			Kaupu ja mitte- finantsteenuseid pakkuvad ette- võtted		Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mittera- haloo- measutused	Muud residendid	Kaupu ja mitte- finantsteenuseid pakkuvad ette- võtted		Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
2	Laenud	Riigisisesed	Mitteraha- loomeasu- tused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 aja- vahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud			Kodumajapida- mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mittera- haloo- measutused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
2	Laenud	Riigisisesed	Mitteraha- loomeasu- tused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Eluasemelae- nud	Tähtaegade kaupa (3 aja- vahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud			Kodumajapida- mised	Eluasemelae- nud	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mittera- haloo- measutused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Eluasemelae- nud	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
2	Laenud	Riigisisesed	Mitteraha- loomeasu- tused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Muud (ülejäa- nud)	Tähtaegade kaupa (3 aja- vahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud			Kodumajapida- mised	Muud (ülejäa- nud)	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mittera- haloo- measutused	Muud residendid	Kodumajapida- mised	Muud (ülejäa- nud)	Tähtaegade kaupa (3 ajava- hemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud				
							5,1	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — põhilised refinantseerimistoimingud	Muud osalevad liikmesriigid					
							5,2	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — pike-maajalised refinantseerimistoimingud	Muud osalevad liikmesriigid					
							5,3	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — tasanduspöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid					
							5,4	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — struktuurilised pöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid					
							5,5	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — laenamise püsivõimalus	Muud osalevad liikmesriigid					
							5,6	Rahapoliitika toimingutega seotud laenud euroala krediitiasutustele eurodes — lisatagatise nõudega seotud krediidid	Muud osalevad liikmesriigid					
							6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud				
							9,2	Eurosüsteemi sisened nõuded — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud nõuded (ainult riikide keskpankade bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid					
							9,3	Eurosüsteemi sisened nõuded — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud nõuded (ainult EKP bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid					

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
								9,5	Eurosüsteemi sisesed nõuded — muud eurosüsteemisisesed nõuded	Muud osalevad liikmesriigid						
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu	Rahaloomeasutused				
2	Laenu	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu					
								8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu	Mitterahaloomeasutused	Valitsussektor			
2	Laenu	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid			
2	Laenu	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu			Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Muud finantsvahendajad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
2	Laenu	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu			Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenu	Mitterahaloomeasutused	Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted		Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud			Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud			Kodumajapida-mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Tarbijakrediit	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Eluasemelae-nud	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud			Kodumajapida-mised	Eluasemelae-nud	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Eluasemelae-nud	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Muud (ülejäa-nud)	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud			Kodumajapida-mised	Muud (ülejäa-nud)	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloo-measutused	Muud residendid	Kodumajapida-mised	Muud (ülejäa-nud)	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
2	Laenud	Välismaailm						2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Laenud					
								2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärt-paberiinvesteeringud, välislaenu-d ja muud välisvarad							
								4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärt-paberiinvesteeringud ja laenu-d		Laenud					

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring	
								4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le						
								11	Muud varad	Välismaailm	Laenu				
2	Laenu	Välismaailm					kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Laenu				
								2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad					kuni 1 aasta	
								4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Laenu			kuni 1 aasta	
								4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le						
								11	Muud varad	Välismaailm	Laenu			kuni 1 aasta	
2	Laenu	Välismaailm					üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad					üle 1 aasta	
								4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Laenu			üle 1 aasta	
								11	Muud varad	Välismaailm	Laenu			üle 1 aasta	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Valitsussektor				8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Laenud					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Valitsussektor			
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid				11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid			Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Muud finantsva- hendajad			11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Muud finantsva- hendajad		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid			11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kaupu ja mittefi- nantsteenuseid pakkuvad ette- võtted			11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kaupu ja mitte- finantsteenuseid pakkuvad ette- võtted		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kodumajapida- mised			11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kodumajapida- mised		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Valitsussektor				8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Valitsussektor			Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid				11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid			Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Muud finantsva- hendajad			11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Muud finantsva- hendajad		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid			11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomearu- loomearu- tused	Muud residendid	Kindlustusette- võtted ja pensio- nifondid		Euro



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor		Eesmärk	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring	
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted			11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted		Euro
2e	Laenud, sellest eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kodumajapidamised			11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kodumajapidamised		Euro
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor				7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor			
								8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor		Euro	
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residendid				7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Muud residendid			
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Muud residendid		Euro	
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor				7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor			
								8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor		Euro	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring	
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid				7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid		
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid		Euro
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Riigisisesed	Rahaloomeesutused				Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku) / euro
3e	Väärtpaberid, v.a aktsiad — eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeesutused				Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)	6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeesutused			Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku) / euro
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Valitsussektor				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad				
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Valitsussektor		Välisvaluutat

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid			
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeesutused	Valitsussektor				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Valitsussektor			
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid				3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid			
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Riigisisesed	Rahaloomeasutused					3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad					Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused				Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku) / välisvaluutat
3x	Väärtpaberid, v.a aktsiad — välisvaluutat	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused					3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad					Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku)
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused				Tähtaegade kaupa (3 ajavahemikku) / välisvaluutat

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Välismaailm						2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad		Väärtpaberid, v.a aktsiad				
								4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Väärtpaberid, v.a aktsiad				
								11	Muud varad	Välismaailm	Väärtpaberid, v.a aktsiad				
4	Rahaturufondide aktsiad/osakud	Riigisisesed	Rahaloomeasutused					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaturufondide aktsiad/osakud				
4	Rahaturufondide aktsiad/osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaturufondide aktsiad/osakud				
5	Aktsiad ja muud osakud	Riigisisesed	Rahaloomeasutused					6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Riigisisesed	Aktsiad ja muud osakud				
								9,1	Eurosüsteemi sisese nõuded — osalus EKP-s (ainult riikide keskpankade bilanss)	Riigisisesed					
								11	Muud varad	Riigisisesed	Aktsiad ja muud osakud	Rahaloomeasutused			

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring	
5	Aktsiad ja muud osakud	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid				11	Muud varad	Riigisisesed	Aktsiad ja muud osakud	Mitterahaloomeesutused			
5	Aktsiad ja muud osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeesutused					6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud				
								9,1	Eurosisüsteemi sisesed nõuded — osalus EKP-s (ainult riikide keskpankade bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid					
								11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud	Rahaloomeesutused			
5	Aktsiad ja muud osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeesutused	Muud residendid				11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud	Mitterahaloomeesutused			
5	Aktsiad ja muud osakud	Välismaailm						11	Muud varad	Välismaailm	Aktsiad ja muud osakud				
6	Põhivara							11	Muud varad		Põhivara				

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 1								Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus						Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg	Residentsus			Tüüp	Sektor	Allsektor	Eesmärk	Tähtaeg/vääring		
7	Muud varad							9,4	Eurosüsteemi sisesed nõuded — netonõuded seoses euro pangatähtede eraldamisega Eurosüsteemis		Muud varad					
								10	Arveldamisel olevad kirjed		Muud varad					
								11	Muud varad		Muud varad					
CB1	Kuld ja saadaolev kuld (ainult monetaarkuld)							1	Kuld ja saadaolev kuld							
CB2	IMF-lt saadaolevad laenuõigused, laenueriõigused ja muud nõuded							2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Laenueriõigused					

Riigisisesed Eurosüsteemi sisesed positsioonid kehtivad ainult EKP ja Deutsche Bundesbank'i puhul

**VASTAVUSTABEL**  
Jaotus sektorite kaupa (Kvartaliandmed)

**Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa**

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2						Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Residentsus	Sektor	Allsektorid				Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg		
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm	Pangad			6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	Välismaailm		Pangad				
						8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused						Pangad	
						8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimastega vastavalt ERM II-le							
					12	Muud kohustused			Pangad					
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm	Mitte-pangad	Valitsussektor		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	Välismaailm		Mittepangad	Valitsussektor			
						8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused						Mittepangad	Valitsussektor
						12	Muud kohustused							
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm	Mitte-pangad	Muud residendid		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	Välismaailm		Mittepangad	Muud residendid			
						8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused						Mittepangad	Muud residendid
						12	Muud kohustused							

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg
9,1	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Üleõhoiused		Osariigi/liidumaa valitsus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused		Osariigi/liidumaa valitsus	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	
9,1	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Kohalik omavalitsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Üleõhoiused		Kohalik omavalitsusüksus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused		Kohalik omavalitsusüksus	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	
9,1	Üleõhoiused	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Sotsiaalkindlustusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Üleõhoiused		Sotsiaalkindlustusfondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed	Üleõhoiused		Sotsiaalkindlustusfondid	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Üleõhoiused	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	
9,1	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Osariigi/liidumaa valitsus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Osariigi/liidumaa valitsus	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg
9,1	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Kohalik omava-litsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Kohalik omavalitsu-süksus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Kohalik omavalitsu-süksus	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Valitsussektor	Kohalik omavalitsu-süksus	
9,1	Üleõhoiused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Sotsiaalkindlus-tusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Üleõhoiused	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustus-fondid	
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Osariigi/liidumaa valitsus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Osariigi/liidumaa valitsus	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Kohalik omava-litsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Kohalik omavalitsu-süksus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Kohalik omavalitsu-süksus	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Kohalik omavalitsu-süksus	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Sotsiaalkindlus- tusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Sotsiaalkindlustus- fondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga		Sotsiaalkindlustus- fondid	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustus- fondid	
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Osariigi/liidumaa valitsus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Osariigi/liidumaa valitsus	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Kohalik omava- litsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Kohalik omavalitsu- süksus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Kohalik omavalitsu- süksus	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Kohalik omavalitsu- süksus	
9,2	Kokkulepitud tähtajaga	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Sotsiaalkindlus- tusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Sotsiaalkindlustus- fondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga		Sotsiaalkindlustus- fondid	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Kokkulepitud tähtajaga	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustus- fondid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg	
9,3	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	N/A	N/A						
9,3	Lõpetatavad ette-teatamisega	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Sotsiaalkindlus- tusfondid	N/A	N/A						
9,3	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	N/A	N/A						
9,3	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Kohalik omava- litsusüksus	N/A	N/A						
9,3	Lõpetatavad ette-teatamisega	Muud osalevad liikmesriigid	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Sotsiaalkindlus- tusfondid	N/A	N/A						
9,4	Repotehingud	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Repotehingud		Osariigi/liidumaa valitsus		
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Riigisisesed	Repotehingud		Osariigi/liidumaa valitsus		
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Repotehingud	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus		
9,4	Repotehingud	Riigisisesed	Mitte- raha- loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus- sektor	Kohalik omava- litsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Repotehingud		Kohalik omavalitsu- süksus		
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu- tas	Riigisisesed	Repotehingud		Kohalik omavalitsu- süksus		
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Repotehingud	Valitsussektor	Kohalik omavalitsu- süksus		

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektorid	Tähtaeg
9,4	Repotehingud	Riigisisesed	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Sotsiaalkindlus-tusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed	Repotehingud		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Riigisisesed	Repotehingud		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Repotehingud	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustus-fondid	
9,4	Repotehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Osariigi/liidumaa valitsus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Osariigi/liidumaa valitsus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Osariigi/liidumaa valitsus	
							12	Muud kohustused	Riigisisesed	Repotehingud	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	
9,4	Repotehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Kohalik omava-litsusüksus	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Kohalik omavalitsu-süksus	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Kohalik omavalitsu-süksus	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud	Valitsussektor	Kohalik omavalitsu-süksus	
9,4	Repotehingud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitteraha-loomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsus-sektor	Sotsiaalkindlus-tusfondid	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluu-tas	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud		Sotsiaalkindlustus-fondid	
							12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Repotehingud	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustus-fondid	

VASTAVUSTABEL

Jaotus sektorite kaupa (Kvartaliandmed)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2						Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Allsektorid				Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg	
2	Laenud	Riigisised	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Keskvalitsus		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisised	Laenud		Keskvalitsus	
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisised	Laenud		Keskvalitsus	
							11	Muud varad	Riigisised	Laenud	Valitsussektor	Keskvalitsus	
2	Laenud	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Keskvalitsus		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Keskvalitsus	
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Keskvalitsus	
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Valitsussektor	Keskvalitsus	
2	Laenud	Välismaailm	Pangad				2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad		Laenud	Pangad		
							4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Laenud	Pangad		
							4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le					
							11	Muud varad	Välismaailm	Laenud	Pangad		

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
2	Laenud	Välismaailm	Mitte-pangad	Valitsussektor			2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Laenud		Valitsussektor	
							2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad		Laenud	Mittepangad	Valitsussektor	
							4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Laenud	Mittepangad	Valitsussektor	
							11	Muud varad	Välismaailm	Laenud	Mittepangad	Valitsussektor	
2	Laenud	Välismaailm	Mitte-pangad	Muud residentid			2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad		Laenud	Mittepangad	Muud residentid	
							4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Laenud	Mittepangad	Muud residentid	
							11	Muud varad	Välismaailm	Laenud	Mittepangad	Muud residentid	
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Riigisisese	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisese	Laenud		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisese	Laenud		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Riigisisese	Laenud	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Laenud		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Laenud		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Laenud		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Riigisisesed	Laenud	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
2	Laenud (3 tagasimaksmisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Laenud	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksmisvahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Keskvalitsus		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Keskvalitsus	
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed		Valitsussektor	Keskvalitsus	
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Keskvalitsus	
							11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Valitsussektor	Keskvalitsus	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Valitsussektor	Keskvalitsus		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Keskvalitsus	
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Valitsussektor	Keskvalitsus	
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Keskvalitsus	
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Valitsussektor	Keskvalitsus	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2						Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid				Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Välismaailm	Pangad			2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad		
						4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad		
						11	Muud varad	Välismaailm	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad		
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Välismaailm	Mitte-pangad	Valitsussektor		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Valitsussektor	
						4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Valitsussektor	
						11	Muud varad	Välismaailm	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Valitsussektor	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Välismaailm	Mitte-pangad	Muud residentid		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Muud residentid	
						4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Muud residentid	
						11	Muud varad	Välismaailm	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	Muud residentid	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisised	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisised		Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							11	Muud varad	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisised	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisised		Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							11	Muud varad	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisised	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisised		Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
							11	Muud varad	Riigisised	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2						Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid				Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Muud finantsvahendajad	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed		Muud residendid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residendid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed		Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residendid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate pakkuvad ettevõtted	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kaupu ja mittefinantsvahendajate pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Riigisisesed		Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Riigisisesed	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residendid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate pakkuvad ettevõtted	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Muud residendid	Kodumajapidamised	N/A	N/A					

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Osariigi/liidumaa valitsus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Kohalik omavalitsusüksus	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahalomeasutused	Valitsussektor	Muu valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
							11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Valitsussektor	Sotsiaalkindlustusfondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2						Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus				Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid				Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Muud residentid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtteid ja pensionifondid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kindlustusettevõtteid ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Muud residentid	Kindlustusettevõtteid ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residentid	Kindlustusettevõtteid ja pensionifondid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate ettevõtteid	3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad		Kaupu ja mittefinantsvahendajate ettevõtteid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid		Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate ettevõtteid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
						11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Väärtpaberid, v.a. aktsiad	Muud residentid	Kaupu ja mittefinantsvahendajate ettevõtteid	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
3	Väärtpaberid, v.a. aktsiad (2 lunastamisvahemikku)	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Muud residentid	Kodumajapidamised	N/A	N/A					
5	Aktsiad ja muud osakud	Riigisiseseid	Mitterahaloomesutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	11	Muud varad	Riigisiseseid	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 2							Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus					Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Allsektorid					Residentsus	Tüüp	Sektor	Allsektor	Tähtaeg
5	Aktsiad ja muud osakud	Riigisised	Mit-terahalomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		11	Muud varad	Riigisised	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
5	Aktsiad ja muud osakud	Riigisised	Mit-terahalomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted		11	Muud varad	Riigisised	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted	
5	Aktsiad ja muud osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Mit-terahalomeasutused	Muud residentid	Muud finantsvahendajad		11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Muud finantsvahendajad	
5	Aktsiad ja muud osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Mit-terahalomeasutused	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	
5	Aktsiad ja muud osakud	Muud osalevad liikmesriigid	Mit-terahalomeasutused	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted		11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Aktsiad ja muud osakud	Muud residentid	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted	

**VASTAVUSTABEL**  
Country breakdown (Kvartaliandmed)

**Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa**

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3				Raamatupidamisbilansi vorm			
Kirje	Kirjeldus	Residentsus	Sektor	Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus	
						Residentsus	Sektor
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	EL riigid (v.a. riigisisesed)	Rahaloomeasutused	2,1	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — jooksevkontod (kohustusliku reservinõude katmine)	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c
		-- x-y-z		2,2	Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — eurosüsteemi hoiustamisprogramm	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c
		2,3		Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — tähtajalised hoiused	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		2,4		Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — pisikorreksioonide pöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		2,5		Rahapoliitika toimingutega seotud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes — lisatagatise nõuetega seotud hoiused	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		3		Muud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		6		Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Rahaloomeasutused
		7		Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		8,1		Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Rahaloomeasutused
		8,2		Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	
		10,1		Eurosüsteemi sisesed kohustused — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
		10,2		Eurosüsteemi sisesed kohustused — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud kohustused (ainult riikide keskpankade bilanss)	(DE)		
		10,4		Eurosüsteemi sisesed kohustused — muud eurosüsteemiseses kohustused	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
12	Muud kohustused	EL riigid		Rahaloomeasutused			

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3				Raamatupidamisbilansi vorm				
Kirje	Kirjeldus	Residentsus	Sektor	Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus		
						Residentsus	Sektor	
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Rahaloomeasutused	6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	Välismaailm (v.a. EL)	Pangad	
				8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused	Välismaailm (v.a. EL)	Pangad	
				12	Muud kohustused	Välismaailm (v.a. EL)	Pangad	
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	EL riigid (v.a. riigisisesed) -- x-y-z	Mitterahaloomeasutused	5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
				5,2	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
				6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Rahaloomeasutused
				7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	
				8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Mitterahaloomeasutused
				12	Muud kohustused	EL riigid		Mitterahaloomeasutused
9	Hoiused (kõigis vääringutes)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Mitterahaloomeasutused	6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes	Välismaailm (v.a. EL)	Mittepangad	
				8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused	Välismaailm (v.a. EL)	Mittepangad	
				12	Muud kohustused	Välismaailm (v.a. EL)	Mittepangad	



**VASTAVUSTABEL**  
Country breakdown (Kvartaliandmed)

**Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa**

VARAD

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3					Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Residentsus	Sektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Tähtaeg		
2	Laenud (kõigis vääringutes)	EL riigid (v.a. riigisisesed)	Rahaloomeasutused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Laenud	Rahaloomeasutused		
		--x-y-z			3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Laenud			
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberinvesteeringud ja laenu	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Laenud	Rahaloomeasutused		
					4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z				
					5,1	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — peamised refinantseerimistoimingud	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
					5,2	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — pikemaajalised refinantseerimistoimingud	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
					5,3	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — pisikorreksioonide pöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
					5,4	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — struktuurilised pöördtehingud	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
					5,5	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — laenamise püsivõimalus	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
					5,6	Rahapoliitika toimingutega seotud laenu euroala krediidiasutustele eurodes — lisatagatise nõudega seotud krediidid	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c				
			6	Muud nõuded euroala krediidiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Laenud					
			9,2	Eurosüsteemi sisesed nõuded — välisreservide ülekandmisega võrdsustatud nõuded (ainult riikide keskpankade bilanss)	(DE)							

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Tähtaeg	
					9,3	Euroüsteemi sisesed nõuded — EKP võlaväärtpaberite emissiooni katva võlakohustuste emissiooniga seotud nõuded (ainult EKP bilanss)	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c			
					9,5	Euroüsteemi sisesed nõuded — muud euroüsteemise-sed nõuded	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c			
					11	Muud varad	EL riigid		Laenud	Rahaloomeasu-tused	
2	Laenud (kõigis vää-ringutes)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Rahaloomeasu-tused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Pangad	
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Pangad	
					11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Pangad	
2	Laenud (kõigis vää-ringutes)	EL riigid (v.a. riigi-sisesed)	Mitterahaloo-measutused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	EL riigid (mitteosalevad liikmes-riigid):	--x-y-z	Laenud	Mitterahaloo-measutused	
		-- x-y-z			3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Laenud		
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud	EL riigid (mitteosalevad liikmes-riigid):	--x-y-z	Laenud	Mitterahaloo-measutused	
					8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Laenud		
					11	Muud varad	EL riigid		Laenud	Mitterahaloo-measutused	
2	Laenud (kõigis vää-ringutes)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Mitterahaloo-measutused		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõu-ded IMF-ile	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Mittepangad	
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Mittepangad	
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Mittepangad	
					11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL)		Laenud	Mittepangad	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Tähtaeg	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad (kõik väärtingud)	EL riigid (v.a riigisisesed)	Rahaloomeasutused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	
		--x-y-z			3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	
					6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	
				11	Muud varad	EL riigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused		
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad (kõik väärtingud)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Rahaloomeasutused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad	
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad	
					11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Pangad	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad (kõik väärtingud)	EL riigid (v.a riigisisesed)	Rahaloomeasutused	Tähtaegade kaupa (3 tagasimaksimisvahemikku)	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
		--x-y-z			3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
					6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Tähtaeg	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad (kõik väärtingud)	EL riigid (v.a riigisisesed)  --x-y-z	Mitterahaloomesutused		7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
					11	Muud varad	EL riigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Rahaloomeasutused	Tähtaegade kaupa (3 ajavahe-mikku)
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	
					3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	
					7	Euroala residentide väärtpaberid eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	
					8	Keskvalitsuse võlg eurodes	Muud osalevad liikmesriigid:	--a-b-c	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					11	Muud varad	EL riigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mitterahaloomesutused	
3	Väärtpaberid, v.a aktsiad (kõik väärtingud)	Välismaailm (v.a. EL) kokku	Mitterahaloomesutused		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenu ja muud välisvarad	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenu	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	
					11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL)		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Mittepangad	
4	Rahaturufondide aktsiad/osakud	EL riigid (v.a. riigisisesed)  -x-y-z			11	Muud varad	EL riigid		Rahaturufondide aktsiad/osakud		
4	Rahaturufondide aktsiad/osakud	Välismaailm (v.a. EL) kokku			11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL) kokku		Rahaturufondide aktsiad/osakud		

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa

VARAD

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 3					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Residentsus	Sektor	Tähtaeg			Residentsus	Tüüp	Sektor	Tähtaeg	
5	Aktsiad ja muud osakud	EL riigid (v.a. riigisisesed)  -x-y-z			6	Muud nõuded euroala krediitiasutustele eurodes	EL riigid (mitteosalevad liikmesriigid):	--x-y-z	Aktsiad ja muud osakud		
					9,1	Eurosüsteemi sisesed nõuded — osalus EKP-s (ainult riikide keskpankade bilanss)	(DE)				
					11	Muud varad	EL riigid	Aktsiad ja muud osakud			
5	Aktsiad ja muud osakud	Välismaailm (v.a. EL) kokku			11	Muud varad	Välismaailm (v.a. EL)		Aktsiad ja muud osakud		

VASTAVUSTABEL

Joatus vääringute kaupa (Kvartaliandmed)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED

Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg	
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	DKK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	DKK		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	SEK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	SEK		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	GBP		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	GBP		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	USD		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	USD		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	JPY		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	JPY		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	CHF		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	CHF		
9A	Hoiused — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed				
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4				Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Euro		5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Riigisisesed			
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Euro	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			Muud liikmesriikide vääringud kokku
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	DKK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			DKK
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	DKK	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	SEK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			SEK
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	SEK	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	GBP		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			GBP
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	GBP	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			Muud vääringud kokku
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	USD		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			USD
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	USD	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	JPY		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			JPY
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	JPY	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	CHF		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			CHF
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	CHF	
9A	Hoiused — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Riigisisesed			Ülejäänud vääringud kokku
					12	Muud kohustused	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm					
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Muud liikmesriikide vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	DKK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		DKK	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	DKK	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	SEK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		SEK	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	SEK	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	GBP		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		GBP	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	GBP	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Muud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	USD		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		USD	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	USD	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	JPY		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		JPY	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	JPY	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm					
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	CHF		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		CHF	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	CHF	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Ülejäänud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Euro		5,1	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes — valitsussektor	Muud osalevad liikmesriigid			
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Euro	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Muud liikmesriikide vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud kokku	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	DKK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		DKK	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	DKK	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	SEK		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		SEK	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	SEK	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	GBP		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		GBP	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	GBP	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm					
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Muud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	USD		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		USD	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	USD	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	JPY		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		JPY	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	JPY	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	CHF		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		CHF	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	CHF	
9B	Hoiused — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		7	Kohustused euroala residentide ees välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Ülejäänud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku	
9C	Hoiused — välismaailm		Euro	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes				Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused			Euro	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg		
9C	Hoiused — välismaailm		Muud liikmesriikide vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 tagasimaksmisvahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused				Muud liikmesriikide vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le					Muud liikmesriikide vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused					Muud liikmesriikide vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		DKK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused				DKK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le					DKK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused					DKK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		SEK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused				SEK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le					SEK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused					SEK	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		GBP	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused				GBP	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediivõimalustega vastavalt ERM II-le					GBP	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused					GBP	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg	
9C	Hoiused — välismaailm		Muud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused			Muud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le				Muud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused				Muud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		USD	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused			USD	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le				USD	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused				USD	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		JPY	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused			JPY	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le				JPY	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused				JPY	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välismaailm		CHF	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused			CHF	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le				CHF	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused				CHF	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus					
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg		
9C	Hoiused — välis- maailm		Ülejäänud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)	8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused			Ülejäänud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)		
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					Ülejäänud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
					12	Muud kohustused					Ülejäänud vääringud kokku	Tähtaegade kaupa (2 ajavahemikku)
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	Kõik vääringud		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes		Pangad				
					8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused					Pangad	
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					Pangad	
					12	Muud kohustused					Pangad	
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	Euro		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes		Pangad				
					12	Muud kohustused					Pangad	Euro
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku			
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					Muud liikmesriikide vääringud kokku	
					12	Muud kohustused					Pangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	DKK		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	DKK			
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					DKK	
					12	Muud kohustused					Pangad	DKK

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg	
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	SEK		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	SEK		
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					SEK
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	GBP		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	GBP		
					8,2	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — kohustused seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le					GBP
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	Muud vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	Muud vääringud kokku		
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	USD		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	USD		
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	JPY		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	JPY		
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	CHF		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	CHF		
					12	Muud kohustused					Pangad
9C	Hoiused — välis- maailm	Pangad	Ülejäänud vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Pangad	Ülejäänud vääringud kokku		
					12	Muud kohustused					Pangad

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm					
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	Kõik vääringud		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes		Mittepangad		
					8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad		
					12	Muud kohustused		Mittepangad		
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	Euro		6	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes		Mittepangad		
					12	Muud kohustused		Mittepangad	Euro	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	Muud liikmesriikide vääringud kokku	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	DKK		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	DKK	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	DKK	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	SEK		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	SEK	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	SEK	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	GBP		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	GBP	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	GBP	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	Muud vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	Muud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	Muud vääringud kokku	
9C	Hoiused — välismaailm	Mittepangad	USD		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	USD	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	USD	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

KOHUSTUSED  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm					
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus			
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Vääring	Tähtaeg
9C	Hoiused — välis- maailm	Mittepangad	JPY		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	JPY	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	JPY	
9C	Hoiused — välis- maailm	Mittepangad	CHF		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	CHF	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	CHF	
9C	Hoiused — välis- maailm	Mittepangad	Ülejäänud vääringud kokku		8,1	Kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas — hoiused, saldod ja muud kohustused		Mittepangad	Ülejäänud vääringud kokku	
					12	Muud kohustused		Mittepangad	Ülejäänud vääringud kokku	
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		Muud liikmesriikide vääringud kokku		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		DKK		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		SEK		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		GBP		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		Muud vääringud kok- ku		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		USD		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		JPY		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		CHF		N/A	N/A				
11	Emiteeritud võla- väärtpaberid		Ülejäänud vääringud kokku		N/A	N/A				



**VASTAVUSTABEL**  
Joatus vääringute kaupa (Kvartaliandmed)

**Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.**

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Muud liikmesriikide vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	DKK	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	DKK	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	SEK	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	SEK	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	GBP	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	GBP	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	Muud vääringud kokku	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	USD	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	USD	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	JPY	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	JPY	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	CHF	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	CHF	
2A	Laenud — riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Ülejäänud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Laenud	Ülejäänud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeesutused	Laenud	Ülejäänud vääringud kokku	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	DKK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	SEK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	GBP	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	USD	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	JPY	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid		Mitterahaloomeasutused	Laenud	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm									
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus							
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg			
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	CHF				
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid					Mitterahaloomesutused	Laenud	CHF
2B	Laenud — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomesutused	Ülejäänud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Laenud	Ülejäänud vääringud kokku				
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid					Mitterahaloomesutused	Laenud	Ülejäänud vääringud kokku
2C	Laenud — välismaailm		Euro	kuni 1 aasta	4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberinvesteeringud ja laenud			Laenud		kuni 1 aasta			
					4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le								
					11	Muud varad						Välismaailm	Laenud	Euro
2C	Laenud — välismaailm		Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile			Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Välismaailm	Laenud	Muud liikmesriikide vääringud
2C	Laenud — välismaailm		DKK	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile			Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Välismaailm	Laenud	Muud liikmesriikide vääringud

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm									
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus							
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg			
2C	Laenud — välismaailm		SEK	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		GBP	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		Muud vääringud kokku	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		USD	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm									
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus							
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg			
2C	Laenud — välismaailm		JPY	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		CHF	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		Ülejäänud vääringud kokku	kuni 1 aasta	2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	kuni 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		Euro	üle 1 aasta	4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud	Välismaailm		Laenud		üle 1 aasta			
					11	Muud varad						Laenud	Euro	üle 1 aasta
2C	Laenud — välismaailm		Muud liikmesriikide vääringud	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	üle 1 aasta			
					11	Muud varad						Laenud	Muud liikmesriikide vääringud	üle 1 aasta

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
2C	Laenud — välismaailm		DKK	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	DKK	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		SEK	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	SEK	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		GBP	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	GBP	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		Muud vääringud kokku	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	Muud vääringud kokku	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		USD	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	USD	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		JPY	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	JPY	üle 1 aasta
					11	Muud varad					
2C	Laenud — välismaailm		CHF	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	CHF	üle 1 aasta
					11	Muud varad					

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg		
2C	Laenud — välismaailm		Ülejäänud vääringud kokku	üle 1 aasta	2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad	Välismaailm		Laenud	Ülejäänud vääringud kokku	üle 1 aasta		
					11	Muud varad						Laenud	Ülejäänud vääringud kokku
2C	Laenud — välismaailm	Pangad	Kõik vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Laenud				
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberinvesteeringud ja laenud						Pangad	Laenud
					4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le						Pangad	
					11	Muud varad						Pangad	Laenud
2C	Laenud — välismaailm	Pangad	Euro		4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberinvesteeringud ja laenud	Välismaailm	Pangad	Laenud				
					4,2	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — nõuded seoses krediitvõimalustega vastavalt ERM II-le						Pangad	
					11	Muud varad						Pangad	Laenud
2C	Laenud — välismaailm	Pangad	Muud liikmesriikide vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Laenud	Muud liikmesriikide vääringud			
					11	Muud varad						Pangad	Laenud
2C	Laenud — välismaailm	Pangad	DKK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Laenud	DKK			
					11	Muud varad						Pangad	Laenud

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	SEK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	SEK	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	SEK	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	GBP		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	GBP	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	GBP	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	Muud vääringud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	Muud vääringud kokku	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	USD		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	USD	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	USD	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	JPY		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	JPY	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	JPY	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	CHF		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	CHF	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	CHF	
2C	Laenuid — välismaailm	Pangad	Ülejäänud vääringud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenuid ja muud välisvarad		Pangad	Laenuid	Ülejäänud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Laenuid	Ülejäänud vääringud kokku	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm								
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus						
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg		
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	Kõik vääringud		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Mittepangad	Laenud				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud						Mittepangad	Laenud
					11	Muud varad						Välismaailm	Mittepangad
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	Euro		4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pangasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Mittepangad	Laenud				
					11	Muud varad						Välismaailm	Mittepangad
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	Muud liikmesriikide vääringud		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Mittepangad	Laenud		Muud liikmesriikide vääringud		
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad					Mittepangad	Laenud	Muud liikmesriikide vääringud
					11	Muud varad					Välismaailm	Mittepangad	Laenud
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	DKK		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Mittepangad	Laenud		DKK		
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad					Mittepangad	Laenud	DKK
					11	Muud varad					Välismaailm	Mittepangad	Laenud
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	SEK		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile		Mittepangad	Laenud		SEK		
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad					Mittepangad	Laenud	SEK
					11	Muud varad					Välismaailm	Mittepangad	Laenud

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm									
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikajalisem jaotus							
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg			
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	GBP		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	GBP				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	GBP
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	GBP
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	Muud vääringud kokku		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	Muud vääringud kokku				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	Muud vääringud kokku
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	Muud vääringud kokku
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	USD		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	USD				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	USD
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	USD
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	JPY		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	JPY				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	JPY
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	JPY
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	CHF		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	CHF				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	CHF
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	CHF

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm									
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus							
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg			
2C	Laenud — välismaailm	Mittepangad	Ülejäänud vääringud kokku		2,1	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — nõuded IMF-ile	Välismaailm	Mittepangad	Laenud	Ülejäänud vääringud kokku				
					2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberinvesteeringud, välislaenud ja muud välisvarad						Mittepangad	Laenud	Ülejäänud vääringud kokku
					11	Muud varad						Mittepangad	Laenud	Ülejäänud vääringud kokku
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud				
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK				
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK				
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP				
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku				
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD				
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD				

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4				Raamatupidamisbilansi vorm							
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomesutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomesutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomesutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
3A	Väärtpaberid, v.a aktsiad — riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Ülejäänud väärin-gud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Riigisisesed		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud väärin-gud kokku	
					11	Muud varad	Riigisisesed	Mitterahaloomesutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud väärin-gud kokku	
3B	Väärtpaberid, v.a aktsiad — muud osalevad liikmesrii-gid	Rahaloomeasutused	Muud liikmesriiki-de vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutu-sed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
3B	Väärtpaberid, v.a aktsiad — muud osalevad liikmesrii-gid	Rahaloomeasutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutu-sed	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Ülejäänud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Rahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud liikmesriikide vääringud		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriikide vääringud	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	DKK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	SEK		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	GBP		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Muud vääringud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	USD		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	JPY		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	CHF		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	



Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3B	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomeasutused	Ülejäanud väärin-gud kokku		3	Nõuded euroala residentidele välisvaluutas	Muud osalevad liikmesriigid		Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäanud väärin-gud kokku	
					11	Muud varad	Muud osalevad liikmesriigid	Mitterahaloomea-sutused	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäanud väärin-gud kokku	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Pangad	Kõik vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pan-gasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Pangad	Euro		4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pan-gasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Euro	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Pangad	Muud liikmesriiki-de vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Pangad	DKK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Pangad	SEK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
					11	Muud varad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	GBP		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
					11	Muud varad					
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	Muud vääringud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad					
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	USD		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
					11	Muud varad					
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	JPY		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad					
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	CHF		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad					
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Pangad	Ülejäänud väärin- gud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae- nud ja muud välisvarad	Välismaailm	Pangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud väärin- gud kokku	
					11	Muud varad					

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	Kõik vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pan-gasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Mittepangad	Euro		4,1	Nõuded mitte-euroala residentidele eurodes — pan-gasaldod, väärtpaberiinvesteeringud ja laenud		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad		
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Euro	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Mittepangad	Muud liikmesriiki-de vääringud		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud liikmesriiki-de vääringud	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Mittepangad	DKK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	DKK	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Mittepangad	SEK		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	SEK	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välis-maailm	Mittepangad	GBP		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislae-nud ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	GBP	

Vastavustabel. Vastavus kirjete kaupa.

VARAD  
Seisud

Määrus EKP/2001/13 — Lisa 1 — Tabel 4					Raamatupidamisbilansi vorm						
Kirje	Kirjeldus	Jaotus			Kirje	Kirjeldus	Üksikasjalisem jaotus				
		Sektor	Vääring	Tähtaeg			Residentsus	Sektor	Tüüp	Vääring	Tähtaeg
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	Muud vääringud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Muud vääringud kokku	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	USD		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	USD	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	JPY		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	JPY	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	CHF		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	CHF	
3C	Väärtpaberid, v.a. aktsiad — välismaailm	Mittepangad	Ülejäänud vääringud kokku		2,2	Nõuded mitte-euroala residentidele välisvaluutas — pangasaldod ja väärtpaberiinvesteeringud, välislaiend ja muud välisvarad		Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	
					11	Muud varad	Välismaailm	Mittepangad	Väärtpaberid, v.a aktsiad	Ülejäänud vääringud kokku	

## II LISA

## Raamatupidamisandmete ja statistikaandmete vastavuse kontroll seoses RKP/EKP bilanssidega

## 1. OSA

## Kontrolli kirjeldus

	Kontrolli nr	Statistika kirje RKP/EKP bilanss	Seos		Raamatupidamise kirje
KOHUSTUSED	1	Ringluses olev sularaha	>=	Statistikakategooria peaks olema veidi suurem kui raamatupidamiskategooria, sest esimene sisaldab keskvalitsuse emiteeritud münte.	Ringluses olevad pangatähed
	2	Euroala residentide hoiused	>=<	Statistikakategooria peaks olema suurem kui raamatupidamiskirjete kogusumma. Põhjuseks on eurosüsteemisestepositsioonide sisaldumine statistikakategoorias agregeeritud tasandil ja nende väljajätmine raamatupidamiskirjetest <sup>(1)</sup> . Samas võib seos olla erinev, kuna raamatupidamiskirjed sisaldavad eurosüsteemisestepositsioone seoses euro pangatähete korrigeerimise vastaskirjega, mis kirjendatakse statistika eesmärgil „Muude varade/kohustuste” all, ning välisvaluuta seisude ümberhindlus toimub teistsuguse sagedusega (raamatupidamisandmete puhul kvartaalselt, statistikaandmete puhul igakuiselt).	Kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes + muud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes + kohustused muude euroala residentide ees eurodes + kohustused euroala residentide ees välisvaluutas
	3	Euroala residentide, neist rahaloomeasutuste (RAAd), hoiused:	>=<	See kontroll peab näitama mõju, mis tuleneb brutosummades eurosüsteemisestepositsioonide saldode kaasamisest statistikakategoorias ja väljajätmisest raamatupidamiskategooriatest <sup>(1)</sup> . Statistikaandmed peaksid üldreeglina olema suuremad kui raamatupidamisandmed, mille põhjuseks on ka see, et nad sisaldavad kohustusi finantsüksustest tehingupoolte ees välisvaluutas. Samas võib euro pangatähete korrigeerimise vastaskirje teistsugune liigitus selle suhte vastupidiseks pöörata.	Kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes + muud kohustused euroala krediidasutuste ees eurodes

	Kontrolli nr	Statistika kirje RKP/EKP bilanss	Seos		Raamatupidamise kirje
	4	Euroala residentide hoiused, neist keskvalitsuse hoiused + muu valitsussektor/muud euroala residendid	=<	Statistikakategooriate summa peaks olema väiksem, kui raamatupidamiskategooriate summa, kuna krediidasutuste kohustused välisvaluutas sisalduvad ainult raamatupidamisandmetes.	Kohustused muude euroala residentide ees eurodes + kohustused euroala residentide ees välisvaluutas
	5	Emiteeritud võlväärtpaberid	=	See statistikakategooria peab raamatupidamiskategooriaga kokku langema.	Emiteeritud võlakirjad
	6	Kapital ja reservid	>=	Statistikakategooria võib raamatupidamiskategooriast veidi erineda ja see erinevus tuleneb ümberhindlusest, mida mõnede riikide keskpankades tehakse kord kvartalis. Lisaks võib erinevus tuleneda ka sellest, et raamatupidamise bilansikirje „Jaotamata kasum” ja osa kirjest „Eraldise konto” kantakse raamatupidamisandmetes ülejäänud kirje allkogumiks; statistikaandmetes moodustavad need „Kapitali ja reserve” osa.	Kapital ja reservid + ümberhindluskontod
	7	Väliskohustused	≈	Statistikakategooria peaks olema ligilähedaselt sama mis raamatupidamiskirjete kogusumma. Need kaks väärtust võivad erineda ainult hindamisperioodide erinevuste tõttu.	Kohustused mitte-euroala residentide ees eurodes + kohustused mitte-euroala residentide ees välisvaluutas + Rahvusvahelise Valuutafondi eraldatud laenueriõiguste vastaskirje
	8	Muud kohustused	≈	Statistikakategooria ja raamatupidamiskategooria vahe võib olla seletatav mujal bilansis leitud erinevustega.	Muud kohustused
VARAD	9	Laenu euroala residentidele	>=	Vt kontrolle nr 10 ja 11.	Laenu euroala krediidasutustele eurodes + muud nõuded euroala krediidasutustele eurodes + valitsussektori võlg eurodes

Kontrolli nr	Statistika kirje RKP/EKP bilanss	Seos	Raamatupidamise kirje
10	Laenuid euroala residentidele, sellest rahaloomeasutustele	>= Statistikkategooria peaks olema suurem kui raamatupidamiskirjete kogusumma. Erinevused tulenevad peamiselt sellest, et eurosüsteemisesed positsioonid on esitatud statistikaandmetes brutosummana, kuid tasaarveldatud raamatupidamisbilansis (vt ka kohustused) <sup>(1)</sup> . Lisaks sellele ei sisalda raamatupidamisandmed välisvaluuta positsioone.	Laenuid euroala krediidiasutustele eurodes + muud nõuded euroala krediidiasutustele eurodes
11	Laenuid euroala residentidele, neist valitsussektorile	>= Statistikkategooria hõlmab kõiki väeringuid ja võib olla suurem raamatupidamiskategooriast, mis viitab ainult eurodes laenudele.	Valitsussektori võlg eurodes
12	Euroala residentide emiteeritud väärtpaberid, v.a aktsiad	>= Statistikkategooria peaks olema suurem kui raamatupidamiskategooria, kuna see sisaldab välisvaluutas väeringustatud väärtpabereid ja muid väärtpabereid, mis liigitatakse raamatupidamisandmetes „Muude varade” alla (töötajate pensionifondid, omakapitali investeerimine, jne).	Euroala residentide eurodes väärtpaberid
13	Laenuid euroala residentidele, neist muud euroala residentid + euroala residentide emiteeritud aktsiad/muud omandiväärtpaberid + põhivara + muu vara	≈ Vt kontrolli nr 8	Muud varad + nõuded euroala residentide vastu välisvaluutas
14	Välisvarad	>= Statistikkategooria peaks olema veidi suurem kui raamatupidamise kategooriate kogusumma, kuna selles sisalduvad mõned aktsiad ja muud omandiväärtpaberid ning välisvaluutas sularaha (pangatähed), mis ei sisaldu raamatupidamiskategoorias. Need kaks väärtust võivad erineda ka hindamisperioodide erinevuste tõttu.	Kuld ja saadaolev kuld + nõuded mitte-euroala residentide vastu välisvaluutas + nõuded mitte-euroala residentide vastu eurodes

<sup>(1)</sup> Riigi seisukohalt ei tohiks seda mõju ilmne, sest mõlemad andmekogumid esitatakse brutosummana, kuid Euroopa Keskpank (EKP) konsolideerib nädala finantsaruande koostamiseks ainult raamatupidamisandmeid (tasaarveldades eurosüsteemisesed positsioonid).

## 2. OSA

## Vastavuse kontrolli igakuise lihtsustatud seletuskirja vorm

Keskpannga nimi:	Vastavuse kontroll ... kuu lõpu seisuga				
	Statistiline väärtus A	Raamatupi- damislik väärtus B	Vahe C	Kontrolli tulemus D (*)	Lühike selgi- tus E
1 — Ringluses olev sularaha					
2 — Euroala residentide hoiused					
3 — Euroala residentide, sellest RAde, hoiused					
4 — Euroala residentide, sellest mitte-RAde, hoiused					
5 — Emiteeritud võlaväärtpaberid					
6 — Kapital ja reservid					
7 — Väliskohustused					
8 — Muud kohustused					
9 — Laenud euroala residentidele					
10 — Laenud euroala residentidele, sellest RAdele					
11 — Laenud euroala residentidele, sellest valitsus- sektorile					
12 — Euroala residentide emiteeritud väärtpaberid, v.a aktsiad					
13 — Muud varad					
14 — Välisvarad					

(\*) Kui vastavuse kontrollimine näitab, et summad langevad kokku, märkige „OK”. Muul juhul märkige „NO”.

## 3. OSA

## Vastavuse kontrolli iga-aastane põhjalik seletuskiri

Kesk pangad peavad esitama aruande ja selgituse kolme liiki erinevuste kohta statistika- ja raamatupidamisandmete vahel: i) parandustest tulenevad erinevused; ii) erinevused, mis on tingitud erinevatest esituse ja liigitamise eeskirjadest; ja iii) muud erinevused, sealhulgas aruandluse vead.

Kõikide liikide kohta peavad kesk pangad esitama aruande ja selgituse järgmise osas:

- summad;
- mõju eelmistele aegridadele, kui on;
- kas erinevus tuleneb ühekordsest või regulaarsest parandusest.



## III LISA

## ARUANDLUSVORMID

## 1. OSA

**Bilansikirjete statistika rahaloomeasutuste kohta**

Kõik statistilised aruanded peavad sisaldama määruse EKP/2001/13 või käesoleva suunise vastavates tabelites sisalduvaid andmeid, olenemata nende aluseks oleva nähtuse olemasolust, isegi kui nad on null või puuduvad. Puuduva nähtuse kohta märgitakse „NC”. Kui memokirjetes ei ole andmeid terve sektori kohta, nt keskvalitsuse andmeridade kohta, võib riigi keskpank (RKP) otsustada neid mitte esitada.

Tagasivaatelised andmed ja parandused 2003. aasta jaanuarile eelnenud kuuandmete kohta kooskõlas määrusega EKP/2001/13, mille aruandlus toimus määruse EKP/1998/16 kohaselt 2003. aasta jaanuarile eelnenud kuuandmete osas kvartaalselt, tuleb esitada aegridadena kuu kohta vastavalt tabelile allpool. Kvartalite aegridade parandused tuleb saata kuuandmetena kvartali viimase kuu kohta, mille kohta andmeid esitatakse, kasutades aegridade kuustruktuuri. Tagasivaatelised andmed 2003. aasta jaanuarile eelnenud perioodi kohta võib esitada vabatahtlikult, kui need on kättesaadavad, ja tähistada vaatluse staatuse (*observation status*) või vaatluse märkuse (*observation comment*) omaduste kasutamise teel<sup>(1)</sup>. Prognoosil põhinevad tagasivaatelised andmed võib saata prognoosidena ja need tuleb asjakohaselt tähistada. Sel juhul lisatakse andmete esmakordsel edastamisel ka prognoosimeetodite kirjeldus.

**Muudetud tähtaegadega andmereal. Parandused ja tagasivaatelised andmed 2003. aasta jaanuarile eelnenud perioodide kohta**

Andmereal kuu kohta	Tähtajalisus	Kehtivus		Esitamine (*)
		Kuni	Alates	
Esitatakse kvartaalselt	Q	Dets. 2002 andmed		<i>Parandused:</i> esitatakse andmeridade kuustruktuuri kasutades kvartali viimase kuu kohta, mille kohta andmeid esitatakse
2003. aasta jaanuarile eelneva perioodi kohta	M		Jaan. 2003 andmed	<i>Tagasivaatelised andmed:</i> kuuandmete esitamine, kui need on kättesaadavad

(\*) *Parandused:* parandused 2003. aasta jaanuarile eelnevatele andmetele, mis esitati varem kvartaalselt.

*Tagasivaatelised andmed:* 2003. aasta jaanuarile eelneva perioodi kuuandmed, mille kohta määrus EKP/2001/13 ei kehtestanud konkreetset nõuet.

(1) Prognoosil põhinevad väärtused tuleb edastada vaatluse staatuse (OBS\_STATUS) omadusega E ja vaatluse märkusega (OBS\_COM), milles kirjeldatakse üksikasjalikult prognoosimeetodit.

TABEL 1

## Kirjed, mille puhul on nõutav igakuine finantsvoogude korrigeerimine (\*)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed							B. Muud osalevad liikmesriigid							C. Välismaailm	D. Määratlemata
	RAd	Mitte-rahaloomeasutused						RAd	Mitte-rahaloomeasutused							
		Valitsussektor		Muud residentide sektorid					Valitsussektor		Muud residentide sektorid					
		Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustustevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)		Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused (S.14+S.15)	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustustevõtted ja pensionifondid (S.125)		
<b>KOHUSTUSED</b>																
8	<b>Ringluses olev sularaha</b>														1	
9	<b>Hoiused</b>														6	
	kuni üks aasta														7	
	üle ühe aasta														8	
9e	<b>Euro</b>															
9.1e	<b>Üleööhoiused</b>		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
9.2e	<b>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</b>															
	kuni üks aasta		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34		
	üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46		
	üle kahe aasta		47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58		
9.3e	<b>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</b>															
	kuni kolm kuud		59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70		
	üle kolme kuu		71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82		
	sellest üle kahe aasta															
9.4e	<b>Repod</b>		83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94		
9x	<b>Välisvaluutad</b>															
9.1x	<b>Üleööhoiused</b>		95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106		
9.2e	<b>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</b>															
	kuni üks aasta		107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118		
	üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130		
	üle kahe aasta		131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142		
9.3x	<b>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</b>															
	kuni kolm kuud		143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154		
	üle kolme kuu		155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166		
	sellest üle kahe aasta															
9.4x	<b>Repod</b>		167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178		
10	<b>MMF aktsiad/osakud</b>														179	
11	<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>															
11e	Euro															
	kuni üks aasta															
	üle ühe aasta ja kuni kaks aastat															
	üle kahe aasta															
11x	Välisvaluutad															
	kuni üks aasta															
	üle ühe aasta ja kuni kaks aastat															
	üle kahe aasta															
12	<b>Kapital ja reservid</b>															
13	<b>Muud kohustused</b>															
															180 #	
															181 #	
															182 #	
															183 #	
															184 #	
															185 #	
															186 #	
															187 #	

BILANSIKIRJED	A. Riigisised									B. Muud osalevad liikmesriigid									C. Välismaailm	D. Määratlemata			
	RAd	Mitterahaloomesutused								RAd	Mitterahaloomesutused												
		Valitsus-sektor	Kokku	Muud residentide sektorid							Valitsus-sektor	Kokku	Muud residentide sektorid										
				Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustustevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaup ja mitteinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaoluse ta asutused (S.14+S.15)						Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustustevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaup ja mitteinants-teenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaoluse ta asutused (S.14+S.15)							
			Tarbijakrediit	Eluasemelae-nud	Muud (ülejäänud)				Tarbijakrediit	Eluasemelae-nud	Muud (ülejäänud)												
<b>VARAD</b>																							
<b>1 Sularaha</b>																					<b>188</b>		
1.e sellest euro																					<b>189</b>		
<b>2 Laenu</b>	<b>190 #</b>	<b>191 #</b>	<b>192 #</b>							<b>193 #</b>	<b>194 #</b>	<b>195 #</b>							<b>196 #</b>				
kuni üks aasta				<b>197 #</b>	<b>198 #</b>	<b>199 #</b>	<b>200 #</b>	<b>201 #</b>	<b>202 #</b>				<b>203 #</b>	<b>204 #</b>	<b>205 #</b>	<b>206 #</b>	<b>207 #</b>	<b>208 #</b>	<b>209 #</b>				
üle ühe aasta ja kuni viis aastat				<b>210 #</b>	<b>211 #</b>	<b>212 #</b>	<b>213 #</b>	<b>214 #</b>	<b>215 #</b>				<b>216 #</b>	<b>217 #</b>	<b>218 #</b>	<b>219 #</b>	<b>220 #</b>	<b>221 #</b>	<b>222 #</b>				
üle viie aasta				<b>223 #</b>	<b>224 #</b>	<b>225 #</b>	<b>226 #</b>	<b>227 #</b>	<b>228 #</b>				<b>229 #</b>	<b>230 #</b>	<b>231 #</b>	<b>232 #</b>	<b>233 #</b>	<b>234 #</b>					
2.e millest euro	<b>235 #</b>	<b>236 #</b>	<b>237 #</b>	<b>238 #</b>	<b>239 #</b>	<b>240 #</b>						<b>241 #</b>	<b>242 #</b>	<b>243 #</b>	<b>244 #</b>	<b>245 #</b>	<b>246 #</b>						
<b>3 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																					<b>247 #</b>		
3e Euro	<b>251 #</b>		<b>252 #</b>																	<b>256 #</b>	<b>257 #</b>		
kuni üks aasta	<b>248 #</b>																			<b>253 #</b>			
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat	<b>249 #</b>																			<b>254 #</b>			
üle kahe aasta	<b>250 #</b>																			<b>255 #</b>			
3x Välisvaluutad		<b>261 #</b>	<b>262 #</b>																	<b>266 #</b>	<b>267 #</b>		
kuni üks aasta	<b>258 #</b>																			<b>263 #</b>			
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat	<b>259 #</b>																			<b>264 #</b>			
üle kahe aasta	<b>260 #</b>																			<b>265 #</b>			
<b>4 MMF aktsiad/osakud</b>	<b>268</b>																			<b>269</b>			<b>270</b>
<b>5 Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>	<b>271 #</b>	<b>272 #</b>																		<b>273 #</b>	<b>274 #</b>	<b>275 #</b>	
<b>6 Põhivara</b>																					<b>276 #</b>		
<b>7 Muu vara</b>																					<b>277 #</b>		

(1) Reservinõuded

(2) Ümberlügituskorjeringimine tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberhindluskorjeringimine ainult # märgiga lahtrite osas.

TABEL 2

## Kirjed, mille puhul on nõutav kvartaalne finantsvoogude korrigeerimine (\*)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed										B. Muud osalevad liikmesriigid								C. Välismaailm																
	Mitte-rahaloomeasutused										Mitte-rahaloomeasutused								Kokku																
	Valitsussektor					Muud residentide sektorid					Valitsussektor				Muud residentide sektorid				Pangad	Mittepangad															
	Kokku	Muu valitsussektor				Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teemindavad kasumitaotluseta asutused (S.14+S.15)	Kokku	Muu valitsussektor			Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teemindavad kasumitaotluseta asutused (S.14+S.15)	Valitsussektor	Muud residentide sektorid														
Kokku		Osariigi/liidumaa valitsus (S.1312)	Kohalik omavalitsus (S.1313)	Sotsiaalkindlustusfondid (S.1314)	Kokku							Osariigi/liidumaa valitsus (S.1312)	Kohalik omavalitsus (S.1313)	Sotsiaalkindlustusfondid (S.1314)								Kokku	Osariigi/liidumaa valitsus (S.1312)	Kohalik omavalitsus (S.1313)	Sotsiaalkindlustusfondid (S.1314)										
<b>KOHUSTUSED</b>																																			
8. Ringluses olev sularaha																																			
9. Hoiused																																			
9.1 Üleõhoidused	281				282				283				284				285				286				278			279		280					
9.2 Kokkulepitud tähtajaga hoiused	287				288				289				290				291				292														
9.3 Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused	293				294				295				296				297				298														
9.4 Repod	299				300				301				302				303				304														
10 MMF aktsiad/osakud																																			
11 Emitteeritud võlaväärtpaberid																																			
12 Kapital ja reservid																																			
13 Muud kohustused																																			
<b>VARAD</b>																																			
1. Sularaha	305 #																																		
2. Laenuid	306 #																																		
kuni üks aasta	310 #				311 #				312 #				313 #				314 #				315 #				307 #			308 #		309 #					
üle ühe aasta ja kuni viis aastat	316 #				317 #				318 #				319 #				320 #				321 #														
üle viie aasta	322 #				323 #				324 #				325 #				326 #				327 #														
3. Väärtpaberid, v.a aktsiad	328 #																																		
kuni üks aasta	333 #				334 #				335 #				336 #				337 #				338 #				339 #										
üle ühe aasta	347 #				348 #				349 #				350 #				351 #				352 #				353 #										
4. MMF aktsiad/osakud																																			
5. Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid	361 #																																		
6. Põhivara	362 #																																		
7. Muu vara	363 #																																		
	364 #				365 #				366 #				367 #				368 #				369 #														

(\*) Ümberliigituskorrigeerimine tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberhindluskorrigeerimine ainult # märgiga lahtrite osas.



## Keskkvalitsuse bilansistatistika

## Hoiused (kohustused) ning raha ja väärtpaberid

## Rahaloomeasutuste (RA) sektori aruandlustabeli alusel kohandatud vorm

TABEL 1

## Keskkvalitsuse andmed (seisud)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisese							B. Muud osalevad liikmesriigid							C. Välismaailm	D. Määratlemata
	RA-d	Mitterahaloomeasutused						RA-d	Mitterahaloomeasutused							
		Valitsussektor		Muud residentide sektorid					Valitsussektor		Muud residentide sektorid					
		Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123 + S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaup ja mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted (S.11)		Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teevõtted kasumitaotluseta asutused (S.14+S.15)	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)		
KOHUSTUSED																
9 Hoiused																
9e Euro																
9.1e Üleõhoiused																
9.2e Kokkulepitud tähtajaga hoiused kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
9.3e Erteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused kuni kolm kuud <sup>(1)</sup>																
9.4e Tagasiosutustehingud																
9x Välisvaluutad																
9.1x Üleõhoiused																
9.2x Kokkulepitud tähtajaga hoiused kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
9.3x Erteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused kuni kolm kuud <sup>(1)</sup>																
9.4x Tagasiosutustehingud																
VARAD																
1 Sularaha																
Euro																
3 Väärtpaberid, välja arvatud aktsiad, <sup>(2)</sup> tähtajaga:																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
4 Rahaturufondide aktsiad/osakud																

<sup>(1)</sup> Kaasa arvatud mitteilekantavad säästuhoiused.<sup>(2)</sup> Emiteeritud euroala RAde poolt.<sup>(3)</sup> Kohustusliku reservi nõuded.

TABEL 2

## Keskkvalituse andmed (finantsvoogude korrigeerimine)

BILANSIKIRJED	Euroala														
	RAAd	A. Riigisisesed							B. Muud osalevad liikmesriigid						
		millest krediidiasutused, mille suhtes kohaldatakse kohustuslike reservide nõuet, EKP ja RKPd	Valitussektor		Muud residentide sektorid				millest krediidiasutused, mille suhtes kohaldatakse kohustuslike reservide nõuet, EKP ja RKPd	Valitussektor		Muud residentide sektorid			
			Keskvalitus	Muu valitussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123 +S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted (S.11)		Households + non-profit institutions serving households (S.14+S.15)	Keskvalitus	Muu valitussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123+S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)
KOHUSTUSED															
9 Hoiused															
9e Euro															
9.1e Üleõhoiused		367	368	369	370	371	372		373	374	375	376	377	378	
9.2e Kokkulepitud tähtajaga hoiused															
kuni üks aasta		379	380	381	382	383	384		385	386	387	388	389	390	
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		391	392	393	394	395	396		397	398	399	400	401	402	
9.3e Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused															
kuni kolm kuud <sup>(1)</sup>		403	404	405	406	407	408		409	410	411	412	413	414	
9.4e Repod															
9x Välisvaluutad															
9.1x Üleõhoiused		415	416	417	418	419	420		421	422	423	424	425	426	
9.2x Kokkulepitud tähtajaga hoiused															
kuni üks aasta		427	428	429	430	431	432		433	434	435	436	437	438	
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		439	440	441	442	443	444		445	446	447	448	449	450	
9.3x Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused															
kuni kolm kuud <sup>(1)</sup>		451	452	453	454	455	456		457	458	459	460	461	462	
9.4x Repod															
VARAD															
1 Sularaha	463														
1.e sellest euro															
3 Väärtpaberid, v.a aktsiad <sup>(1)</sup>															
kuni üks aasta		464 #					466 #								
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		465 #					467 #								
4 MMFaktsiad/osakud <sup>(1)</sup>		468 #					469 #								

Ümberliigituskorrigeerimine tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberhindluskorrigeerimine ainult # märgiga lahtrite osas.

<sup>(1)</sup> Esitada tuleb ka hinna ümberhindluskorrigeerimine.

## 4. OSA

## Memokirjed

## 1. jagu: Kuu memokirjed rahaagregaatide ja vastaspoolte tuletamiseks ja hindamiseks

TABEL 1  
EKP/RKPde andmed (seisud)

	Riigisisesed	Muud osalevad liikmesriigid	Välismaailm	Määratlemata
<b>KOHUSTUSED</b>				
<b>8 Ringluses olev sularaha</b>				
sellest pangatähed				
— euro pangatähed				<b>M1</b>
— siseriiklikus vääringus pangatähed				<b>M2</b>
sellest mündid				<b>M3</b>
— euros vääringustatud mündid				<b>M4</b>
— siseriiklikus vääringus mündid				<b>M5</b>
<b>11 Emitteeritud võlaväärtpaberid</b>				
kuni 1 aasta	<b>M6</b>	<b>M7</b>	<b>M8</b>	
<b>14 Muud kohustused; sellest</b>				
hoiustelt kogunenud intressid				<b>M9</b>
transiitkirjed				M10
vahekirjed				M11
tuletisinstrumendid				M12
euro pangatähtede jaotusega seotud eurosüsteemisisesed kohustused	<b>M13</b>			
<b>VARAD</b>				
<b>7 Muud varad; sellest</b>				
laenudelt kogunenud intressid				<b>M14</b>
transiitkirjed				M15
vahekirjed				M16
tuletisinstrumendid				M17
euro pangatähtede jaotusega seotud eurosüsteemisisesed nõuded	<b>M18</b>			
Rõhutatud raamiga lahtrid tähistavad esmatahtsaid memokirjeid.				



TABEL 2

## Muude rahaloomeasutuste andmed (seisud)

	Riigisisesed	Muud osalevad liikmesriigid	Välismaailm	Määratlemata
<b>KOHUSTUSED</b>				
<b>11 Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>				
kuni 1 aasta	<b>M19</b>	<b>M20</b>	<b>M21</b>	
Euro	<b>M22↑</b>	<b>M23↑</b>	<b>M24↑</b>	
välisvaluuta	<b>M25↑</b>	<b>M26↑</b>	<b>M27↑</b>	
üle 1 ja kuni 2 aastat	<b>M28</b>	<b>M29</b>	<b>M30</b>	
Euro	<b>M31↑</b>	<b>M32↑</b>	<b>M33↑</b>	
välisvaluuta	<b>M34↑</b>	<b>M35↑</b>	<b>M36↑</b>	
<b>13 Omakapital ja reservid</b>				
sellest eraldised				<b>M37</b>
<b>14 Muud kohustused; sellest</b>				
hoiustelt kogunenud intressid				<b>M38</b>
transiitkirjed				M39
vahekirjed				M40
tuletisinstrumendid				M41
<b>VARAD</b>				
<b>7 Muud varad; sellest</b>				
laenudelt kogunenud intressid				<b>M42</b>
transiitkirjed				M43
vahekirjed				M44
tuletisinstrumendid				M45

Rõhutatud raamiga lahtrid tähistavad esmatähtsaid memokirjeid.

**M2:** riikide keskpankade poolt enne 1. jaanuari 2002 emiteeritud püüsvääringus pangatähed, mida riigi keskpank ei ole veel lunastanud. Aruandlus alates 2002. aasta jaanuarist, vähemalt 2002. aasta jooksul.

**M5:** riigi ametiasutuste (s.t RKPd/keskvalitsused) poolt enne 1. jaanuari 2002 emiteeritud püüsvääringus mündid, mida RKP ei ole veel lunastanud.

**M9, M38:** hoiustelt kogunenud intress kirjendatakse siis, kui see koguneb (s.t tekkepõhiselt), mitte siis, kui see tegelikult makstakse (s.t kassapõhiselt).

**M14, M42:** laenudelt saadav intress kirjendatakse siis, kui see koguneb (s.t tekkepõhiselt), mitte siis, kui see tegelikult makstakse (s.t kassapõhiselt).

**M13, M18:** netopositsioonid eurosüsteemi suhtes, mis tulenevad 1) Euroopa Keskpanga (EKP) emiteeritud euro pangatähtede jaotusest (8 % kõigist emissioonidest); ja 2) kapitaliosa mehhanismi rakendamisest. Konkreetse RKP ja EKP krediid- või deebetpositsiooni netoväärtus tuleb määrata bilansi varade või kohustuste poolele vastavalt märgile, s.t positiivne netopositsioon eurosüsteemi suhtes tuleb esitada varade poolel ja negatiivne netopositsioon kohustuste poolel.

TABEL 3

## Muude RAde andmed (finantsvoogude korrigeerimine) (\*)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed							B. Muud osalevad liikmesriigid							C. Välismaailm	
	RAd	Mitterahaloomesutused						RAd	Mitterahaloomesutused							
		Valitsussektor		Muud residentide sektorid					Valitsussektor		Muud residentide sektorid					
	sellest krediitiasutused, mille suhtes kohaldatakse kohustuslike reservide nõuet, EKP ja RKPd	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123 + S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaup ja mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused (S.14 + S.15)	sellest krediitiasutused, mille suhtes kohaldatakse kohustuslike reservide nõuet, EKP ja RKPd	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.123 + S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaup ja mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused (S.14 + S.15)
KOHUSTUSED																
10 MMF aktsiad/osakud	179a							179b							179c	
11 Völaväärtpaberid																
kuni üks aasta	470 #							471 #							472	
üle ühe ja kuni kaks aastat	473 #							474 #							475	
11e Euro																
kuni üks aasta	476 #							477 #							478	
üle ühe ja kuni kaks aastat	479 #							480 #							481	
11x Välisvaluutad																
kuni üks aasta	482 #							483 #							484	
üle ühe ja kuni kaks aastat	485 #							486 #							487	

(\*) Ümberliigituskorrigeerimine tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberhindluskorrigeerimine ainult # märgiga lahtrite osas.

TABEL 4

## EKP/RKPde andmed (ümberliigituskorrigeerimine)

BILANSIKIRJED	Määratlemata
KOHUSTUSED	
8 Ringluses olev sularaha	
sellest pangatähed	
euro pangatähed	488
siseriiklikus vääringus pangatähed	489
sellest mündid	490
euro mündid	491
siseriiklikus vääringus mündid	492

**2. jagu: Kuu memokirjed, millest tuletatakse rahaloomeasutuste intressimäärade statistika jaoks kaalumisanndmed**

**Muude RAde andmed (seisud)**

Muude rahaloomeasutuste antud eurodes laenud „muude residentide“ märgitud alaliikidele				
VARAD	Kaupu ja mitte-finantsteenuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jt (S.14 + S.15)		
		Tarbikakrediit	Eluasemelaenu	Muud (ülejäanud)
<b>A. Riigisiseseid</b>				
<b>Laenud</b>				
sellest eurodes				
kuni 1 aasta	<b>M46</b>	<b>M47</b>	<b>M48</b>	<b>M49</b>
üle 1 ja kuni 5 aastat	<b>M50</b>	<b>M51</b>	<b>M52</b>	<b>M53</b>
üle 5 aasta	<b>M54</b>	<b>M55</b>	<b>M56</b>	<b>M57</b>
<b>B. Muu osalevad liikmesriigid</b>				
<b>Laenud</b>				
sellest eurodes				
kuni 1 aasta	<b>M58</b>	<b>M59</b>	<b>M60</b>	<b>M61</b>
üle 1 ja kuni 5 aastat	<b>M62</b>	<b>M63</b>	<b>M64</b>	<b>M65</b>
üle 5 aasta	<b>M66</b>	<b>M67</b>	<b>M68</b>	<b>M69</b>

**3. jagu: Kvartali memokirjed rahaliidu finantskontode koostamiseks**

**RKPd/EKP/muude rahaloomeasutuste andmed (seisud)**

	Riigisiseseid		Muud osalevad liikmesriigid		Välismaailm	Määratlemata
	Kokku	Keskvalitus	Kokku	Keskvalitus		
<b>KOHUSTUSED</b>						
<b>14 Muud kohustused</b>						
Kodumajapidamiste pensionifondide eraldiste netoväärtus						<b>M70</b>
<b>VARAD</b>						
<b>3 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>						
kuni 1 aasta	M71		M72	M73		
sellest euro	M74		M75	M76		
üle ühe aasta	M77		M78	M79		
sellest euro	M80		M81	M82		
<b>5 Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>						
Noteeritud aktsiad	M83		M84		M85	
Investeeringufondide (mitte rahaturufondide) aktsiad	M86		M87		M88	
<b>7 Muud varad; sellest</b>						
Kindlustuse ettemaksed ja reservid tasumata nõuete jaoks						<b>M89</b>

**M70:** rahaloomeasutuste kohustused seoses kodumajapidamisega (tehnilised eraldised töötajate pensionide jaoks). See osutab tavaliselt töötajate pensionifondidele, mida ei halda sõltumatus asutused.

**M83, M84, M85:** aktsiad, mille hinnad on noteeritud tunnustatud väärtpaberibörsil või muul järelturul.

**M86, M87, M88:** aktsiad, mis emiteeritakse finantskorralduse kaudu, kus investeerijate vahendite ühendatakse finants- ja mittefinantsvara, v.a rahaloomesektoriga hõlmatud vara, omandamiseks (mida nimetatakse ka investeerimisfondide aktsiad).

**M89:** rahaloomeasutuste poolt makstud brutosummade osa, mis jääb järgmisesse raamatupidamisperioodi, pluss veel arveldamata rahaloomeasutuste nõuded.

## 5. OSA

## Reservibaasi statistika

TABEL 1

## Reservibaasi statistika koostamiseks vajalikud andmed bilansikirjete kohta

BILANSIKIRJED	Maailm	Määratlemata
	Osalevate liikmesriikide muud RAd, kelle suhtes ei kohaldata kohustusliku reservi nõuet, osalevate liikmesriikide ja välismaailma mitte-RAd	
KOHUSTUSED		
<b>9 Hoiused (kõik vääringud)</b>		
9.1 Üleöö		
9.2 kokkulepitud tähtajaga kuni 2 aastat	R1	
9.3 lõpetatavad etteteatamisega kuni 2 aastat		
<b>9 Hoiused (kõik vääringud)</b>		
9.2 kokkulepitud tähtajaga üle kahe aasta	R2	
9.3 lõpetatavad etteteatamisega üle kahe aasta		
9.4 Tagasiostulepingud	R3	
<b>11 Emiteeritud võlaväärtpaberid (kõik vääringud)</b>		
kuni kaks aastat	R4	
üle 2 aasta <sup>(1)</sup>		R5

(<sup>1</sup>) Kirje „Võlaväärtpaberid kokkulepitud tähtajaga üle kahe aasta” kohta esitatavad summad sisaldavad ka muude krediidiasutuste, mille suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet, EKP või osalevate liikmesriikide keskpankade võlaväärtpaberite summasid.

TABEL 2

## Kontrolliks vajalikud bilansikirjete andmed

	A. Riigisiseseid
	Määratlemata
Kindlasummaline vähendus	R6

## 6. OSA

## Üldsumma suhtarvu statistika

## Üldsumma suhtarvu koostamiseks vajalikud krediitiasutuste bilansikirjete andmed

BILANSIKIRJED KIRJED	A. Riigisisese		B. Muud osalevad liikmesriigid		C. Välismaailm	D. Määratlemata
	RAd	Mitte-RAd	RAd	Mitte-RAd		
KOHUSTUSED						
<b>11 Emiteeritud võlaväärtpaberid</b> (kõik vääringud) kuni kaks aastat						<b>MR1</b>
VARAD						
<b>3 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b> (kõik vääringud) kuni kaks aastat	<b>MR2</b>		<b>MR3</b>			

## Krediidiastutuste bilansi statistika

## 1. jagu: Bilansiseisude andmed

TABEL 1

## Krediidiastutused (seisud)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisese							B. Muud osalevad liikmesriigid							C. Välismaailm	D. Määratlemata
	Mitterahaloomesutused							Mitterahaloomesutused								
	Valitsussektor		Muud residentide sektorid					Valitsussektor		Muud residentide sektorid						
	RAd	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsteenusid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jne (S.14+ S.15)	RAd	Keskvalitsus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)		
KOHUSTUSED																
<b>Ringluses olev sularaha</b>																
<b>Hoiused</b>																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta																
<b>Hoiused — euro</b>																
Üleööhoiused																
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
üle kahe aasta																
Etteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																
kuni kolm kuud																
üle kolme kuu																
Repod																
<b>Hoiused — välisvaluutad</b>																
Üleööhoiused																
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
üle kahe aasta																
Etteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																
kuni kolm kuud																
üle kolme kuu																
Repod																
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																
Euro																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
üle kahe aasta																
välisvaluutad																
kuni üks aasta																
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																
üle kahe aasta																
<b>Kapital ja reservid</b>																
<b>Muud kohustused</b>																

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed									B. Muud osalevad liikmesriigid									C. Välismaailm	D. Määratlemata
	Mitterahaloomesutused									Mitterahaloomesutused										
	RAd	Valitsussektor	Kokku (e)	Muud residentide sektorid						RAd	Valitsussektor	Kokku (p)	Muud residentide sektorid							
				Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124) (f)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantstee-nuseid tootvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)						Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124) (f)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantstee-nuseid tootvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)				
			Tarbijakrediit	Eluaseme-laenu	Muud (üle-jäänud)				Tarbijakre-diit	Eluaseme-laenu	Muud (üle-jäänud)									
<b>VARAD</b>																				
<b>Sularaha</b>																				
sellest euro																				
<b>Laenu</b>																				
kuni üks aasta																				
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																				
üle viie aasta																				
sellest euro																				
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																				
<b>Euro</b>																				
kuni üks aasta																				
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																				
üle kahe aasta																				
<b>välisvaluutad</b>																				
kuni üks aasta																				
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																				
üle kahe aasta																				
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																				
<b>Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																				
<b>Põhivara</b>																				
<b>Muud varad</b>																				

TABEL 2

## Krediitiasutuste jaotus sektorite kaupa (seisud)

BILANSIKIRJED	A. Riigisised								B. Muud osalevad liikmesriigid								C. Välismaailm		
	Mitterahaloomeasutused								Mitterahaloomeasutused								Kokku		
	Valitsussektor (S.13)				Muud residentide sektorid				Valitsussektor (S.13)				Muud residentide sektorid				Pangad	Mittepangad	
	Kokku	Keskva- litsus (S.1311)	Muu valitsussektor		Kokku	Muud fi- nantsvahan- dajad (S.123) + finantsva- henduse abiettevõtted (S.124)	Kindlus- tusette- võtted ja pensiõ- nifondid (S.125)	Kaupu ja mitte- finants- teenuseid paku- vad ette- võtted (S.11)	Koduma- japidami- sed jms (S.14 +S.15)	Kokku	Keskva- litsus (S.1311)	Muu valitsussektor		Kokku	Muud finantsva- hendajad (S.123) + finantsva- henduse abiettevõtted (S.124)	Kindlus- tusette- võtted ja pensiõni- fondid (S.125)		Kaupu ja mitte- finants- teenuseid paku- vad ette- võtted (S.11)	Kodu- majapi- damised jms (S.14+ S.15)
Kokku			Osariigi/ liidumaa valitsus (S.1312)	Kohalik omavalit- sus (S.1313)								Sotsiaal- kindlus- tusfondid (S.1314)	Osariigi/ liidumaa valitsus (S.1312)				Kohalik omava- litsus (S.1313)		
<b>KOHUSTUSED</b>																			
<b>Ringluses olev sularaha</b>																			
<b>Hoised</b>																			
Üleõhoised																			
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																			
Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																			
Repod																			
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																			
<b>Kapital ja reservid</b>																			
<b>Muud kohustused</b>																			
<b>VARAD</b>																			
<b>Sularaha</b>																			
<b>Laenud</b>																			
kuni üks aasta																			
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																			
üle viie aasta																			
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																			
kuni üks aasta																			
üle ühe aasta																			
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																			
<b>Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																			
<b>Põhivara</b>																			
<b>Muud varad</b>																			



TABEL 3

## Krediitiasutuste vääringute jaotus (seisud)

BILANSIKIRJED	Kõik vääringud kokku	Euro	Muude EL liikmesriikide vääringud														Muud vääringud (hõlmab muude EL liikmesriikide vääringud, välja arvatud DKK, SEK, GBP)				
			BGN	CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	RON	SKK	SEK	GBP	Kokku <sup>(1)</sup>	USD	JPY	CHF	Muud vääringud kokku <sup>(1)</sup>
<b>KOHUSTUSED</b>																					
<b>Hoised</b>																					
<b>A. Riigisised</b>																					
rahaloomeasutustelt																					
mitterahaloomeasutustelt																					
<b>B. Muud osalevad liikmesriigid</b>																					
rahaloomeasutustelt																					
mitterahaloomeasutustelt																					
<b>C. Välismaailm</b>																					
kuni üks aasta																					
üle ühe aasta																					
pankadelt																					
mitte pankadelt																					
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																					
<b>Kapital ja reservid</b>																					
<b>Muud kohustused</b>																					
<b>VARAD</b>																					
<b>Laenud</b>																					
<b>A. Riigisised</b>																					
rahaloomeasutustele																					
mitterahaloomeasutustele																					
<b>B. Muud osalevad liikmesriigid</b>																					
rahaloomeasutustele																					
mitterahaloomeasutustele																					
<b>C. Välismaailm</b>																					
kuni üks aasta																					
üle ühe aasta																					
pankadele																					
mitte pankadele																					
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																					
<b>A. Riigisised</b>																					
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt																					
emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt																					
<b>B. Muud osalevad liikmesriigid</b>																					
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt																					
emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt																					
<b>C. Välismaailm</b>																					
emiteeritud pankade poolt																					
mitte pankade emiteeritud																					
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																					
<b>Muud varad</b>																					

<sup>(1)</sup> Selles veerus sisalduvad muude EL liikmesriikide vääringud (v.a DKK, SEK ja GBP).

2. jagu: Andmed finantsvoogude korrigeerimise kohta

TABEL 1

Krediitiasutused (ümberliigtused)

BILANSIKIRJED	A. RiiGISISED									B. Muud osalevad liikmesriigid									C. Välismaailm	D. Määratlemata		
	RAD	Mitte-RAD								RAD	Mitte-RAD											
		Valitsussektor		Muud residentide sektorid							Valitsussektor		Muud residentide sektorid									
		Keskvalitus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensioonifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsiteenuseid pakuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)			Kokku	Keskvalitus	Muu valitsussektor	Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustusettevõtted ja pensioonifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsiteenuseid pakuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)				
					Tarbijakrediit	Eluaseme-laenu	Muud (ülejäätunud)										Tarbijakrediit	Eluaseme-laenu	Muud (ülejäätunud)			
KOHUSTUSED																						
<b>Ringluses olev sularaha</b>																						
<b>Hoiused</b>																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta																						
<b>Hoiused — euro</b>																						
Üleööhoiused																						
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																						
üle kahe aasta																						
Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																						
kuni kolm kuud																						
üle kolme kuu																						
Repod																						
<b>Hoiused — välisvaluutat</b>																						
Üleööhoiused																						
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																						
üle kahe aasta																						
Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																						
kuni kolm kuud																						
üle kolme kuu																						
Repod																						
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																						
Euro																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																						
üle kahe aasta																						



TABEL 2

## Krediitiasutused (überhindlused)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed								B. Muud osalevad liikmesriigid								C. Väli- maailm	D. Mää- ratlema- ta
	RA-d	Mitte-RA-d							RA-d	Mitte-RA-d								
		Valitsussektor		Muud residentide sektorid						Valitsussektor		Muud residentide sektorid						
		Keskvalit- sus	Muu valit- sussek- tor	Kokku	Muud finantsva- hendajad (S.123) + finantsva- henduse abiette- võtted (S.124)	Kindlu- stusette- võtted ja pen- sioni- fondid (S.125)	Kaupu ja mittefi- nant- ste- nuseid paku- vad ettevõt- ted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)			Kokku	Muud finantsva- hendajad (S.123) + finantsva- henduse abiette- võtted (S.124)	Kind- lustu sette- võtted ja pen- sioni- fondid (S.125)	Kaupu ja mittefi- nantste- nuseid pakkuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jms (S.14+S.15)			
						Tarbijakre- diit	Eluasemelae- nud	Muud (ülejäa- nud)					Tarbijakre- diit	Eluasemelae- nud	Muud (ülejäa- nud)			
<b>KOHUSTUSED</b>																		
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																		
Euro																		
kuni üks aasta																		
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																		
üle kahe aasta																		
välisvaluutat																		
kuni üks aasta																		
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																		
üle kahe aasta																		
<b>Kapital ja reservid</b>																		
<b>Muud kohustused</b>																		
<b>VARAD</b>																		
<b>Sularaha (kõik väeringud)</b>																		
sellest euro																		
<b>Laenud</b>																		
kuni üks aasta																		
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																		
üle viie aasta																		
sellest euro																		
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																		
sellest üle kahe aasta																		
Euro																		
kuni üks aasta																		
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																		
üle kahe aasta																		
välisvaluutat																		
kuni üks aasta																		
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																		
üle kahe aasta																		
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																		
<b>Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																		
<b>Põhivara</b>																		
<b>Muud varad</b>																		

TABEL 3

## Krediitiasutuste jaotus sektorite kaupa (üंबरliigtused)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed								B. Muud osalevad liikmesriigid								C. Välismaailm					
	Mitte-RAd								Mitte-RAd								Kokku					
	Valitsussektor				Muud residentide sektorid				Valitsussektor				Muud residentide sektorid				Kokku					
	Kokku	Keskva- litsus	Muu valitsussektor			Kokku	Muud fi- nantsvahen- dajad (S.123) + finantsva- henduse abiettevtõtted (S.124)	Kindlus- tuset- tõtted ja pensi- onifondid (S.125)	Kaupu ja mitte- finants- teenuseid paku- vad ette- vtõtted (S.11)	Koduma- japidami- sed (¹)	Kokku	Keskva- litsus	Muu valitsussektor			Kokku	Muud fi- nantsva- hendajad (S.123) + finantsva- henduse abiettevtõtted (S.124)	Kindlustu- settevtõtted ja pensi- onifondid (S.125)	Kaupu ja mitte- finants- teenuseid paku- vad ette- vtõtted (S.11)	Kodu- majapi- damised jt (¹)	Pangad	Mittepangad
		Kokku	Osariigi/ liidumaa valitsus	Kohalik omavalit- sus	Sotsiaal- kindlus- tusfondid						Kokku	Osariigi/ liidumaa valitsus	Kohalik omava- litsus	Sotsiaal- kindlus- tusfondid					Valitsus- sektor	Muud residenti- de sekto- rid		
<b>KOHUSTUSED</b>																						
<b>Ringluses olev sularaha</b>																						
<b>Hoiused</b>																						
Üleõhoiused																						
Kokkulepitud tähtajaga hoiused																						
Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused																						
Repod																						
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																						
<b>Kapital ja reservid</b>																						
<b>Muud kohustused</b>																						
<b>VARAD</b>																						
<b>Sularaha</b>																						
<b>Laenud</b>																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																						
üle viie aasta																						
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																						
kuni üks aasta																						
üle ühe aasta																						
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																						
<b>Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																						
<b>Põhivara</b>																						
<b>Muud varad</b>																						

(¹) Hõlmab kodumajapidamisi (S.14) ja kodumajapidamisi teenindavaid kasumitaotluseta institutsioone (S.15).

TABEL 4

## Krediitiasutuste jaotus sektorite kaupa (ümberrhindlused)

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed								B. Muud osalevad liikmesriigid								C. Välismaailm			
	Mitte-RAD								Mitte-RAD								Kokku			
	Valitsussektor				Muud residentide sektorid				Valitsussektor				Muud residentide sektorid				Kokku			
	Kokku	Keskvalitus	Muu valitsussektor		Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustus-ettevõtted ja pensioonifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsseid pakuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jt (*)	Kokku	Keskvalitus	Muu valitsussektor		Kokku	Muud finantsvahendajad (S.123) + finantsvahenduse abiettevõtted (S.124)	Kindlustus-ettevõtted ja pensioonifondid (S.125)	Kaupu ja mittefinantsseid pakuvad ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised jt (*)	Pangad	Mittepangad
		Kokku	Osariigi/liidumaa valitsus	Kohalik omavalitsus						Sotsiaalkindlustusfondid			Kokku							Osariigi/liidumaa valitsus
KOHUSTUSED																				
<b>Ringluses olev sularaha</b>																				
<b>Hoiused</b>																				
<b>Emiteeritud võlaväärtpaberid</b>																				
<b>Kapital ja reservid</b>																				
<b>Muud kohustused</b>																				
VARAD																				
<b>Sularaha</b>																				
<b>Laenud</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
kuni üks aasta		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
üle ühe aasta ja kuni viis aastat		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
üle viie aasta		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
kuni üks aasta		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
üle ühe aasta		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>MMF aktsiad/osakud</b>																				
<b>Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																				
<b>Põhivara</b>																				
<b>Muud varad</b>																				

(\*) Hõlmab kodumajapidamisi (S.14) ja kodumajapidamisi teenindavaid kasumitaotusetu institutsioone (S.15).

## 8. OSA

**Struktuuri finantsnäitajad**

1. **Krediidiasutuste filiaalide arv** vaatlusperioodi lõpu seisuga. Selles näitajas võivad sisalduda ainult krediidiasutustele kuuluvad filiaalid. Allüksuste harukontorid, mis ei ole ise krediidiasutused, tuleb jätta välja, isegi kui need kuuluvad krediidiasutusega samasse kontserni.
2. **Krediidiasutuste töötajate arv.** See näitaja viitab krediidiasutuse töötajate keskmisele arvule vaadeldaval aastal. Töötajad finantsasutustes, mis ise ei ole krediidiasutused, tuleks välja jätta, isegi kui need asutused kuuluvad samasse kontserni.
3. **Viie suurima krediidiasutuse osakaal bilansside kogumahas (CR5).** Näitab pangandustegevuse koondumist. Näitaja saamiseks peavad RKPd kasutama järgmist konsolideerimata agregeeritud meetodit: 1) järjestama kõikide aruandlust esitavate krediidiasutuste bilansside kogusummad; ja 2) arvutama i) viie suurima bilansi kogusumma ja ii) kõikide bilansside kogusumma; ning iii) arvutama i ja ii proportsiooni. EKP-le tuleb andmed esitada protsentides s.o väärtus 72,4296 % tuleks esitada kujul 72,4296 ja mitte 0,7243. Kuigi viie suurima panga koosseis võib aja jooksul muutuda, peaksid riikide keskpangad esitama viie suurima krediidiasutuse osakaalu ainult konkreetsel ajahetkel (vaadeldava aasta detsembri lõpus).
4. **Krediidiasutuste bilansimahu Herfindahli indeks (HI).** Nagu eelminegi näitaja, viitab see pangandustegevuse koondumisele. RKPd peavad võimalikus ulatuses järgima agregeeritud meetodit. Sellisel juhul tuleb Herfindahli indeksi arvutamisel kaasata kontserni kuuluva iga krediidiasutuse agregeeritud bilanss, kasutades vajadusel nende asutuste aastaaruannetes sisalduvaid raamatupidamisandmeid. Kui osad krediidiasutused ei ole kaasatud lihtsustatud aruandluse, tuleb teha andmete juurdearvestus.

Herfindahli indeks saadakse liites kõikide pangandussektori krediidiasutuste turuosade ruudud ja see tuleb esitada EKP-le järgmise valemi kohaselt:

$$HI = \sum_{i=1}^n (X_i/X)^2, \text{ kus:}$$

$n$  = riigi krediidiasutuste koguarv

$X_i$  = krediidiasutuste bilansside kogumaht

$X$  =  $\sum_{i=1}^n X_i$  = riigi kõikide krediidiasutuste bilansside kogumaht.

5. **Kindlustusettevõtete koguinvesteeringud** <sup>(1)</sup>. See on teave nende ettevõtete finantsvarade kogusumma kohta, mis saadakse mittefinantsvarade, nt põhivara, lahutamise teel bilansi agregeeritud kogumahust. Vajaduse korral tuleb teha 100 %-lise hõlmatuse tagamiseks neile arvudele juurdearvestus. Kui eraldi andmed kindlustusettevõtete kohta ei ole kättesaadavad, võib selle näitaja ühendada näitajaga „Pensionifondide hallatud varade kogumaht” üheks näitajaks. Kui kasutatakse „ühist” kirjendamist, peavad riikide keskpangad andmerea ära märkima.
6. **Pensionifondide hallatud varade kogumaht** <sup>(2)</sup>. See on teave autonoomsete pensionifondide agregeeritud bilansi kogumahu kohta. Kui eraldi andmed pensionifondide kohta ei ole kättesaadavad, võib selle näitaja ühendada näitajaga „Kindlustusettevõtete koguinvesteeringud” üheks näitajaks. Sel juhul tuleb näitaja „Pensionifondide hallatud varade kogumaht” all märkida null.
7. **Teiste EL riikide krediidiasutuste filiaalide arv.** Näitab teiste EL riikide residentidest krediidiasutuste filiaalide arvu aruandluse riigis. Kui krediidiasutusel on mõnes riigis mitu filiaali, loetakse need üheks. RKPd peavad tagama, et perioodi kohta alates 1999. aasta lõpust esitatavad andmed vastavad rahaloomeasutuste nimekirja raames esitatavatele andmetele.
8. **Teiste EL riikide krediidiasutuste filiaalide bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „Teiste EL riikide krediidiasutuste filiaalide arv” hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu.
9. **Teiste EL riikide krediidiasutuste tütarettevõtete arv.** Näitab teiste EL riikide residentidest krediidiasutuste valitseva mõju all olevate tütarettevõtete arvu aruandluse riigis. Arvesse võib võtta ainult tütarettevõtteid, kes on ise krediidiasutused.

<sup>(1)</sup> Sellele näitajale vastav ESA 95 sektor on S. 125a.

<sup>(2)</sup> Sellele näitajale vastav ESA 95 sektor on S. 125b.

10. **Teiste EL riikide krediidasutuste tütarettevõtete bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „Teiste EL riikide krediidasutuste tütarettevõtete arv” hõlmatud tütarettevõtete agregeeritud bilansside kogumahtu.
11. **EL-väliste riikide krediidasutuste filiaalide arv.** Näitab Euroopa Liitu mittekuuluvate riikide residentidest krediidasutuste filiaalide arvu aruandluse riigis. Kui pangal on riigis mitu filiaali, loetakse need üheks. RKPd peavad tagama, et andmed vastavad rahaloomeasutuste nimekirja raames esitatavatele andmetele.
12. **EL-väliste riikide krediidasutuste filiaalide bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „EL-väliste riikide krediidasutuste filiaalide arv” hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu.
13. **EL-väliste riikide krediidasutuste tütarettevõtete arv.** Näitab Euroopa Liitu mittekuuluvate riikide residentidest krediidasutuste valitseva mõju all olevate tütarettevõtete arvu aruandluse riigis
14. **EL-väliste riikide krediidasutuste tütarettevõtete bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „EL-väliste riikide krediidasutuste tütarettevõtete arv” hõlmatud tütarettevõtete agregeeritud bilansside kogumahtu.
15. **Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste filiaalide arv.** Näitab teiste osalevate liikmesriikide residentidest krediidasutuste filiaalide arvu aruandluse riigis. Kui pangal on riigis mitu filiaali, loetakse need üheks. RKPd peavad tagama, et andmed vastavad rahaloomeasutuste nimekirja raames esitatavatele andmetele.
16. **Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste filiaalide arv” hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu.
17. **Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste tütarettevõtete arv.** Näitab teiste osalevate liikmesriikide residentidest krediidasutuste valitseva mõju all olevate tütarettevõtete arvu aruandluse riigis.
18. **Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste tütarettevõtete bilansside kogumaht.** Näitab näitajaga „Teiste osalevate liikmesriikide krediidasutuste tütarettevõtete arv” hõlmatud tütarettevõtete agregeeritud bilansside kogumahtu.



TABEL 1  
**Struktuuri finantsnäitajad (seisud)**

Struktuuri finantsnäitajad	1. Riigisisesed			2. Muud EL riigid	3. EL-välised riigid	4. Muud osalevad liikmesriigid
	Krediitiasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		Krediitiasutused	Krediitiasutused	Krediitiasutused
Kokku		Kindlustusettevõtted	Pensionifondid			
Krediitiasutuste (KA) töötajate arv	S1					
KA filiaalide arv	S2			S3	S4	S5
KA tütarettevõtete arv				S6	S7	S8
Krediitiasutuste bilansside kogumahu Herfindahli indeks	S9					
Viie suurima KA osakaal bilansside kogumahu (CR5)	S10					
Koguarvad		S11	S12	S13		
Filiaalide koguarvad				S14	S15	S16
Tütarettevõtete koguarvad				S17	S18	S19

TABEL 2  
**Struktuuri finantsnäitajad (finantsvoogude korrigeerimine)**

Struktuuri finantsnäitajad	1. Riigisisese			2. Muud EL riigid	3. EL-välised riigid	4. Muud osalevad liikmesriigid
	Krediitiasutused	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid		Krediitiasutused	Krediitiasutused	Krediitiasutused
		Kokku	Kindlustusettevõtted			
<b>Ümberliigitused ja muu korrigeerimine</b>						
Koguvarad	S20	S21	S22			
Filiaalide koguvarad				S23	S24	S25
Tütaretevõtete koguvarad				S26	S27	S28
<b>Muu ümberhindluskorrigeerimine</b>						
Koguvarad	S29	S30	S31			
Filiaalide koguvarad				S32	S33	S34
Tütaretevõtete koguvarad				S35	S36	S37

## 9. OSA

## Andmed edastamiseks Rahvusvahelisele Valuutafondile

TABEL 1

## RKP andmed (seisud)

	Riigisisesed <sup>(1)</sup>	Muud osalevad liikmesriigid	Välismaailm	Määratlemata
<b>KOHUSTUSED</b>				
<b>9 Hoiused</b>				
Sellest hoiused RKPdes		<b>S1</b>		
Sellest hoiused EKPs	<b>S2 (Vorm 10S — ainult DE)</b>	<b>S3 (Vorm 10S)</b>		
<b>VARAD</b>				
<b>2 Laenud</b>				
sellest RKP-le		<b>S4</b>		
sellest EKP-le	<b>S5 (Vorm 10S — ainult DE)</b>	<b>S6 (Vorm 10S)</b>		
sellest rahvusvahelise reserviga seotud hoiused EKP-s <sup>(2)</sup>	<b>S7 (Vorm 10S — ainult DE)</b>	<b>S8 (Vorm 10S)</b>		
<b>3 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>				
Sellest RKPde emiteeritud		<b>S9</b>		
sellest EKP emiteeritud	<b>S10 (Vorm 10S — ainult DE)</b>	<b>S11 (Vorm 10S)</b>		
<b>5 Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>				
sellest EKP emiteeritud	<b>S12 (Vorm 10S — ainult DE)</b>	<b>S13 (Vorm 10S)</b>		

<sup>(1)</sup> Riigiseseid positsioone EKP suhtes kohaldatakse ainult Saksamaa suhtes, nagu märgitud.

<sup>(2)</sup> See kirje sisaldab RKPde nõudeid eurodes, mis vastavad välisvaluutareservi ülekandmisele RKPdelt EKP-le.

TABEL 2

## Muude rahaloomeasutuste andmed (seisud)

	Riigisisesed <sup>(1)</sup>	Muud osalevad liikmesriigid	Välismaailm	Määratlemata
KOHUSTUSED				
<b>9 Hoiused</b>				
Sellest hoiused EKPs <sup>(*)</sup>	<b>S14 (Vorm 20S — ainult DE)</b>	<b>S15 (Vorm 20S)</b>		
Sellest hoiused RKPdes	<b>S19 (Vorm 20S)</b>	<b>S17 (*)</b>		
VARAD				
<b>2 Laenuid</b>				
sellest EKP-le <sup>(*)</sup>	<b>S18 (Vorm 20S — ainult DE)</b>	<b>S19 (Vorm 20S)</b>		
sellest RKPdele	<b>S20 (Vorm 20S)</b>	<b>S21 (*)</b>		
<b>3 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>				
sellest EKP emiteeritud <sup>(*)</sup>	<b>S22 (Vorm 20S — ainult DE)</b>	<b>S23 (Vorm 20S)</b>		
sellest RKPde emiteeritud	<b>S24 (Vorm 20S)</b>	<b>S25 (*)</b>		
<b>5 Aktsiad ja muud omandi-väärtpaberid</b>				
sellest RKPde emiteeritud	<b>S26 (Vorm 20S)</b>	<b>S27 (*)</b>		

(\*) Vabatahtlikud andmearad.

(1) Riigisisesed positsioonid EKP suhtes kohaldatakse ainult Saksamaa suhtes, nagu märgitud.

## 10. OSA

Väärtpaberistamise ja rahaloomeasutuste poolt algselt mitterahaloomeasutustele antud laenude muu ülekandmise statistika

1. jagu: Muud RA laenud, mis on väärtpaberistatud finantsvahendusettevõtte (FVE) kaudu

TABEL 1

## Kuu brutovood

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välismaailm
	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	

VARAD

2 Laenud

S1

TABEL 2

## Bilansiseisud

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välismaailm
	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	

VARAD

2 Laenud

S2

TABEL 3

## Kuu netovood (\*)

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välismaailm
	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	RAd	Keskvalit-sus	Muu valit-sussektor	Muud resi-dentide sektorid	

VARAD

2 Laenud

S3

(\*) Esitada juhul, kui brutovood ei ole kättesaadavad.

## 2. jagu: Muud RA laenuid, mis on väärtpaperistatud või ülekantud ilma FVE-ta

TABEL 1

## Kuu brutovood

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välis- maailm
	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	

VARAD

2 Laenuid

S4

TABEL 2

## Bilansiseisud

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välis- maailm
	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	

VARAD

2 Laenuid

S5

TABEL 3

## Kuu netovood (\*)

	Riigisisesed				Muud osalevad liikmesriigid				Välis- maailm
	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	RAd	Keskvalit- sus	Muu valit- sussektor	Muud resi- dentide sektorid	

VARAD

2 Laenuid

S5

(\*) Esitada juhul, kui brutovood ei ole kättesaadavad.

*Brutovood:* laenusummad, mis on algselt antud muude rahaloomeasutuste poolt teistele riigisestele residentide sektoritele ning mis seejärel väärtpaperistati või kanti RA poolt vaatlusperioodi jooksul üle, s.o summad, mis tekivad otseselt laenu müügil mittesektoreid kolmandatele isikutele vaatlusperioodi jooksul. Kolmandad isikud on tavaliselt kas residentidest või mitteresidentidest finantsvahendustevõtjad, kes emiteerivad väärtpabereid omandatava laenu finantseerimiseks. Arvesse ei võeta varem müüdud laenu lunastamist või tagasiostu. Kui brutovoogude andmed ei ole kättesaadavad, esitatakse võimaluse korral netovoogude andmed laenu kohta, mis on algselt antud RAde poolt ning müüdud kolmandatele isikutele.

*Netovood:* bilansiseisu muutused seoses väärtpaperistatud või ülekantud laenuga, mille andis algselt muu rahaloomeasutus teistele riigisestele residentide sektoritele ja mis seejärel väärtpaperistati või kanti üle kolmandatele isikutele ning mis seejärel ei kajastu enam RA bilansis. Kolmandad isikud on tavaliselt kas residentidest või mitteresidentidest finantsvahendustevõtjad, kes emiteerivad väärtpabereid omandatava laenu finantseerimiseks. Netovoog võrdub väärtpaperistamise või ülekantud laenu brutosumma (s.o RA laenu müük kolmandale isikule) miinus laenuvõtjate laenu tagasimaksed või laenu andnud RA poolt laenu tagasiost vaatlusperioodi jooksul.

*Bilansiseisud:* bilansiseis seoses väärtpaperistatud või üle kantud laenuga, mille andis algselt muu rahaloomeasutus teistele riigisestele residentide sektoritele (s.o müük kolmandatele isikutele), ning mis seetõttu ei kajastu enam RA bilansis. Perioodilõpu bilansi seis erineb netovoo võrra. Mittetehingulisi finantsvoo muutusi ei võeta arvesse.

*Müüdnud laenud:* Mitte-RA sektorile müüdnud laenu aruandlus toimub ainult siis, kui laen ei kajastu enam algselt laenu teistele residentide sektoritele andnud RA bilansis või mis tahes muu RA bilansis.

## 11. OSA

**Muude finantsvahendajate statistika****1. jagu: Aruandlustabelid**

Investeeringufondide kohta (tabelid 1 kuni 3) tuleb esitada järgmised andmed: investeeringufondid kokku hõlmavad kõiki riigis tegutsevaid investeeringufondide liike ja teave esitatakse järgmises jaotuses:

- *investeeringu liik*. Investeeringufondide andmete osas investeeringu liikide järgi tuleb esitada eraldi andmed aktsiafondide, võlakirjafondide, segafondide, kinnisvarafondide ja muude fondide kohta. Investeeringu liigi järgi liigitatakse investeeringufondid põhimõtteliselt vara liigi järgi, millesse investeeringufondid eelkõige investeeritakse. Fondid, mis investeerivad nii aktsiatesse kui ka võlakirjadesse ilma põhimõttelise eelistuseta, tuleb liigitada segafondideks. Kui ükski eespool nimetatud liigitus ei sobi, tuleb fond liigitada muude fondide hulka. Fondifondid st eelkõige investeeringufondide osakutesse investeerivad fondid tuleb liigitada selle fondiliigi järgi, millesse need eelkõige investeerivad. Kui sellist liigitamist ei peeta võimalikuks, tuleb fondifondid liigitada muude fondide hulka. Investeeringufondide liigi järgi liigitamise kriteeriumid tulenevad avaldatud prospektist, fondi tingimustest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärusest, märkimisdokumentidest või investeeringulepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.
- *investeeriija liik*. Investeeringufondide andmed investori liigi kohta peavad kajastama 1) elanikkonda ja 2) spetsialiseeritud investoreid. Nende fondiliikide kohta tuleb andmed esitada ainult memokirjetena.

Väärtpaberi- ja tuletisinstrumentimaaklerite (*security and derivative dealers*, SDD), laenuandmisega tegelevate finantsettevõtete (*financial corporations engaged in lending*, FCL) ja muude finantsvahendajate kohta esitatakse andmed vastavalt tabelile 4.



TABEL 1

## Investeeringisfondide andmed (bilansiseisud). Põhinäitajad (key) ja memokirjed

Kirje nimetus ja jaotus tähtaegade kaupa/geograafiline jaotus/ jaotus sektorite kaupa	Investeeringisfondid kokku	Aksiafondid	Võlakirjafondid	Segafondid	Kinnisvarafondid	Muud fondid	Elanikkonna fondid	Spetsialiseeritud investorite fondid
VARAD								
Hoiused/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/riigisisesed/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/riigisisesed/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/riigisisesed/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, kogutähtaeg/välismaailm/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/riigisisesed/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/riigisisesed/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/riigisisesed/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga kuni 1 aasta/välismaailm/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/riigisisesed/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/riigisisesed/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/riigisisesed/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		

Kirje nimetus ja jaotus tähtaegade kaupa/geograafiline jaotus/ jaotus sektorite kaupa	Investeeringufondid kokku	Aktsiafondid	Võlakirjafondid	Segafondid	Kinnisvarafondid	Muud fondid	Elanikkonna fondid	Spetsialiseeritud investorite fondid
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Väärtpaberid, v.a aktsiad, tähtajaga üle 1 aasta/välismaailm/kokku	Key	Key	Key	Key		Key		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/riigisiseseid/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/riigisiseseid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/riigisiseseid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid/välismaailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid, millest noteeritud aktsiad/maailm/kokku	Memo							
Investeeringufondide osakud/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/välismaailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key		

Kirje nimetus ja jaotus tähtaegade kaupa/geograafiline jaotus/ jaotus sektorite kaupa	Investeeringufondid kokku	Aktiafondid	Võlakirjafondid	Segafondid	Kinnisvarafondid	Muud fondid	Elanikkonna fondid	Spetsialiseeritud investorite fondid
Investeeringufondide osakud, millest rahaturufondide osakud/maailm/RAd	Memo							
Põhivara/maailm/kokku	Key			Key	Key	Key	Memo	Memo
Tuletisinstrumentid/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Muud varad sh laenud/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Muud varad, millest laenud kogutähtaeg/maailm/kokku	Memo							
Muud varad, millest lühiajalised laenud/maailm/kokku	Memo							
Muud varad, millest pikaajalised laenud/maailm/kokku	Memo							
KOKKU VARAD/KOHUSTUSED/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
<b>KOHUSTUSED</b>								
Võetud hoiused ja laenud/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Investeeringufondide osakud/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/kokku	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/riigisiseseid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/kokku	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Investeeringufondide osakud/välismaailm/kokku	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Tuletisinstrumentid/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo
Muud kohustused, sh võlaväärtpaberid, omakapital ja reservid ning tuletisinstrumentid/maailm/kokku	Key	Key	Key	Key	Key	Key	Memo	Memo



TABEL 4

## Andmed muude finantsvahendajate kohta, v.a investeerimisfondid Põhinäitajad (key) ja memokirjed

Kirje nimetus ja jaotus tähtaegade/piirkonna/sectorite kaupa	Väärtpaperi- ja tuletisinstrumentimaaklerid	Laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted	Ülejäänud muud finantsvahendajad
<b>VARAD</b>			
Hoiused/maailm/kokku	Key		
Laenud/maailm/kokku		Key	
Laenud/maailm/RAd		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/kokku		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/kodumajapidamised/kokku		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/kodumajapidamised/tarbijakrediit		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/kodumajapidamised/eluasemelaenu		Key	
Laenud/maailm/mitte-RAd/kodumajapidamised/muud sihtotstarbed (jäak)		Key	
Laenud/riigisisesed/kokku		Key	
Laenud/riigisisesed/RAd		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/kokku		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/kodumajapidamised/kokku		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/kodumajapidamised/tarbijakrediit		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/kodumajapidamised/eluasemelaenu		Key	
Laenud/riigisisesed/mitte-RAd/kodumajapidamised/muud sihtotstarbed (jäak)		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/kokku		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/RAd		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kokku		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kokku		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kodumajapidamised/kokku		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kodumajapidamised/tarbijakrediit		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kodumajapidamised/eluasemelaenu		Key	
Laenud/muud osalevad liikmesriigid/mitte-RAd/kodumajapidamised/muud sihtotstarbed (jäak)		Key	
Väärtpaberid, v.a aktsiad/maailm/kokku	Key	Key	
Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid, v.a investeerimisfondide aktsiad/maailm/kokku	Key	Key	
Investeerimisfondide osakud/maailm/kokku	Key		
Tuletisinstrumentid/maailm/kokku	Key		
Muud varad sh laenud/maailm/kokku	Key		
Muud varad sealhulgas „Hoiused”, „Sularaha”, „Investeerimisfondide osakud”, „Põhivara” ja „Tuletisinstrumentid”/maailm/kokku		Key	
<b>KOKKU VARAD/KOHUSTUSED/maailm/kokku</b>	Key	Key	Memo
<b>KOHUSTUSED</b>			
Võetud hoiused ja laenud/maailm/kokku	Key	Key	
Emiteeritud võlaväärtpaberid/maailm/kokku	Key	Key	
Omakapital ja reservid/maailm/kokku	Key	Key	
Tuletisinstrumentid/maailm/kokku	Key		
Muud kohustused/maailm/kokku	Key		
Muud kohustused sealhulgas „Tuletisinstrumentid” /maailm/kokku		Key	

## 2. jagu: Instrumentide liigid ja hindamisreeglid

Vastavalt ühenduses kasutatava riikliku ja regionaalse arvepidamise Euroopa süsteemile (ESA 95) tuleb varasid ja kohustusi üldreeglina hinnata jooksvate turuhindade alusel bilansipäeva seisuga. Hoiused ja laenuid esitatakse nimiväärtuses ilma kogunenud intressita.

### Varad

*Varad/kohustused kokku:* bilansimaht peab võrduma kõigi varade poolel eraldi märgitud kirjete kogusummaga ja samuti kohustuste kogusummaga.

1. *Hoiused:* See kirje (<sup>1</sup>) koosneb kahest peamisest alaliigist: arveldushoiused ja muud hoiused. See kirje peab sisaldama ka hoitava sularaha.

Laenuandmisega tegelevate finantsettevõtete puhul tuleb see kirje liigitada „Muude varade” alla.

2. *Laenuid:* see kirje koosneb järgmisest:

- kodumajapidamistele tarbijakrediidina antavad laenuid, s.t laenuid isiklikuks kasutamiseks kaupade ja teenuste tarbimisel, eluasemelaenuid, s.t krediit investeeringuteks eluasemesse, k.a ehitamine ja eluaseme remontimine, ning muud laenuid, s.t ettevõtluse alustamise laen, võlgade konsolideerimise laen, hariduslaen jne.
- kapitalirent kolmandatele isikutele,
- halvad laenuid, mida ei ole veel tagasi makstud või kustutatud,
- mittekaubeldavad väärtpaberid,
- allutatud kohustus laenu kujul.

Investeeringufondide ning väärtpaberi- ja tuletisinstrumendimaaklerite andmete esitamisel tuleb laenuid liigitada „Muude varade” hulka.

**Hindamisreeglid:** muude finantstavendajate antud laenuid tuleb kirjendada koos kõigi nendega seotud üldiste ja konkreetsete eraldistega, kuni andmeid esitav asutus laenuid kustutab; seejärel tuleb laenuid bilansist välja jätta.

Tekkepõhise arvustuse üldpõhimõtte kohaselt tuleb laenuidelt teenitud intressid kirjendada bilansis nende tekkimisel s.t tekkepõhiselt ja mitte nende tegelikul laekumisel või väljamaksmisel s.t kassapõhiselt. Laenuidelt kogunenud intressid tuleb liigitada brutosummana muude varade alla.

3. *Väärtpaberid, v.a aktsiad:* see kirje hõlmab väärtpabereid, mille omanikul on tingimusteta õigus saada kindlaksmääratud või lepingus ettenähtud tasu kupongimaksete ja/või kindlate summadena teataval kuupäeval või teatavatel kuupäevadel või alates emiteerimisel kindlaksmääratud kuupäevast. See kirje hõlmab ka kaubeldavaid laene, mis vormistatakse ümber suure hulga identsete dokumentidena ja millega kaubeldakse reguleeritud turgudel.

**Hindamisreeglid:** kooskõlas ESA 95-ga tuleb väärtpaberid, v.a aktsiad, esitada turuväärtusega.

4. *Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid, v.a investeerimisfondide aktsiad:* see liik koosneb kolmest peamisest alaliigist:

- noteeritud aktsiad, v.a investeerimisfondide aktsiad: aktsiad, mille hindu noteeritakse tunnustatud börsil või muus vormis järelturul (ESA 95, punktid 5.88–5.93). Noteeritud aktsiate andmed tuleb esitada eraldi alaliigi „Investeeringufondid kokku” kohta,
- noteerimata aktsiad, v.a investeerimisfondide aktsiad: aktsiad, mida ei noteerita (ESA 95, punktid 5.88–5.93),

(<sup>1</sup>) Rahaloomeasutuste bilansis hoiuseid ja laene varade ja kohustuste poolel ei eristata. Selle asemel loetakse kõiki rahaloomeasutustes hoiustatud või neile laenuid mittekaubeldavaid summasid (= kohustused) hoiusteks ja kõiki rahaloomeasutuste poolt hoiustatud või neilt laenuid summasid (= varad) laenudeks. Seevastu ESA 95 eristab neid selle põhjal, kelle algatusel tehing toimub. Kui laenuvõtja teeb algatuse, tuleb tehinguline finantsvoog liigitada laenuks. Kui laenuandja teeb algatuse, tuleb tehinguline finantsvoog liigitada hoiuseks.

- muud omandiväärtpaberid: kõik tehingud muude omandiväärtpaberitega, mis ei kuulu noteeritud või noteerimata aktsiate alla (ESA 95, punktid 5.94–5.95).

**Hindamisreeglid:** kooskõlas ESA 95-ga tuleb aktsiad ja muud omandiväärtpaberid esitada turuväärtusega.

5. *Investeeringufondide aktsiad/osakud:* investeeringufondide aktsiad/osakud tuleb lugeda ainult rahaloomeasutuste, s.t ainult muude finantsvahendajate hulka liigitatud rahaturufondide ja investeeringufondide, kohustusteks.

Alaliigis „Laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted” tuleb investeeringufondide aktsiad/osakud liigitada „Muude varade” hulka.

**Hindamisreeglid:** kooskõlas ESA 95-ga tuleb investeeringufondide aktsiad/osakud esitada turuväärtusega.

6. *Põhivara:* see kirje koosneb järgmisest:

- investeerimiseks soetatud materiaalne põhivara s.t investeeringud eluasemesse, muudesse hoonetesse ja ehitistesse, mitteiluruumide hoonetesse. Seda osa nimetatakse hoitavaks kinnisvaraks,
- materiaalne või immateriaalne mittefinantsvara, mis on mõeldud muude finantsvahendajate poolt korduvaks kasutamiseks rohkem kui ühe aasta jooksul. Siia kuuluvad muude finantsvahendajate kasutuses olevad maad ja hooned, samuti seadmed, tarkvara ja muu infrastruktuur.

Kui põhivara ei pea esitama eraldi kirjena, liigitatakse see „Muude varade” alla.

7. *Tuletisinstrumentid:* selle kirje all tuleb esitada järgmised tuletisinstrumentid:

- optsioonid (börsil ja börsiväliselt kaubeldavad),
- aktsiate ostutähed;
- futuurid, kuid ainult juhul, kui neil on turuväärtus nende kaubeldavuse või tasaarvestatavuse tõttu,
- vahetuslepingud, kuid ainult juhul, kui neil on turuväärtus kaubeldavuse või tasaarvestatavuse tõttu.

Laenuandmisega tegelevate finantsettevõtete puhul tuleb see kirje liigitada „Muude varade” alla.

Tuletisinstrumentid tuleb kirjendada bilansis brutosummana. Tuletisinstrumentide lepingud, millel on kokku positiivsed turuväärtused, tuleb kirjendada bilansi varade poolel ja brutosummas negatiivse turuväärtusega lepingud kohustuste poolel. Tuletisinstrumentide lepingutest tulenevaid tulevase kohustusi bilansis brutosummana ei kirjendata. Tuletisinstrumente võib kirjendada netosummana erinevaid väärtuse määramise meetodeid kasutades. Kui kättesaadavad on ainult netopositsioonid või kui positsioonid on kirjendatud muu kui turuväärtusega, tuleb eelneva asemel kirjendada need positsioonid.

8. *Muud varad:* kõik summad, mida ei saa bilansi põhikirjete alla liigitada, tuleb liigitada muude varade alla. See kirje hõlmab varasid nagu laekumata laenudelt kogunenud intress ja hoonetelt kogunenud rent, saadaolevad dividendid, laekumata summad, mis ei ole seotud muude finantsvahendajate põhitegevusega, laekumata brutosummad seoses vahekirjetega, laekumata brutosummad seoses transiitkirjetega, muud eraldi nimetatud varad, nt põhivara, laenu, hoiused olenemata muude finantsvahendajate alaliigist.

## Kohustused

*Varad/kohustused kokku:* bilansimaht peab võrduma kõigi kohustuste poolel eraldi märgitud kirjete kogusummaga ja samuti varade kogusummaga (vt ka varade kirjet „Varad/kohustused kokku”).

1. *Võetud hoiused ja laenu:* see kirje koosneb järgmisest:

- hoiused: arveldushoiused ja muud hoiused (vt varad) muude finantsvahendajate juures. Need on üldjuhul rahaloomeasutuste hoiused.
- laenu: andmeid esitavatele muudele finantsvahendajatele antud laenu, mida ei tõenda dokumendid või üks dokument isegi juhul, kui see on muutunud kaubeldavaks.

2. *Emiteeritud võlaväärtpaberid*: mõnedes riikides võivad muud finantsvahendajad emiteerida kaubeldavaid instrumente, mis sarnanevad omadustelt rahaloomeasutuste emiteeritud võlaväärtpaberitele. Käesolevas aruandlusvormis liigitatakse kõik sellised instrumendid võlaväärtpaberiteks.

Investeeringufondide puhul tuleb see kirje liigitada muude kohustuste alla.

3. *Omakapital ja reservid*: see kirje hõlmab summasid, mis tulenevad aktsiakapitali emissioonist andmeid esitavate muude finantsvahendajate poolt aktsionäridele või muudele omanikele, kellel on muudes finantsvahendajates omandiõigus ning kellel on üldjuhul õigus osale asutuse kasumist ja osale vahenditest kõnealuse asutuse likvideerimise korral. See kirje hõlmab ka vahendeid, mis tulenevad jaotamata kasumist või vahenditest, mille andmeid esitavad muud finantsvahendajad on kõrvale pannud edaspidi tehtavateks makseteks ja tulevaste kohustuste täitmiseks. Omakapital ja reservid koosnevad järgmistest elementidest:

- aktsiakapital,
- jaotamata kasum või vahendid,
- sihtotstarbelised eraldised laenude, väärtpaberite ja muud liiki vara katteks,
- tegevuskasum/kahjum.

Investeeringufondide puhul tuleb see kirje liigitada muude kohustuste alla.

4. *Investeeringufondide emiteeritud aktsiad/osakud*: see kirje viitab investeeringufondide, välja arvatud rahaturufondid, emiteeritud aktsiatele või osakutele.

5. *Tuletisinstrumendid*: vt varade kirje „Tuletisinstrumendid“.

6. *Muud kohustused*: kõik summad, mida ei saa nende kohustuste poole põhikirjete alla liigitada, tuleb liigitada muude kohustuste alla. See kirje hõlmab kohustusi nagu vahikirjetega seoses maksmisele kuuluvad brutosummad, transiitkirjetega seoses maksmisele kuuluvad brutosummad, hoiustelt maksmisele kuuluvad kogunenud intressid, maksmisele kuuluvad dividendid, maksmisele kuuluvad summad, mis ei ole seotud muude finantsvahendajate põhitegevusega, eraldised kolmandate isikute suhtes omatavate kohustuste katteks, tagatismaksed, mis tehakse tuletisinstrumentide lepingute alusel, mille puhul antakse krediidiriskiga seoses sularahatagatis, kuid mis jäävad hoiustaja omandisse ja makstakse talle lepingu lõpetamisel tagasi, netopositsioonid, mis tulenevad sularahatagatiseta väärtpaberilaenudest, tulevaste väärtpaberitehingutega seoses maksmisele kuuluvad netosummad, muud eraldi nimetatud kohustused, finantstagatisinstrumendid olenevalt muude finantsvahendajate alaliigist.

### 3. jagu: Riikide selgitavad märkused

1. **Andmeallikad/andmekogumissüsteem**: siin tuleb märkida:

- muude finantsvahendajate, välja arvatud kindlustusettevõtted ja pensionifondid, statistika koostamiseks kasutatud andmeallikaid, nt statistikaametid, muude finantsvahendajate ja/või fondijuhtide poolt otse esitatud andmed,
- andmed andmekogumissüsteemide kohta, nt vabatahtlikud aruanded, ettevõtlusuuringud, väljavõttelised uurinud, aruandlus teatavate alam- või ülempiiride suhtes ja juurdearvestused.

2. **Koostamise kord**: kirjeldada tuleb andmete koostamise meetodit, nt kirjeldada üksikasjalikult prognoose/ootusi ja kahe erineva sagedusega andmerea agregeerimist.

3. **Õigusraamistik**: esitada tuleb täielik teave asutusi puudutava siseriikliku õigusraamistiku kohta. Eraldi tuleb välja tuua seos ühenduse õigusaktidega. Kui sama liigi alla kuuluvad mitut liiki asutused, tuleb anda teave kõikide nende asutusseliikide kohta.

4. **Kõrvalekalded EKP aruandlusjuhistest**: RKPd peavad esitama teabe kõrvalekallete kohta aruandlusjuhistest.

Kõrvalekaldeid aruandlusjuhistest võib esineda järgmise osas:

- jaotus instrumentide kaupa: instrumentide hõlmatus võib EKP aruandlusjuhistest erineda, näiteks kui kaht instrumendi liiki ei saa eristada,
- jaotus tähtaegade kaupa,
- geograafiline jaotus,



- jaotus sektorite kaupa,
  - väärtuse määramise meetodid.
5. **Investeeringufondide liigid:** selgitada tuleb investeeringufondide liigitamiskriteeriume; nt fondi liigitamine aktsiafondiks, kui see investeerib vähemalt 60 % oma koguvaradest aktsiasse. Teave tuleb esitada selle kohta, kas need kriteeriumid on kehtestatud või määratletud avaldatud prospektis, fondi eeskirjades, asutamislepingus, põhikirjas või põhimääruses, turustusdokumentides vms.
  6. **Andmeid esitav üldkogum:** RKPd võivad liigitada kõik asutused, mis vastavad muude finantsvahendajate määratlusele, muude finantsvahendajate eraldi alaliikidesse. Kõiki muude finantsvahendajate eraldi alaliikidesse liigitatud asutusi tuleb kirjeldada. Investeeringufondid kokku hõlmab avalikkusele suunatud fonde kuid ei hõlma spetsiaalseid investore fonde. Kui võimalik, peavad RKPd esitama prognoosi andmeid esitava üldkogumi koguvarade hõlmatuse kohta.
  7. **Katkestused tagasisivaatelistes andmeriades:** kirjeldada tuleb tagasisivaatelistes andmete katkestusi ja tähtsamaid muutusi, mis on toimunud aja jooksul andmete kogumises, aruandluse hõlmatuses, aruandlusvormides ja koostamises. Katkestuste puhul tuleb märkida, mil määral vanu ja uusi andmeid võib võrreldavateks lugeda.
  8. **Muud märkused:** kõik muud asjakohased märkused ja osutused.

## 12. OSA

## Väärtpaberiemissioonide statistika

## 1. jagu: Sissejuhatus

Väärtpaberiemissioonide statistika euroala kohta annab kaks põhiagregaat:

- kõik euroala residentide emissioonid mis tahes vääringus, ja
- kõik maailmas toimunud eurodes emissioonid, nii riigisisese kui ka rahvusvahelise.

Põhimõtteline eristus tuleb teha emitendi residentsuse alusel, kusjuures ühiselt katavad eurosüsteemi RKPd euroala residentide kõik emissioonid. Rahvusvaheliste Arvelduste Pank (BIS) teatab „Välismaailma” emissioonidest, mis hõlmavad kõiki mitte-euroala residentide, kusjuures mitteosalevate liikmesriikide residentide emissioone eristatakse muust maailmast.

Alljärgnev joonis võtab kokku aruandluse põhinõuded.

	Väärtpaberiemissioonid		
	Euroala residentide poolt (iga RKP esitab andmeid oma riigi residentide kohta)	Välismaailma residentide poolt (BIS/RKP)	
		Mitteosalevad liikmesriigid	Muud riigid
<b>Eurodes/riikide vääringutes</b>	Blokk A	Blokk B	
<b>Muudes vääringutes (*)</b>	Blokk C	Blokk D ei ole nõutav	

(\*) „Muud vääringud” osutab kõigile ülejäänud vääringutele, kaasa arvatud mitteosalevate liikmesriikide vääringud.

## 2. jagu: Aruandlusnõuded

TABEL 1

## Blokki A aruandlusvorm RKPdele (\*)

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/SISERIIKLIKUS VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	A1	A2	A3	A4
<b>1. LÜHIAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID</b>				
Kokku	S1	S51	S101	S151
EKP/RKP	S2	S52	S102	S152
RAd, v.a keskpangad	S3	S53	S103	S153
Muud finantsvahendajad	S4	S54	S104	S154
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S5	S55	S105	S155
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S6	S56	S106	S156
Keskvallitsus	S7	S57	S107	S157
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S8	S58	S108	S158
Sotsiaalkindlustusfondid	S9	S59	S109	S159

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/SISERIIKLIKUS VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	A1	A2	A3	A4
<b>2. PIKAAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID</b>				
Total	S10	S60	S110	S160
EKP/RKP	S11	S61	S111	S161
RAd, v.a keskpangad	S12	S62	S112	S162
Muud finantsvahendajad	S13	S63	S113	S163
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S14	S64	S114	S164
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S15	S65	S115	S165
Keskvalitsus	S16	S66	S116	S166
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S17	S67	S117	S167
Sotsiaalkindlustusfondid	S18	S68	S118	S168
<b>2.1 millest kindlaksmääratud intressimääraga emissioonid:</b>				
Kokku	S19	S69	S119	S169
EKP/RKP	S20	S70	S120	S170
RAd, v.a keskpangad	S21	S71	S121	S171
Muud finantsvahendajad	S22	S72	S122	S172
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S23	S73	S123	S173
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S24	S74	S124	S174
Keskvalitsus	S25	S75	S125	S175
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S26	S76	S126	S176
Sotsiaalkindlustusfondid	S27	S77	S127	S177
<b>2.2 millest ujuvmääraga emissioonid:</b>				
Kokku	S28	S78	S128	S178
EKP/RKP	S29	S79	S129	S179
RAd, v.a keskpangad	S30	S80	S130	S180
Muud finantsvahendajad	S31	S81	S131	S181
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S32	S82	S132	S182
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S33	S83	S133	S183
Keskvalitsus	S34	S84	S134	S184
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S35	S85	S135	S185
Sotsiaalkindlustusfondid	S36	S86	S136	S186
<b>2.3 millest nullkupongvõlakirjad:</b>				
Kokku	S37	S87	S137	S187
EKP/RKP	S38	S88	S138	S188
RAd, v.a keskpangad	S39	S89	S139	S189
Muud finantsvahendajad	S40	S90	S140	S190
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S41	S91	S141	S191
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S42	S92	S142	S192

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/SISERIILIKUS VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	A1	A2	A3	A4
Keskvalitsus	S43	S93	S143	S193
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S44	S94	S144	S194
Sotsiaalkindlustusfondid	S45	S95	S145	S195
<b>3. NOTEERITUD AKTSIAD (**)</b>				
Kokku	S46	S96	S146	S196
RAd, v.a keskpangad	S47	S97	S147	S197
Muud finantsvahendajad	S48	S98	S148	S198
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S49	S99	S149	S199
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S50	S100	S150	S200

(\*) Völaväärtpaberid v.a aktsiad on „Väärtpaberid v.a aktsiad, v.a tuletisväärtpaberid“.

(\*\*) Noteeritud aktsiad on „Noteeritud aktsiad, v.a investeerimisfondide ja rahaturufondide aktsiad/osakud“.

TABEL 2

## Blokki C aruandlusvorm RKPdele

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//MUUD VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	C1	C2	C3	C4
<b>4. LÜHIAJALISED VÖLAVÄÄRTPABERID</b>				
Kokku	S201	S241	S281	S321
RAd, v.a keskpangad	S202	S242	S282	S322
Muud finantsvahendajad	S203	S243	S283	S323
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S204	S244	S284	S324
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S205	S245	S285	S325
Keskvalitsus	S206	S246	S286	S326
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S207	S247	S287	S327
Sotsiaalkindlustusfondid	S208	S248	S288	S328
<b>5. PIKAAJALISED VÖLAVÄÄRTPABERID</b>				
Kokku	S209	S249	S289	S329
RAd, v.a keskpangad	S210	S250	S290	S330
Muud finantsvahendajad	S211	S251	S291	S331
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S212	S252	S292	S332
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S213	S253	S293	S333
Keskvalitsus	S214	S254	S294	S334
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S215	S255	S295	S335
Sotsiaalkindlustusfondid	S216	S256	S296	S336

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//MUUD VÄÄRINGUD			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	C1	C2	C3	C4
<b>5.1 millest kindlaksmääratud intressimääraga emissioonid:</b>				
Kokku	S217	S257	S297	S337
RAd, v.a keskpangad	S218	S258	S298	S338
Muud finantsvahendajad	S219	S259	S299	S339
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S220	S260	S300	S340
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S221	S261	S301	S341
Keskvalitsus	S222	S262	S302	S342
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S223	S263	S303	S343
Sotsiaalkindlustusfondid	S224	S264	S304	S344
<b>5.2 millest ujuvmääraga emissioonid:</b>				
Kokku	S225	S265	S305	S345
RAd, v.a keskpangad	S226	S266	S306	S346
Muud finantsvahendajad	S227	S267	S307	S347
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S228	S268	S308	S348
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S229	S269	S309	S349
Keskvalitsus	S230	S270	S310	S350
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S231	S271	S311	S351
Sotsiaalkindlustusfondid	S232	S272	S312	S352
<b>5.3 millest nullkupongvõlakirjad:</b>				
Kokku	S233	S273	S313	S353
RAd, v.a keskpangad	S234	S274	S314	S354
Muud finantsvahendajad	S235	S275	S315	S355
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S236	S276	S316	S356
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S237	S277	S317	S357
Keskvalitsus	S238	S278	S318	S358
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S239	S279	S319	S359
Sotsiaalkindlustusfondid	S240	S280	S320	S360

TABEL 3

**Bloki B aruandlusvorm BIS-le**

	VÄLISMAAILMA RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/RIIGI VÄÄRINGUS		
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud
	B1	B2	B3
<b>6. LÜHIAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID</b>			
Kokku	S361	S411	S461
RKP	S362	S412	S462
RAd, v.a keskpangad	S363	S413	S463
Muud finantsvahendajad	S364	S414	S464

	VÄLISMAAILMA RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/RIIGI VÄÄRINGUS		
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud
	B1	B2	B3
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S365	S415	S465
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S366	S416	S466
Keskvalitsus	S367	S417	S467
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S368	S418	S468
Sotsiaalkindlustusfondid	S369	S419	S469
Rahvusvahelised organisatsioonid	S370	S420	S470
<b>7. PIKAAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID</b>			
Kokku	S371	S421	S471
RKP	S372	S422	S472
RAd, v.a keskpangad	S373	S423	S473
Muud finantsvahendajad	S374	S424	S474
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S375	S425	S475
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S376	S426	S476
Keskvalitsus	S377	S427	S477
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S378	S428	S478
Sotsiaalkindlustusfondid	S379	S429	S479
Rahvusvahelised organisatsioonid	S380	S430	S480
<b>7.1 millest kindlaksmääratud intressimääraga emissioonid:</b>			
Kokku	S381	S431	S481
RKP	S382	S432	S482
RAd, v.a keskpangad	S383	S433	S483
Muud finantsvahendajad	S384	S434	S484
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S385	S435	S485
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S386	S436	S486
Keskvalitsus	S387	S437	S487
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S388	S438	S488
Sotsiaalkindlustusfondid	S389	S439	S489
Rahvusvahelised organisatsioonid	S390	S440	S490
<b>7.2 millest ujuvmääraga emissioonid:</b>			
Kokku	S391	S441	S491
RKP	S392	S442	S492
RAd, v.a keskpangad	S393	S443	S493
Muud finantsvahendajad	S394	S444	S494
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S395	S445	S495
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S396	S446	S496
Keskvalitsus	S397	S447	S497
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S398	S448	S498
Sotsiaalkindlustusfondid	S399	S449	S499
Rahvusvahelised organisatsioonid	S400	S450	S500

	VÄLISMAAILMA RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/RIIGI VÄÄRINGUS		
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud
	B1	B2	B3
<b>7.3 millest nullkuponvõlakirjad:</b>			
Kokku	S401	S451	S501
RKP	S402	S452	S502
RAd, v.a keskpangad	S403	S453	S503
Muud finantsvahendajad	S404	S454	S504
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S405	S455	S505
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S406	S456	S506
Keskvalitsus	S407	S457	S507
Osariigi ja kohalik omavalitsus	S408	S458	S508
Sotsiaalkindlustusfondid	S409	S459	S509
Rahvusvahelised organisatsioonid	S410	S460	S510

TABEL 4

**Bloki A memokirjete aruandlusvorm RKPdele**

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID//EURODES/SISERIILIKLUS VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Emissioonide netosumma
	A1	A2	A3	A4
<b>8. NOTEERIMATA AKTSIAD</b>				
Kokku	S511	S521	S531	S541
RAd, v.a keskpangad	S512	S522	S532	S542
Muud finantsvahendajad	S513	S523	S533	S543
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S514	S524	S534	S544
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S515	S525	S535	S545
<b>9. MUUD OMANDIVÄÄRTPABERID</b>				
Kokku	S516	S526	S536	S546
RAd, v.a keskpangad	S517	S526	S536	S546
Muud finantsvahendajad	S518	S526	S536	S546
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S519	S526	S536	S546
Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted	S520	S526	S536	S546

**1. Emitendi residentsus**

Aruandluse riigi mitteresidentide aruandluse riigi majandusterritooriumil asuvate tütarettevõtjate emissioonid loetakse aruandluse riigi residentide emissioonideks.

Aruandluse riigi majandusterritooriumil asuvate ja rahvusvaheliselt tegutsevate peakontorite emissioonid loetakse samuti residentide emissioonideks. Väljaspool aruandluse riigi majandusterritooriumi asuvate, kuid aruandluse riigi residentide omandis olevate peakontorite või tütarettevõtjate emissioonid loetakse mitteresidentide emissioonideks. Näiteks Volkswagen Brazil'i emissioonid loetakse Brasiilia residentide emissioonideks ning mitte aruandluse riigi residentide omadeks.

Et vältida topeltarvestamist või lünki, peavad finantsvahendusettevõtete emissioone käsitlema asjaomased BIS ja RKP kahepoolset. ESA 95 residentsuskriteeriumitele vastavate ja euroala residentideks liigitatud finantsvahendusettevõtete emissioonide aruandluse peavad esitama RKPd ja mitte BIS.

## 2. Emitentide jaotus sektorite järgi

Emissioonid tuleb liigitada vastavalt sektorile, mis vastutab emiteeritud väärtpaberitega seotud kohustuste eest. Kui väärtpaberid on emiteeritud finantsvahendusettevõtte kaudu, kuid emissiooni eest vastutab emattevõtja ja mitte finantsvahendusettevõtte, loetakse emissioonid emattevõtja ja mitte finantsvahendusettevõtte omadeks. Näiteks Philipsi finantsvahendusettevõtte poolt korraldatud emissioonid kuuluvad mittefinantsteenuseid tootvate ettevõtete sektorisse ja aruandluse esitab Holland. Samas peavad finantsvahendusettevõtte ja tema emattevõtja asuma samas riigis. Seega kui emattevõtja ei ole aruandluse riigi resident, tuleb finantsvahendusettevõtte lugeda aruandluse riigi tinglikuks residentiks ning emiteerivaks sektoriks on muud finantsvahendajad. Näiteks Toyota Motor Finance Netherlands BV emissioonid tuleb liigitada Hollandi muude finantsvahendajate emissioonideks, kuna emattevõtja Toyota ei ole Hollandi resident.

Sektori liigituses on üheksat liiki emitentid:

- EKP/RKPD,
- rahaloomeasutused (RA),
- muud finantsvahendajad,
- kindlustusettevõtted ja pensionifondid,
- mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted,
- keskvalitsus,
- osariigi valitsus ja kohalik omavalitsus,
- sotsiaalkindlustusfondid,
- rahvusvahelised institutsioonid.

Kui avaliku sektori ettevõtte erastatakse noteeritud aktsiate emiteerimise teel, tuleb emiteerivaks sektoriks lugeda „Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted”. Samamoodi, kui avaliku sektori krediitiasutus erastatakse, tuleb emiteerivaks sektoriks lugeda „RAD, v.a keskpangad”. Kodumajapidamiste või kodumajapidamisi teenindavate mittetulundusühingute emissioonid liigitatakse sektorisse „Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted”.

BIS järgib BISi andmebaasis oleva emitentide sektoraalse jaotuse ja aruandevormides nõutava jaotuse seoseid vastavalt tabelile allpool.

BIS andmebaasi sektorite jaotus		Aruandevormide liigitus
Keskpang	→	RKP ja EKP
Kommertspangad	→	RA
OFI (muud finantsvahendajad)	→	Muud finantsvahendajad
Keskvalitsus	→	Keskvalitsus
Muu valitsus Riigiasutused	→	Osariigi/liidumaa valitsus ja kohalik omavalitsus
Ettevõtted	→	Mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted
Rahvusvahelised institutsioonid	→	Rahvusvahelised institutsioonid (välismaailm)

## 3. Emiteeritud väärtpaberite tähtaeg

*Lühiajalised võlaväärtpaberid* hõlmavad väärtpabereid, mille algne tähtaeg on üks aasta või vähem, isegi kui need emiteeritakse pikemaajalisema kava raames.

*Pikaajalised võlaväärtpaberid* hõlmavad väärtpabereid, mille algne tähtaeg on üle ühe aasta. Valikulise tähtajaga väärtpaberid, mille pikim tähtaeg on üle aasta, ja määratlemata tähtajaga väärtpaberid, liigitatakse pikaajaliste väärtpaberite hulka. Vastavalt ESA 95 punktile 5.22 võib tähtaja järgi liigitamine olla paindlik, s.t erandlikel juhtudel võib lühiajaliste väärtpaberite tähtaeg olla kaks aastat.



Praegu on BISi meetoodika erinev. BIS loeb kõiki lühiajalise programmi raames emiteeritud euro kommertspabereid ja muid euro väärtpaberid lühiajalisteks instrumentideks ning kõiki pikaajalise programmi raames emiteeritud väärtpabereid pikaajalisteks väärtpaberiteks sõltumata nende algsest tähtajast.

Rahaloomeasutuste bilanssides kasutatav jaotus väärtpaberiteks tähtajaga kuni kaks aastat ja üle selle ei ole vajalik.

#### 4. Emissioonide liigitus

Emissioone analüüsitakse kahe suure rühmana: 1) võlaväärtpaberid, s.t väärtpaberid v.a aktsiad, v.a tuletisinstrumendid; <sup>(1)</sup> ja 2) noteeritavad aktsiad, v.a investeerimisfondide aktsiad <sup>(2)</sup>. Suunatud emissioone tuleb hõlmata niipalju kui võimalik. Rahaturupaberid liigitatakse võlaväärtpaberite hulka. Noteerimata aktsiaid ja muud omandiväärtpaberid võib aruannetes kajastada vabatahtlikult memokirjena.

Järgmised BISi andmebaasi instrumendid liigitatakse võlaväärtpaberiteks:

- hoiusesertifikaadid,
- kommertspaberid,
- riigi võlakirjad,
- võlakirjad,
- euro kommertspaberid (ECP),
- keskmise tähtajaga võlakirjad,
- muud lühiajalised väärtpaberid.

##### a) Võlaväärtpaberid

###### i) Lühiajalised võlaväärtpaberid

Sii kuuluvad vähemalt järgmised instrumendid:

- riigi võlakirjad ja muud valitsussektori lühiajalised väärtpaberid,
- finantsettevõtete ning mittefinantsteenuseid pakkuvate ettevõtete emiteeritud kaubeldavad lühiajalised väärtpaberid. Selliste väärtpaberite kohta kasutatakse mitmesuguseid nimetusi: kommertspaberid, ärivekslid, lihtvekslid, kaubavekslid, käskvekslid ja hoiusesertifikaadid,
- pikaajaliste tagatud võlakirjaemissiooniteenuste raames emiteeritud lühiajalised väärtpaberid,
- pangaaktseptid.

###### ii) Pikaajalised võlaväärtpaberid

Sii kuuluvad näiteks vähemalt järgmised instrumendid:

- esitajavõlakirjad,
- allutatud võlakirjad,
- valikuliste tähtaegadega võlakirjad, millest hiliseim on üle ühe aasta pärast,
- tähtajatud võlakirjad,
- muutuva intressimääraga võlakirjad,
- vahetusvõlakirjad,
- indeksiga seotud väärtpaberid, mille põhisumma väärtus on seotud hinnaindeksiga, kauba hinnaga või vahetuskursside indeksiga,

<sup>(1)</sup> ESA 95 kategooria F.33.

<sup>(2)</sup> ESA 95 kategooria F.511.

- suure diskontomääraga võlakirjad,
- nullkupongvõlakirjad,
- eurobondid,
- üleilmsed võlakirjad,
- suunatud emissiooniga võlakirjad,
- laenude konverteerimisest tulenevad väärtpaberid,
- *de facto* kaubeldavaks muutunud laenud,
- emiteeriva äriühingu või muu äriühingu aktsiateks konverteeritavad võlakirjad, kuni neid pole veel konverteeritud. Tuletisinstrumentidiks loetav konverteerimisoptioon jäetakse välja, kui see on selle aluseks olevast võlakirjast eraldatav.
- aktsiad, millelt teenitakse püsivat tulu, kuid mis ei võimalda osaleda aktsiaseltsi likvideerimisel järelejäänud vara jaotamisel, k.a mitteosalevad eelisaktsiad,
- laenude, hüpoteekide, krediitkaardivõlgade, laekumata arvete ja muude varade väärtpaberistamisel emiteeritavad finantsvarad.

Välja jäetakse järgmised instrumendid:

- väärtpaberitehingud tagasiostulepingute raames,
- mittekaubeldavate väärtpaberite emissioonid,
- mittekaubeldavad laenud.

Pikaajaliste võlaväärtpaberite emissioonid jaotus on järgmine:

- fikseeritud intressimääraga emissioonid, s.t kõik võlakirjad, mille kupongimakse nimiväärtus emiteeritud väärtpaberite tähtaja jooksul ei muutu,
- muutuva intressimääraga emissioonid, s.t võlakirjad, mille kupongimäär või põhiosa on seotud intressimääraindeksiga või muu indeksiga, mille tulemusel kupongimakse nimiväärtus emiteeritud väärtpaberite tähtaja jooksul vaheldub,
- nullkupongi emissioonid, s.t instrumendid, millelt ei maksta perioodilisi kupongimakseid. Tavaliselt emiteeritakse selliseid võlakirju diskontomääraga ja lunastatakse nimiväärtusega. Suurem osa diskontomäärast on samaväärne võlakirja kestuse ajal kogunenud intressiga.

#### b) Noteeritud aktsiad

Noteeritavate aktsiate hulka kuuluvad:

- piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud kapitaliaktsiad,
- tagasiostetud piiratud vastutusega äriühingute aktsiad,
- piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud dividendiaktsiad,
- eelisaktsiad, mis annavad õiguse saada osa äriühingu likvideerimisel korral järele jäävast varast. Need võivad olla tunnustatud börsil noteeritud või mitte,
- suunatud emissioonid, kui need on võimalikud.

Kui aktsiaselts erastatakse ja valitsus jätab osa aktsiatest endale, kuid ülejäänud osa noteeritakse börsil, kirjendatakse aktsiaseltsi kapitali koguväärtus noteeritavate aktsiatena, sest kõik need aktsiad on potentsiaalselt igal ajal turuväärtusega kaubeldavad. Sama kehtib, kui osa aktsiatest müüakse suurinvestoritele ja ainult ülejäänud osaga kaubeldakse börsil.

Noteeritud aktsiate hulka ei kuulu:

- emissioonis ostmata jäänud aktsiad,
- aktsiateks konverteeritavad võlakirjad. Need võetakse arvesse alles pärast nende konverteerimist aktsiateks,
- piiramatu vastutusega partnerite osad usaldusühingus,
- valitsuse investeeringud juriidiliselt aktsiakapitaliga äriühingutena moodustatud rahvusvaheliste organisatsioonide kapitali,
- boonusaktsiate emissioonid ainult emiteerimise ajal ja aktsiate split-emissioonid. Boonusaktsiad ja split-aktsiad lülitatakse neid eristamata noteerivate aktsiate kogupositsiooni.

## 5. Emissiooni vääring

Topeltvääringus võlakirjad, mille puhul võlakiri ostetakse tagasi või kupong makstakse võlakirja vääringust erinevas vääringus, tuleb liigitada võlakirja vääringu alusel. Kui üleilmne võlakiri emiteeritakse rohkem kui ühes vääringus, tuleb iga osa kajastada eraldi emissioonina vastavalt emissiooni vääringule. Kui emissioon on nomineeritud kahes vääringus, näiteks 70 % eurodes ja 30 % USA dollarites, tuleb asjaomased emissiooni osad kajastada võimaluse korral vääringu alusel eraldi. Seega tuleb 70 % emissioonist kajastada emissioonina eurodes/siseriiklikus vääringus <sup>(1)</sup> ja 30 % emissioonina muudes vääringutes. Kui emissiooni eri vääringus osi ei ole võimalik eristada, tuleb aruandluse riigi poolt kasutatud tegeliku jaotuse kohta esitada riigi selgitavad märkused.

Noteeritud aktsiad tuleb lugeda emiteerituks ettevõtte asukohamaa vääringus; muudes vääringutes olevaid emissioone on väheolulised või puuduvad. Seetõttu viitavad noteeritud aktsiate andmed kõikidele euroala residentide euroalal registreeritud emissioonidele.

## 6. Emissiooni kirjendamisaeg

Emissioon loetakse toimunuks, kui emitent saab makse ja mitte siis, kui võetakse asjaomane kohustus.

## 7. Bilansiseisude ja finantsvoogude vastavuse kontrollimine

RKPD peavad esitama andmed lühi- ja pikaajaliste võlaväärtpaberite bilansiseisude, brutoemissioonide, tagasiostmist ja netoemissioonide kohta ja noteeritud aktsiate kohta.

Allpool joonisel on näidatud bilansiseisude ja finantsvoogude (s.t brutoemissioonide, tagasiostude ja netoemissioonide) vahelised seosed. Praktikaks on see seos hindade ja vahetuskursside väärtuste muutumise, reinvesteeringute (s.t kogunenud) intresside, ümberliigitamise, paranduste ja muude korrigeerimiste tõttu keerulisem <sup>(2)</sup>.

a) Lõpetamata emissioonid aruandeperioodi lõpus	≈	Lõpetamata emissioonid eelmise aruandeperioodi lõpus	+	Brutoemissioonid aruandeperioodil	-	Tagasiostud aruandeperioodil
b) Lõpetamata emissioonid aruandeperioodi lõpus	≈	Lõpetamata emissioonid eelmise aruandeperioodi lõpus	+	Netoemissioonid aruandeperioodil		

### a) Emissioonide brutosumma

Brutoemissioonid aruandeperioodil hõlmavad kõiki võlakirjade ja noteeritavate aktsiate emissioone, mille puhul emitent müüb uusi väärtpabereid raha eest. Need puudutavad uute instrumentide regulaarset loomist. Emissiooni toimumisajaks loetakse makse tegemise aeg; seepärast kajastab emissioonide kirjendamine võimalikult täpselt asjaomase emissiooni toimumise aega.

Brutoemissioonid hõlmavad börsil esimest korda noteeritavate aktsiaseltside poolt raha eest emiteeritavaid uusi aktsiaid, samuti asjaasutatud aktsiaseltsi või aktsiaseltsideks saanud osühinguid. Brutoemissioonid hõlmavad ka uusi aktsiaid, mis emiteeritakse raha eest riigiettevõtete erastamise käigus, kui nende aktsiaid hakatakse börsil noteerima. Boonusaktsiate emissioonid jäetakse välja <sup>(3)</sup>. Brutoemissioone ei kirjendata, kui tegemist on lihtsalt ettevõtte noteerimisega börsil, ilma et uut kapitali kaasataks.

Juba olemas olevate väärtpaberite vahetust või ülekandmist ülevõtmise või ühinemise korral ei võeta arvesse <sup>(4)</sup> kirjendatud brutoemissioonides või tagasiostudes, välja arvatud juhul, kui tegemist on euroala residentide poolt raha eest loodavate ja emiteeritavate uute instrumentidega.

Emiteeritud väärtpaberid, mida saab hiljem muudeks instrumentideks konverteerida, kirjendatakse algse instrumentiliigi emissioonideks; konverteerimise korral arvestatakse need identse summaga sellest instrumentide liigist maha ja loetakse uut liiki instrumentide emissioonideks <sup>(5)</sup>.

<sup>(1)</sup> RKPde puhul Blokk A ja BISi puhul Blokk B.

<sup>(2)</sup> ESA 95 kategooria F.511.

<sup>(3)</sup> Ei loeta finantsvooks, vt ESA 95 punktid 5.93 ja 6.56 ning käesoleva lisa punkt 4 (b).

<sup>(4)</sup> Tehing järelturul, mille puhul omanik vahetub; käesolev statistika seda ei hõlma.

<sup>(5)</sup> Loetakse kaheks finantsvooks, vt ESA 95 punktid 5.62 ja 6.54 ning käesoleva lisa punkt 4(a)(ii).

## b) Tagasiostud

Tagasiostud aruandeperioodil hõlmavad kõiki emitendi poolt tagasiostetud võlaväärtpabereid ja noteeritavaid aktsiaid, mille puhul investor saab väärtpaberite eest raha. Tagasiostmised puudutavad instrumentide regulaarset kustutamist. Need hõlmavad kõiki võlaväärtpabereid, mille tähtaeg on saabunud, samuti ennetähtaegseid tagasiostmisi. See hõlmab ka aktsiaseltsi aktsiate tagasiostmisi, kui aktsiaselts ostab enne oma juriidilise vormi muutmist kõik aktsiad raha eest tagasi või ostab osa aktsiatest tagasi, laenates vastu raha, mis viib omakapitali vähendamisele. Aktsiaseltside aktsiate tagasioste ei arvestata, kui need on investeringud oma aktsiatesse <sup>(1)</sup>.

Aktsiate tagasioste ei võeta arvesse, kui tegemist on lihtsalt noteerimise lõpetamisega börsil.

## c) Netoemissioonid

Netoemissioonid on kõikide tehtud emissioonide seis miinus kõik aruandeperioodil toimunud tagasiostmised.

Noteeritud aktsiate seisud peavad katma residentide kõikide noteeritud aktsiate turuväärtuse. Euroala riigi poolt aruandes esitatud noteeritud aktsiate seisud võivad seega suureneada või väheneda noteeritud üksuse asukoha muutumise tagajärjel. See kehtib ka ülevõtmise või ühinemise korra, kui seejuures ei looda ega emiteerita raha eest uusi instrumente ja/või neid ei lunastata raha eest. Selleks et emitendi kolimise korral teise riiki vältida võlaväärtpaberite ja noteeritud aktsiate topeltarvestamist või lünki, peavad RKPd koordineerima kahepoolset sellise sündmuse aruandes kajastamise ajastust.

## 8. Väärtuse määramine

Väärtpaberiemissioonide väärtus koosneb hinnast ja kui emissiooni nimiväärtus on muus vääringus kui esitatavad andmed, siis ka vahetuskursi komponendist.

RKPd esitavad aruandes võlaväärtpaberid nimiväärtuses ja noteeritud aktsiad turuväärtuses (s.t tehinguväärtuses). Pikaajaliste võlaväärtpaberite korra võib eri liiki emissioonide (fikseeritud intressimääraga, muutuva intressimääraga ja nullkupongvõlakirjad) väärtuse määrata erinevate meetoditega, sellisel juhul on koguväärtus saadud segameetodiga. Näiteks fikseeritud intressimääraga ja muutuva intressimääraga emissioonid hinnatakse tavaliselt nimiväärtuses ja nullkupongvõlakirjad tegelikult makstud summaga. Üldiselt on nullkupongvõlakirjade suhteline osakaal väike, mistõttu koodide nimekirjas ei ole segameetodiga saadud väärtuse varianti, vaid pikaajaliste võlaväärtpaberite kogusumma esitatakse nimiväärtuses (N). Kui nullkupongvõlakirju on palju, kasutatakse „määratlemata” kohta väärtust Z. Üldreeglina esitavad RKPd segameetodil hindamise korral üksikasjad omaduste kohta kooskõlas IV lisaga.

## a) Hinna määramine

Noteeritud aktsiate bilansiseisud ja finantsvood tuleb esitada turuväärtuses; võlaväärtpaberite bilansiseisud ja finantsvood nominaalväärtuses. Erand võlaväärtpaberite bilansiseisude ja finantsvoogude kirjendamise suhtes nimiväärtusega on tehtud suure diskontomääraga võlakirjade ja nullkupongvõlakirjade osas, mille emissioonid kirjendatakse tegelikult makstud summaga, s.t diskonteeritud hinnaga ostu ajal, ja tagasiostud tähtajal nimiväärtusega. Suure diskontomääraga võlakirjade ja nullkupongvõlakirjade tasumata summad on tegelikult makstud summad pluss kogunenud intressid, nagu esitatud allpool.

$$A = E \times \left( \frac{100}{(E/P) \times 100} \right)^{\left( \frac{t}{T} \right)}$$

kus:

- A = tegelikult makstud summa ja kogunenud intress
- E = tegelik väärtus (emiteerimisel või tagasiostul makstud summa)
- P = nimiväärtus (tagasimakse tähtaja lõppemisel)
- T = alates emissiooni kuupäevast tähtaja lõpuni jäänud aeg (päevades)
- t = emissiooni kuupäevast möödunud aeg (päevades)

Hinna määramine võib riigiti erineda.

<sup>(1)</sup> Tehing järelturul, mille puhul omanik vahetub; käesolev statistika seda ei hõlma.

Antud juhul ei kohaldata hinna määramist ESA 95 järgi, mis nõuab võlaväärtpaberite ja aktsiate finantsvoogude kirjendamist tehinguväärtusega ja positsioonide kirjendamist turuväärtusega.

BISi praeguste väärtuse määramise reeglite kohaselt tuleb kasutada võlaväärtpaberite puhul nimiväärtust ja noteeritud aktsiate puhul emissioonihinda. Suure diskontomääraga võlakirjadel ja nullkupongvõlakirjadel arvutab kogunenud intresse andmeid esitav RKP võimaluste piires.

b) Aruandluse vääring ja vahetuskursi hindamine

RKPde aruandlus EKP-le toimub eurodes, k.a tagasivaatelistel andmeridade puhul. Riigi residentide poolt muudes vääringutes emiteeritud väärtpaberite eurosse konverteerimisel (Blokk C) <sup>(1)</sup> peavad RKPd võimalikult suures ulatuses järgima ESA 95-l põhinevaid vahetuskursi hindamise põhimõtteid <sup>(2)</sup>.

- i) Lõpetamata emissioonid tuleb konverteerida eurosse/riigi vääringusse asjakohase turu keskmise vahetuskursi alusel, mis peamiselt aruandlusperioodi lõpus kehtis, s.o aruandlusperioodi viimase tööpäeva lõpus; ja
- ii) emissioonide ja –tagasiostude brutosumma tuleb konverteerida eurodesse/riikide vääringutesse maksmise ajal kehtiva turu keskmise vahetuskursiga. Kui konverteerimiseks vajalikku täpset vahetuskurssi ei ole võimalik kindlaks määrata, võib kasutada tasumise ajal kehtinud keskmisele turumäärale võimalikult lähedast määra.

1. jaanuarile 1999 eelnevate perioodide osas peavad RKPd välisvaluutas emissioonide, tagasiostude ja seisude konverteerimisel aruandluse riigi vääringusse/eurosse järgima võimalikult suures ulatuses ESA 95 standardeid. EKP-le andmete saatmiseks tuleb kõik andmerekad konverteerida eurosse, kohaldades 31. detsembri 1998 tagasivõtmatuid vahetuskursse.

BIS esitab EKP-le aruandluse välismaailma residentide kõikide eurodes/riigi vääringutes (Blokk B) emissioonide kohta USA dollarites, kasutades bilansiseisude osas perioodilõpu vahetuskurssi ja emissioonide ja tagasiostude osas perioodi keskmist vahetuskurssi. EKP konverteerib kõik andmed eurosse, kasutades sama põhimõtet, mida kasutas BIS. 1. jaanuarile 1999 eelneva osas tuleb selle asemel kasutada ECU ja USA dollari vahetuskurssi.

## 9. Põhimõtteline kooskõla

Väärtpaberiemissioonide statistika ja rahaloomeasutuste statistika kooskõla on vajalik rahaloomeasutuste kaubeldavate instrumentide emissioonide jaoks. Instrumentide hõlmatus ja neid emiteerivad RA-d on põhimõtteliselt samad, samuti instrumentide jaotus tähtajavahemikus ja jaotus vääringute kaupa. Erinevusi esineb väärtpaberiemissioonide statistika ja RA bilansistatistika väärtuse määramise põhimõtetes (nimiväärtus esimese jaoks ja turuväärtus teise jaoks). V. a väärtuse määramise põhimõtted, peavad iga riigi RA-de väärtpaberiemissioonide bilansiseisud väärtpaberiemissioonide statistika jaoks vastama RA bilansi kohustuse poole kirjetele 11 („Emiteeritud võlaväärtpaberid”) ja 12 („Rahaturupaberid”). Väärtpaberiemissioonide statistika jaoks määratletud lühiajalised väärtpaberid vastavad rahaturupaberite ja kuni üheaastaste võlaväärtpaberite summale. Väärtpaberiemissioonide statistika jaoks määratletud pikaajalised väärtpaberid vastavad üle üheaastaste ja kuni kaheaastaste võlaväärtpaberite ning üle kaheaastaste võlaväärtpaberite summale.

RKPd peavad kontrollima hõlmatust väärtpaberiemissioonide ja RA bilansistatistika osas ning teatama EKP-le mis tahes erinevustest põhimõtetes. Kontrollida tuleb kolme aspekti kooskõla: 1) RKPde emissioonid eurodes/riigi vääringus; 2) RA-de, v.a keskpangad, emissioonid eurodes/riigi vääringus; ja 3) RA-de, v.a keskpangad, emissioonid muudes vääringutes. Esineda võib väikseid erinevusi, kuna väärtpaberiemissioonide statistika ja RA bilansistatistika saadakse erinevate eesmärkidega riigi aruandlussüsteemidest.

<sup>(1)</sup> Alates 1. jaanuarist 1999 ei ole vaja vahetuskursi hindamist riigi residentide poolt eurodes emiteeritud väärtpaberite puhul (Blokk A osa) ja riigi residentide poolt eurodes/riigi vääringutes emiteeritud väärtpaberid (Blokk A ülejäänud osa) konverteeritakse eurosse 31. detsembri 1998 tagasivõtmatute konverteerimiskurside alusel.

<sup>(2)</sup> ESA 95, punkt 6.58.

## 10. Nõutavad andmed

Vajalik on kõikide riikide statistika kõikide kohaldatavate aegridade osas. RKPd peavad EKP-le viivitamata esitama kirjaliku selgituse, kui mõnda kirjet riigis ei kohaldata. RKPd võivad jätta aegrea ajutiselt esitamata, kui nende aluseks olev nähtus puudub. RKPd peavad sellest või muudest erinevustest kodeerimisest vastavalt IV lisale teatama. EKP-d tuleb teavitada koos paranduste saatmisega ning sellel lisada selgitused paranduste olemuse kohta.

### 3. jagu: Riikide selgitavad märkused

Iga RKP peab asitama aruande, kus kirjeldatakse esitatud andmeid. Aruandes tuleb esitada kirjeldused allpool esitatu kohta samas järjekorras, kui võimalik. RKPd peavad esitama täiendavat teavet juhtudel, kui esitatud andmed ei järgi käesolevat suunist või kui andmeid pole esitatud, põhjendades seda. Aruanne tuleb esitada EKP-le *Word*-dokumendina Cebamail konto kaudu. Aruanne tuleb esitada andmetega samaaegselt.

1. **Andmeallikad/andmekogumissüsteem:** esitada tuleb väärtpaberiemissioonide statistika kogumise andmeallikad: valitsuse emissioonide administratiivallikad, RAde ja muude asutuste vahetu aruandlus, ajalehed, andmeesitajad, näiteks *International Financial Review* vms. RKPd peavad osutama, kas andmeid kogutakse ja arhiveeritakse emissioonide kaupa ning milliste kriteeriumide kohaselt. Muul juhul peab RKP osutama, kas andmeid kogutakse ja arhiveeritakse aruandlusperioodil üksikemitentide emissioonide kogusummana, näiteks vahetu andmekogumissüsteemi puhul. Vahetu aruandluse puhul esitatakse teavet kriteeriumide kohta, mida kasutatakse andeesitajate ja esitatavate andmete tuvastamiseks.

2. **Koostamise kord:** kirjeldatakse lühidalt statistika koostamise meetodit, näiteks väärtpaberite üksikemissioonide teabe agregeerimine, jooksvate andmeridade käsitlemine ja nende avaldamine.

3. **Emitendi residentsus:** RKP peab täpsustama, kas emissioonide liigitamisel saab ESA 95 (ja IMF) residentsuse määratlust täies ulatuses kohaldada. Kui see ei ole võimalik või on võimalik osaliselt, peavad RKPd selgitama tegelikult kasutatud kriteeriume.

4. **Emitentide jaotus sektorite kaupa:** RKPd peavad osutama, kas esineb kõrvalekaldeid punktist 2.2. seoses emitentide jaotusega sektorite kaupa. Kõrvalekaldeid ja piiripealseid olukordi tuleb selgitada.

5. **Emissiooni vääring:** juhul kui emissiooni vääringukomponente ei ole võimalik eristada, peavad RKPd selgitama reeglitest kõrvalekaldeid. Samuti peavad RKPd, kes ei saa eristada väärtpaberiemissioone kohalikus vääringus, euros/muude riikide vääringutes ja muudes vääringutes, kirjeldama, kuhu on need emissioonid liigitatud ja osutama ebaõigesti määratud emissioonide mahtu, et anda ettekujutus moonutuse suurusest.

6. **Emissioonide liigitus:** RKPd peavad esitama tervikliku teabe seoses väärtpaberite liikidega, mille kohta on riigi andmed, s.h riigisisened nimetused. Kui on teada, et hõlmatus ei ole täielik, peavad RKPd andma selgituse lünkade kohta.

— suunatud emissioonid: RKPd peavad osutama, kas need on aruandluses hõlmatud,

— pangaaktseptid: kui need on kaubeldavad ja sisalduvad lühiajaliste väärtpaberite kohta esitatud andmetes, peab andmeid esitav riik selgitama riigi selgitavates märkustes riigis kohaldatavat menetlust nende instrumentide ja nende olemuse kajastamiseks.

— Noteeritud aktsiad: RKPd peavad osutama, kas noteerimata aktsiad või muud omandiväärtpaberid sisalduvad esitatud andmetes, ning hindama noteerimata aktsiate ja/või muude omandiväärtpaberite osa suurus, et anda ettekujutus moonutuse suurusest. RKPd peavad riigi selgitavates märkustes osutama kõigile teadaolevatele lünkadele noteeritud aktsiate aruandluses.

7. **Pikaajaliste väärtpaberite instrumentide analüüs:** juhul kui fikseeritud määraga, muutuva määraga ja nullkupongvõlakirjade kogusumma ei lange kokku pikaajaliste võlaväärtpaberite kogusummaga, peavad RKPd osutama pikaajaliste väärtpaberite liigi ja summa, mille kohta osutatud jaotust ei saa kohaldada.

8. **Emissioonide tähtaeg:** juhul kui lühiajalisuse ja pikaajalisuse määratlust ei saa järgida, peavad RKPd riigi selgitavates märkustes osutama esitatud andmete kõrvalekalletele.
9. **Tagasiostud:** RKPd peavad osutama, kuidas nad saavad teavet tagasiostude kohta ja kas teavet saadakse vahetu aruandluse kaudu või arvutatakse see jääkide põhjal.
10. **Hinna määramine:** RKPd peavad riigi selgitavates märkustes täpsustama, millist väärtuse määramise korda on 1) lühiajaliste võlaväärtpaberite; 2) pikaajaliste võlaväärtpaberite; 3) diskonteeritud võlakirjade ja 4) noteeritud aktsiate suhtes kasutatud. Selgitada tuleb mis tahes erinevusi bilansiseisude ja finantsvoogude hindamise vahel.
11. **Aruandluse sagedus, tähtajad ja ajavahemikud:** tuleb märkida, millises ulatuses on käesoleva statistika koostamisel järgitud kasutajanõudeid, *i.e* kuuandmed viienädalase tähtajaga. Esitada tuleb ka aegriade kestus. Teatada tuleb andmerea mis tahes katkestustest, näiteks väärtpaberite erinev hõlmatud erineval ajal.
12. **Parandused:** lühidalt tuleb selgitada mis tahes parandusi ning neid ja nende ulatust põhjendada.
13. **Riigi residentide emiteeritud instrumentide hõlmatuse prognoos:** RKPd peavad esitama prognoosi riigi residentide väärtpaberite hõlmatuse kohta kõikides emissiooni liikides, *s.t* lühiajaliste väärtpaberite, pikaajaliste väärtpaberite ja noteeritud aktsiate emissioonid kohalikus vääringus, muudes eurodes/riikide vääringutes, *k.a* eküü, ja muudes vääringutes vastavalt tabelile allpool. „Hõlmatuse %” prognoos näitab, milline on hõlmatud väärtpaberite osa igas instrumentide liigis koguemissiooni suhtes, mille kohta tuleb aruandlusreeglite kohaselt asjakohastes rubriikides andmed esitada. Lühikirjeldused võib esitada märkuste all. RKPd peavad märkima ka hõlmatuse toimunud muutused seoses rahaliiduga liitumisega.

			Hõlmatuse %	Märkused:
<b>Emissioonid eurodes/riikide vääringutes</b>	Kohalik vääring	STS		
		LTS		
		QUS		
	Eurodes/riigi vääringutes, v.a kohalik vääring, k.a ECU	STS		
		LTS		
<b>Muudes vääringutes</b>		STS		
		LTS		

STS = lühiajalised võlaväärtpaberid.

LTS = pikaajalised võlaväärtpaberid.

QUS = noteeritud aktsiad.

## 13. OSA

## Maksete statistika

## 1. jagu: Maksevahendid

Maksevahend on vara või nõue varale, mida kasutatakse makse teostamiseks.

TABEL 1

## Mitterahaloomeasutuste poolt kasutatavad maksevahendid (\*)

	Kirjed	
	I RKP kohustused <i>Hoiused RKP juures</i>	II. Muude RAde kohustused <i>Hoiused muude rahaloomeasutuste (OMFI) juures</i>
<b>I.a Üleöhoiused</b> – <b>Euro</b>	riigi keskvalitsuse muude euroala liikmesriikide keskvalitsuste välismaailma, v.a pankade	riigi keskvalitsuse euroala keskvalitsuste välismaailma, v.a pankade
<b>I.b Üleöhoiused</b> – <b>Muud vääringud</b>	riigi keskvalitsuse muude euroala liikmesriikide keskvalitsuste välismaailma, v.a pankade	riigi keskvalitsuse euroala keskvalitsuste välismaailma, v.a pankade

(\*) miljonit eurot, perioodi lõpp.

TABEL 2

## Krediidiasutuste poolt kasutatavad maksevahendid (\*)

Kirjed
Teistes krediidiasutustes hoitavad üleöhoiused eurodes (perioodi lõpp)
<i>Memokirje:</i> Päevasisene laen eurodes keskpangalt (viimase kohustusliku reservi hoidmisperioodi keskmine) <sup>(1)</sup>
(*) miljonit eurot
<sup>(1)</sup> Keskpanga poolt krediidiasutusele antud laenu kogumaht, mis on tagasi makstud lühema perioodi jooksul kui üks tööpäev. See on päevasisese arvelduslaenu seisude või päevasisese laenuvõimaluse kasutuse päevaste maksimumväärtuste keskmine kõikide krediidiasutuste kohta kokku.

## 2. jagu: Makseteenuseid osutavad asutused

Makseteenuseid osutavad asutused, mis on aruandluse riigis juriidiliselt iseseisvad asutused, on järgmised:

- keskpang,
- aruandlusriigis õiguspäraselt asutatud krediidiasutused (sh e-raha asutused),
- euroalal asuvate krediidiasutuste filiaalid,
- EMP-s asuvate krediidiasutuste euroalaväliseid filiaalid,
- EMP-s asuvate pankade filiaalid,
- muud asutused, mis osutavad mitterahaloomeasutustele makseteenuseid.



TABEL 3

## Asutused, mis osutavad mitterahaloomeasutustele makseteenuseid (\*)

Kirjed	
Keskpank	Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude hulk <sup>(2)</sup> (tuhandetes)
krediitiasutused olenemata nende asutamise kohast	Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude hulk <sup>(2)</sup> (tuhandetes) millest: Interneti/arvuti ühendusega <sup>(2)</sup> (tuhandetes)
— krediitiasutused, mis on õiguspäraselt asutatud aruandluse riigis	Asutuste arv <sup>(1)</sup> Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude maht <sup>(2)</sup> (miljonites eurodes)
— euroalal asuvate krediitiasutuste filiaalid	Asutuste arv <sup>(1)</sup> Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude maht <sup>(2)</sup> (miljonites eurodes)
— EMP-s asuvate krediitiasutuste euroalaväliseid filiaalid	Asutuste arv <sup>(1)</sup> Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude maht <sup>(2)</sup> (miljonites eurodes)
— EMP-s asuvate pankade filiaalid	Asutuste arv <sup>(1)</sup> Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude maht <sup>(2)</sup> (miljonites eurodes)
Muud asutused, mis osutavad mitterahaloomeasutustele makseteenuseid.	Asutuste arv <sup>(1)</sup> Harukontorite arv Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude hulk <sup>(2)</sup> (tuhandetes) Mitterahaloomeasutuste poolt võetud üleöölaenude maht <sup>(2)</sup> (miljonites eurodes)
Memokirjed	
E-raha asutused	Asutuste arv <sup>(1)</sup> E-raha asutuste poolt emitteeritud e-raha maht, mis on emitendist erinevate isikute kasutuses, sh krediitiasutused (miljonites eurodes)

(\*) Perioodi lõpp

<sup>(1)</sup> Iga asutus võetakse arvesse üks kord, olenemata tema harukontorite arvust riigis. Asutuste alaliigid on üksteise suhtes välistavad. Asutuste koguarv on kõikide alaliikide koguarv. Asutused hõlmatakse alates nende kohta esitatud esimesest aruandlusest EKP-le rahaloomeasutuste statistika eesmärgil.

<sup>(2)</sup> Juhul kui mitterahaloomeasutusel on mitu kontot, võetakse arvesse kõik kontot eraldi.

— Harukontorite arvus sisaldub ka asutuse peakontor, kui see osutab makseteenuseid sularahata lõpparvelduseks ja ta-saarvelduseks. Mobiilkontorid siia ei kuulu. Iga äritegevuse asukoht samas aruandluse riigis võetakse arvesse eraldi,

— Interneti-/arvutiühendusega üleööhoiused: telefoni või mobiiltelefonipanganduse kaudu juurdepääsuga üleööhoiused siia ei kuulu, v.a kui juurdepääs on võimalik ka interneti/arvuti kaudu

## 3. jagu: Maksekaardi funktsioonid ja kaardilugejad

TABEL 4

## Maksekaardi funktsioonid ja kaardilugejad (\*)

Kirjed	
Riigis välja antud kaartide hulk <sup>(1)</sup>	Riigis asuvad terminalid <sup>(1)</sup>
Sularahafunktsiooniga kaartide hulk	pangaautomaadid <sup>(7)</sup>
Maksefunktsiooniga, v.a ainult e-raha funktsiooniga, kaartide hulk <sup>(2)</sup>	— sularaha väljavõtmise funktsiooniga
— deebetfunktsiooniga	— krediidikorralduse funktsiooniga
— edasilükatud deebetfunktsiooniga	müügikoha terminalid
— krediitfunktsiooniga	— e-ülekande müügikoha terminalid
— deebet ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga <sup>(3)</sup>	E-raha kaartide terminalid <sup>(7)</sup>
— krediit ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga <sup>(4)</sup>	— kaardi üles/alla laadimise terminalid
E-raha funktsiooniga kaartide hulk	— kaarte lugevad terminalid
— kaardid, mida on laetud vähemalt üks kord	
Kaardid kokku, mis tahes funktsioonide arvuga <sup>(5)</sup>	
— kombineeritud deebet-, sularaha- ja e-raha-funktsioon <sup>(6)</sup>	

(\*) Algsed ühikud, perioodi lõpp

(1) Mitme funktsiooniga kaardid või terminalid võetakse arvesse igas vastavas alaliigis.

(2) Mitme funktsiooniga kaarde võetakse arvesse ainult üks kord. Maksefunktsioonid võetakse arvesse igas vastavas alaliigis.

(3) Ainult siis, kui deebet- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(4) Ainult siis, kui krediit- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(5) Mitme funktsiooniga kaarte võetakse arvesse ainult üks kord.

(6) Lõppmärkustes osuta kaartide täiendavatele funktsioonidele, näiteks krediitfunktsioon.

(7) Mitme funktsiooniga terminali võetakse arvesse ainult üks kord. Iga funktsioon võetakse arvesse igas vastavas alaliigis.

## 1. Kaardid

Kaardid võetakse arvesse kaartide väljaandjate põhjal. Iga riik esitab riigis välja antud kaartide hulga, mida kasutatakse tehinguteks väljaandmise riigis ja sellest väljaspool.

Kui kaardil on mitu allpool osutatud funktsiooni, võetakse igauks neist arvesse vastavas alaliigis. Seega võib kaartide koguarv olla väiksem kui alaliigid kokku; topeltarvestamise vältimiseks ei summeerita alaliike.

Kaartide funktsioonid hõlmavad:

— sularahafunktsioon: see võimaldab kaardi valdajal võtta pangautomaadist raha ja seda selle kaudu hoiustada. Sularahafunktsioon on tavaliselt seotud maksefunktsiooniga.

— Maksefunktsioon (v.a e-raha funktsioon): deebet- ja/või edasilükatud deebet- ja/või krediitfunktsioon. Kaardil võib olla ka muid funktsioone, näiteks e-raha funktsioon, kuid kaarte, millel on ainult e-raha funktsioon, selle liiki all arvesse ei võeta.

— Deebetfunktsioon: see võimaldab kaardi valdajatel teha vahetult oste, mis koheselt arvestatakse maha nende kontolt, olenemata sellest, kas konto on kaardi väljaandja juures või mitte. See võib olla seotud ka täiendavalt arvelduskrediidi võimalusega.

— Edasilükatud deebetfunktsioon: See võimaldab kaardi valdajatel teha sisseoste, mis arvestatakse maha kaardi väljaandja juures olevalt kontolt lubatud piirides. Konto jääb arveldatakse tervikuna ettemääratud perioodi lõpus.

— Krediitfunktsioon: See võimaldab kaardi valdajal teha oste ja/või võtta sularaha ettemääratud piirini. Antud krediidi võib arveldada määratud perioodi lõpus tervikuna või osaliselt, võttes arvesse võetud krediidi jääki, millelt tavaliselt arvestatakse intressi.

- Kaardid deebet- ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga: selle liigi aruandlus toimub ainult siis, kui andmeid ei saa esitada deebet- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide kohta eraldi.
- Kaardid krediit- ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga: selle liigi aruandlus toimub ainult siis, kui andmeid ei saa esitada krediit- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide kohta eraldi.
- E-raha funktsioon: kaardid, millele saab vahetult salvestada e-raha.

## 2. Terminalid

Arvesse võetakse kõik riigis asuvad terminalid. Arvesse ei võeta mittefüüsilisi juurdepääsukohti, näiteks interneti- või telefonijuurdepääs teenustele. Mitme funktsiooniga terminalid võetakse arvesse igas vastavas alaliigis. Seega võib terminalide koguarv olla väiksem kui alaliigid kokku; topeltarvestamise vältimiseks ei summeerita alaliike.

### **4. jagu: Mitterahaasutustega seotud makse- ja terminalitehingud**

#### 1. Tehingud makseinstrumendi kaupa

Siia kuuluvad kõik mitterahaloomesutuste poolt algatatud tehingud, samuti rahaloomesutuste poolt algatatud tehingud, kui tehingupooleks on mitterahaloomesutus. Siia kuuluvad riigis algatatud välisvaluutas väeringustatud tehingud. EKP viitekursi põhjal tehakse ümberarvestus. Maksekogumite korral võetakse arvesse iga üksik makse.

#### 2. Tehingud terminalide liigi kaupa

Siia kuuluvad füüsilises (mitte virtuaalses) terminalis teostatud sularaha või sularahata tehingud. Selle punkti alusel toimuv kaardimaksetehingute ulatus on väiksem kui 4. jao punkti 1 (tehingud makseinstrumendi kaupa) alusel, kuna välja jäetakse kaarditehingud virtuaalsetes müügikohtades, s.o interneti või telefoni teel, mille aruandlus toimub 4. jao punkti 1 alusel.

terminalide kaupa võetakse tehinguid arvesse kolmel erineval tasandil, arvestades terminali ja kaardi väljaandja asukohta. Kui terminali ja kaardi väljaandja asukohti ei saa eristada, toimub tehingu aruandlus kirje all „Riigis asuvad terminalid ja riigis välja antud kaardid”, kuna see on kõige üldisem liik; selgitused tuleb lisada lõppmärkustena.

TABEL 5

## Mitterahaloomeasutustega seotud makse- ja terminalitehingud — tehingute hulk (\*)

Kirjed	
Tehing makseinstrumentide kaupa (1)	Tehingud terminalide liigi kaupa (1)
KrediidiülekanDED — paberkaardjal — mitte paberkaardjal	a) Riigis asuvad terminalid ja riigis välja antud kaardid Raha väljavõtmised pangaautomaadist Sularaha sissemaksed pangaautomaati
Otsedebiteerimine	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
Kaardimaksed riigis välja antud kaartidega, v.a juhul, kui kaardil on ainult e-raha funktsioon	b) Riigis asuvad terminalid ja välisriigis välja antud kaardid Raha väljavõtmised pangaautomaadist Sularaha sissemaksed pangaautomaati
— deebetfunktsiooniga	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
— edasilükatud deebetfunktsiooniga	c) Riigis asuvad terminalid ja riigis välja antud kaardid Raha väljavõtmised pangaautomaadist Sularaha sissemaksed pangaautomaati
— krediitfunktsiooniga	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
— deebet ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga (2)	
— deebet ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga (3)	
E-raha ostutehingud	
— e-raha funktsiooniga kaardiga	
— muu e-raha hoiustamine	
Tšekid	
Muud makseinstrumendid	
Makseinstrumentidega tehtud tehingud kokku	
— piiriülelised maksjapoolsed tehingud	
<i>Memokirjed:</i>	<i>Memokirjed:</i>
Piiriülelised saajapoolsed tehingud (4)	Sularaha väljamaksed müügikoha terminalides
Konto krediteerimine tavalise raamatupidamiskandega	Sularaha väljavõtmine pangakontoris
Konto debiteerimine tavalise raamatupidamiskandega	Sularaha sissemaksed pangakontoris

(\*) miljonites, perioodi kohta kokku

(1) Iga tehing võetakse arvesse ainult ühes allaliigis.

(2) Ainult juhul, kui deebet- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide maksete andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(3) Ainult juhul, kui krediit- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide maksete andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(4) Ainult juhul, kui saajapoolsete tehingute andmed on kättesaadavad.

TABEL 6

## Mitterahaloomesautustega seotud makse- ja terminalitehingud — tehingute maht (\*)

Kirjed	
Tehing makseinstrumentide kaupa <sup>(1)</sup>	Tehingud terminalide liigi kaupa <sup>(1)</sup>
KrediidiülekanDED	a) Riigis asuvad terminalid ja riigis välja antud kaardid
— paberkaardjal	Raha väljavõtmised pangaautomaadist
— mitte paberkaardjal	Sularaha sissemaksed pangaautomaati
Otsedebiteerimine	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist
Kaardimaksed riigis välja antud kaartidega, v.a juhul, kui kaardil on ainult e-raha funktsioon	E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
— deebetfunktsiooniga	b) Riigis asuvad terminalid ja välisriigis välja antud kaardid
— edasilükatud deebetfunktsiooniga	Raha väljavõtmised pangaautomaadist
— krediitfunktsiooniga	Sularaha sissemaksed pangaautomaati
— deebet ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga <sup>(2)</sup>	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist
— deebet ja/või edasilükatud deebetfunktsiooniga <sup>(3)</sup>	E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
E-raha ostutehingud	c) Riigis asuvad terminalid ja riigis välja antud kaardid
— e-raha funktsiooniga kaardiga	Raha väljavõtmised pangaautomaadist
— muu e-raha hoiustamine	Sularaha sissemaksed pangaautomaati
Tšekid	Müügikohatehingud, olenemata kasutatud kaardi liigist
Muud makseinstrumentid	E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud
Makseinstrumentidega tehtud tehingud kokku	
— piiriülelised maksjapoolsed tehingud	
<i>Memokirjed:</i>	<i>Memokirjed:</i>
Piiriülelised saajapoolsed tehingud <sup>(4)</sup>	Sularaha väljamaksed müügikoha terminalides
Konto krediteerimine tavalise raamatupidamiskandega	Sularaha väljavõtmine pangakontoris
Konto debiteerimine tavalise raamatupidamiskandega	Sularaha sissemaksed pangakontoris

(\*) miljonites, perioodi kohta kokku

(1) Iga tehing võetakse arvesse ainult ühes allaliigis.

(2) Ainult juhul, kui deebet- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide maksete andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(3) Ainult juhul, kui krediit- ja edasilükatud deebetfunktsiooniga kaartide maksete andmed ei ole eraldi kättesaadavad.

(4) Ainult juhul, kui saajapoolsete tehingute andmed on kättesaadavad.

— KrediidiülekanDED võetakse arvesse maksja poolel. Siia kuuluvad postipanga rahaülekanDED ja rahaülekanDED.

krediidiülekanDED võivad olla paberkaardjal või mitte:

i) *paberkaardjal krediidiülekanDED*: krediidiülekanne, mille maksja esitab paberkaardjal;

ii) *krediidiülekanDED, mis ei ole paberkaardjal*: krediidiülekanDED, mille maksja esitab paberkaardjat kasutamata, näiteks elektrooniliselt.

— Otsedebiteerimine võetakse arvesse saaja poolel. Siia kuulub nii ühekordne kui korduv otsedebiteerimine. Korduva otsedebiteerimise puhul võetakse iga üksik makse tehinguna arvesse.

— Kaardimaksed riigis välja antud kaartidega, v.a juhul, kui kaardil on ainult e-raha funktsioon, võetakse arvesse kaardi väljaandja poolel. Siia ei kuulu e-raha tehingud.

— E-raha ostutehingud võetakse arvesse kaardi väljaandja poolel või muu hoiustamise pakkuja poolel. Aruandlus toimub ainult riigisisestest kaartidehingude või pakutava hoiustamise kohta.

— Tšekid võetakse arvesse makse saaja poolel, kui tšekk esitatakse lõpparvelduseks. Väljaantud tšেকে, mida pole lõpparvelduseks esitatud, ei võeta arvesse.

- Muud makseinstrumentid, maksed instrumentidega, mis esinevad mõnes riigis ja mida ei saa arvesse võtta ühegi muu makseinstrumenti liigi all, näiteks käskvekslid (*bills of exchange*), sh elektroonilised käskvekslid. Lõppmärkustes tuleb täpsustada, millised instrumentid on esitatud.
- Piiriülesed maksjapoolsed tehingud. Makseinstrumentide tehingute koguhulga/kogumahu alaliik.
- Piiriülesed saajapoolsed tehingud. Teave esitatakse juhul, kui see on aruandluse riigis kättesaadav. Krediidülekanded võetakse arvesse makse saaja poolel. Otsedebiteerimine ja tšekid võetakse arvesse maksja poolel. Kaarditehingud võetakse arvesse makse saaja poolel.
- Konto krediteerimine tavalise raamatupidamiskandega. Tegemist on kohustuslike andmetega, s.t andmed tuleb esitada kohe, kui riigis võimalik.
- Konto debiteerimine tavalise raamatupidamiskandega. Tegemist on kohustuslike andmetega, s.t andmed tuleb esitada kohe, kui riigis võimalik.
- Krediidülekannete, otsedebiteerimise või mis tahes muu traditsioonilise makseinstrumenti liigi puhul ei võeta arvesse konto krediteerimist/debiteerimist tavalise raamatupidamiskandega, mis esitatakse ainult vastavate memokirjetena. Sama kohaldatakse ka tagasivaatelistel andmetel puhul, olenevalt nende kättesaadavusest.
- Sularaha väljavõtmine pangaautomaadist. Sularaha väljavõtmine pangaautomaadist sularahafunktsiooniga kaarti kasutades. Sularaha väljamaksmine müügikoha terminalidest deebet-, krediit- või edasilükatud deebetfunktsiooniga kaarti kasutades võetakse arvesse, kuid aruandlus toimub müügikoha tehingute all.
- Sularaha sissemaksed pangaautomaati. Sularaha sissemaksed pangaautomaati sularahafunktsiooniga kaarti kasutades.
- Müügikoha tehingute hulka kuuluvad tehingud e-ülekande müügikoha terminalides manuaalset kaardikopeerijat kasutades. Siia kuuluvad raha väljamaksed müügikoha terminalides; juhul kui neid saab eristada, tuleb need esitada memokirjena „Sularahaväljamaksed müügikoha terminalides”.
- E-raha kaardi üles/alla laadimise tehingud Arvesse võetakse nii üles- kui allalaadimise tehingud.
- Sularaha väljamaksed pangakontorist ei kuulu makseinstrumentide jaotuste hulka. Andmeid võib esitada memokirjena, kui need on kättesaadavad.
- Sularaha sissemaksed pangakontoris ei kuulu makseinstrumentide jaotuste hulka. Andmeid võib esitada memokirjena, kui need on kättesaadavad.

### 5. jagu: Teatavad pankadevahelised arveldussüsteemid

Pankadevahelised arveldussüsteemid (*interbank funds transfer systems, IFTS*) võetakse arvesse olenemata sellest, kas neid haldab keskpank või erasektori haldur. Andmeid esitatakse süsteemide kaupa. Andmeid esitatakse ainult olulist mahtu töötlevate süsteemide kohta. Need süsteemid on toodud *Blue Book* tekstiosas. Süsteemid võetakse arvesse, kui nad töötanud mis tahes aasta jooksul eelnenud viiest viiteaastast.

Pankadevahelised arveldussüsteemid jagunevad TARGETi osasüsteemideks ja nendeks, mis ei ole TARGETi osasüsteemid:

- TARGETi osasüsteem on riigi reaalajaline brutoarveldussüsteem, mis on TARGETi osasüsteem vastavalt 30. detsembri 2005. aasta suunise EKP/2005/16 (üleeuroopalise automatiseeritud reaalajalise brutoarvelduste kiirülekandesüsteemi (TARGET) kohta) I lisale, EKP maksesüsteem või reaalajaline brutoarveldussüsteem liikmesriigis, kes ei ole veel eurot kasutusele võtnud, kuid on vahetult ühendatud TARGETiga ja on allkirjastanud TARGETi lepingu,
- mitte-TARGET maksesüsteem on pankadevaheline arveldussüsteem, mis ei ole TARGETi osasüsteem.

#### 1. Teatavates pankadevahelistes arveldussüsteemides osalemine

Iga osaleja, kellel on süsteemile oma juurdepääs või kelle poole süsteem saab otse pöörduda, võetakse arvesse eraldi, olenemata sellest, kas mitme sellise osaleja vahel on õiguslikke seoseid, näiteks ühinemise puhul.

TABEL 7

## Teatavates pankadevahelistes arveldussüsteemides osalemine (\*)

Kirjed		
TARGETi komponent	Mitte-TARGET maksesüsteem (Vt maksesüsteemide nimekirja)	
	Suurmaksesüsteem (Eraldi aruandlus iga suurmaksesüsteemi kohta 1, 2)	Jaemaksesüsteem (Eraldi aruandlus iga jaemaksesüsteemi kohta 1, 2, 3, 4)
Osalejate arv	Osalejate arv	Osalejate arv
a) Otseosalejad	a) Otseosalejad	a) Otseosalejad
<i>millest:</i>	<i>millest:</i>	<i>millest:</i>
Krediidiasutused	Krediidiasutused	Krediidiasutused
Keskpank	Keskpank	Keskpank
Muud otseosalejad	Muud otseosalejad	Muud otseosalejad
<i>millest:</i>	<i>millest:</i>	<i>millest:</i>
— avalik teenistus	— avalik teenistus	— avalik teenistus
— postipangad	— postipangad	— postipangad
— makse-ja arveldusasutused	— makse-ja arveldusasutused	— makse-ja arveldusasutused
— muud finantsasutused	— muud finantsasutused	— muud finantsasutused
— muud	— muud	— muud
b) Kaudsed osalejad	b) Kaudsed osalejad	b) Kaudsed osalejad

(\*) Perioodi lõpp, algsed ühikud

- Otseosaleja on üksus, kelle pankadevaheline arveldussüsteem saab tuvastada ja kellel on luba saata ja saada makseid süsteemi kaudu vahetult ilma vahendajata või kelle suhtes kohaldatakse vahetult pankadevahelise arveldussüsteemi reegleid. Mõnedes süsteemides esitavad otseosalejad korraldusi kaudsete osalejate nimel.
- Kaudne osaleja on mitmetasandilise maksesüsteemi osaleja, kusjuures otseosalejad teostavad teatavat süsteemis lubatavat tegevust (eelkõige arveldust) vahendajatena.

## 2. Teatavates pankadevahelistes arveldussüsteemides töödeldud maksed

Tabelid 8 ja 9 esitavad andmeid tehingute kohta, mis on esitatud pankadevahelisele arveldussüsteemile ja töödeldud selle poolt. Iga makse võetakse arvesse üks kord saatva osaleja poolel ja mitte kaks korda — s.t maksja konto debiteerimist ja makse saaja konto krediteerimist ei võeta arvesse eraldi. Siia kuuluvad ainult süsteemisisesed maksed. Tagasi lükatud või tühistatud makseid ei võeta arvesse.

Topeltarvestamise vältimiseks võetakse piiriüleseid tehinguid arvesse riigis, kus tehing algatatakse.

Kohaldatakse 4. jao makseinstrumentide kirjeldust. Kõiki tehinguid võetakse arvesse juhust andva osaleja poolel.

TABEL 8

## Teatavates pankadevahelistes arveldussüsteemides töödeldud maksed — tehingute hulk (\*)

Kirjed		
TARGETi osasüsteem	Mitte-TARGET maksesüsteem [Vt maksesüsteemide nimekirja]	
	Suurmaksesüsteem <sup>(1)</sup> (Eraldi aruandlus iga suurmaksesüsteemi kohta 1, 2)	Jaemaksesüsteem (Eraldi aruandlus iga jaemaksesüsteemi kohta 1, 2, 3, 4)
Saadetud tehingud kokku — samas TARGETi osasüsteemis — teisele TARGET-osasüsteemile <i>millest:</i> — euroala osasüsteemile — euroalavälisele osasüsteemile koondumise suhtarv mahu kohta	Saadetud tehingud kokku — krediidiülekanded <i>millest:</i> — paberkanjal — mitte paberkanjal — Otsedebiteerimine — kaardimaksed — pangaautomaadi maksed — e-raha tehingud — Tšekid — muud makseinstrumendid koondumise suhtarv hulga kohta	Saadetud tehingud kokku — krediidiülekanded <i>millest:</i> — paberkanjal — mitte paberkanjal — Otsedebiteerimine — kaardimaksed — pangaautomaadi maksed — e-raha tehingud — Tšekid — muud makseinstrumendid koondumise suhtarv hulga kohta
<b>Memokirje:</b> Tehingud, mis on saadud teiselt TARGETi osasüsteemilt.		

(\*) miljonites, perioodi kohta kokku  
(1) Large value payment system

TABEL 9

## Teatavates pankadevahelistes arveldussüsteemides töödeldud maksed — tehingute maht (\*)

Kirjed		
TARGETi osasüsteem	Mitte-TARGET maksesüsteem (Vt maksesüsteemide nimekirja)	
	Suurmaksesüsteem (Eraldi aruandlus iga suurmaksesüsteemi kohta 1, 2)	Jaemaksesüsteem (Eraldi aruandlus iga jaemaksesüsteemi kohta 1, 2, 3, 4)
Saadetud tehingud kokku — samas TARGETi osasüsteemis — teisele TARGET-osasüsteemile <i>millest:</i> — euroala osasüsteemile — euroalavälisele osasüsteemile koondumise suhtarv väärtuse kohta	Saadetud tehingud kokku — krediidiülekanded <i>millest:</i> — paberkanjal — mitte paberkanjal — Otsedebiteerimine — kaardimaksed — pangaautomaadi maksed — e-raha tehingud — Tšekid — muud makseinstrumendid koondumise suhtarv mahu kohta	Saadetud tehingud kokku — krediidiülekanded <i>millest:</i> — paberkanjal — mitte paberkanjal — Otsedebiteerimine — kaardimaksed — pangaautomaadi maksed — e-raha tehingud — Tšekid — muud makseinstrumendid koondumise suhtarv mahu kohta
<b>Memokirje:</b> Tehingud, mis on saadud teiselt TARGETi osasüsteemilt.		

(\*) miljonites eurodes, perioodi kohta kokku

Koondumise suhtarv hulga/mahu kohta on viie suurima maksesõnumite saatjate turuosa, kuhu võib kuuluda keskpank, arvestades tehingute hulka/mahtu igas pankadevahelises arveldussüsteemis. See arvutatakse suhtarvuna tehingute hulga/mahu suhtes süsteemis sel aastal.



Maksesüsteemide nimekiri tabelites 7, 8 ja 9

Riigi kood	Riik	TARGET		Suurmaksesüsteem (mitte TARGET)		Jaemaksesüsteem	
		Nimi	Süsteemi viide	Nimi	PSS kood	Nimi	Süsteemi viide
BE	Belgia	ELLIPS	TARGET component	—	—	Clearing House; CEC	Retail system 1 Retail system 2
DE	Saksamaa	RTGS <sup>plus</sup> ELS (until 2001)	TARGET components	EAF (until Nov 2001)	LVPS (non-TARGET) System 1	RPS	Retail system 1
GR	Kreeka	HERMES	TARGET component	HERMES GRD  (closed Jan. 2001)	LVPS (non –TARGET) System 1	DIAS;  ACO	Retail system 1  Retail system 2
ES	Hispaania	SLBE	TARGET component	SPI (until Dec 2004)	LVPS (non-TARGET) System 1	SNCE	Retail system 1
FR	Prantsusmaa	TBF	TARGET component	PNS	LVPS (non-TARGET) System 1	SIT  CH Paris (closed 2002);  CH Province (closed 2002);  CREIC (closed 2002)	Retail system 1  Retail system 2  Retail system 3  Retail system 4
IE	Iirimaa	IRIS	TARGET component	—	—	IPCC and IRECC	Retail system 1
IT	Itaalia	BI-REL	TARGET component	—	—	BI-COMP	Retail system 1
LU	Luxembourg	LIPS-Gross	TARGET component	—	—		
NL	Holland	TOP	TARGET component	—	—	Interpay	Retail system 1
AT	Austria	ARTIS	TARGET component	—	—	—	
PT	Portugal	SPGT	TARGET component	—	—	SICOI;  SLOD	Retail system 1  Retail system 2
SI	Sloveenia	—	—	SIBPS  (closed Dec. 2006)	LVPS (non-TARGET) System 1	Giro Clearing system	Retail system 1
FI	Soome	BoF-RTGS	TARGET component	POPS	LVPS (non-TARGET) System 1	PMJ	Retail system 1

## Investeeringisfondide varade ja kohustuste statistika

Statistika tuleb esitada käesoleva suunise kõikide asjaomaste tabelite lahtrite kohta isegi siis, kui see on null, puudub või nähtust ei esine.

TABEL 1

## Kvartaliseisud ja finantsvoogude korrigeerimine

	A. Riigisisesed							B. Muud osalevad liikmesriigid							C. Välismaailm			D. Määratlemata	
	Total	RAd	Valitussektor	Mitte-RAd — Kokku				Kokku	RAd	Valitussektor	Mitte-RAd — Kokku				Kokku				
				Kokku	Muud residendid						Kokku	Muud residendid			Mitteosalevad liikmesriigid	USA	Jaapan		
					Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.1.23+S.1.24)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.1.25)	Kaupu ja mittefinantssektoreid tootvad ettevõtted (S.1.1)					Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaoluseta asutused (S.1.4+S.1.5)	Muud finantsvahendajad + finantsvahenduse abiettevõtted (S.1.23+S.1.24)	Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (S.1.25)					Kaupu ja mittefinantssektoreid tootvad ettevõtted (S.1.1)
VARAD																			
<b>1 Hoiuste ja laenuõuded</b>																			
<b>2 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>																			
sellest kogunenud intress																			
<b>2e. Euro</b>																			
kuni üks aasta																			
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																			
üle kahe aasta																			
<b>2x. Välisvaluutad</b>																			
kuni üks aasta																			
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																			
üle kahe aasta																			
<b>2t. Väärtingid kokku</b>																			
kuni üks aasta																			
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																			
üle kahe aasta																			
<b>3 Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>																			
sellest noteeritud aktsiad, v.a IF ja MMF aktsiad/osakud;																			
sellest IF ja MMF aktsiad/osakud;																			
<b>4 Tuletisinstrumendid</b>																			
<b>5 Mittefinantsvarad (sh põhivarad)</b>																			
<b>6 Muu vara</b>																			
sellest hoiuste ja laenuõuete kogunenud intress																			
KOHUSTUSED																			
<b>7 Saadud laenu ja hoiused</b>																			
<b>8 IF aktsiad/osakud</b>																			
<b>9 Tuletisinstrumendid</b>																			
<b>10 Muud kohustused</b>																			
sellest saadud hoiustelt ja laenukult kogunenud intress																			

TABEL 2  
Kuuseisud ja finantsvoogude korrigeerimine

	A. Riigisisesed		B. Muud osalevad liikmesriigid		C. Välismaailm	D. Määratlemata
	Kokku		Total			
	RAd	Mitte-RAd	RAd	Mitte-RAd		
VARAD						
<b>1 Hoiuste ja laenuõuded</b>						
<b>2 Väärtpaberid, v.a aktsiad</b>						
<b>2e. Euro</b>						
kuni üks aasta						
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat						
üle kahe aasta						
<b>2x. Välisvaluutad</b>						
kuni üks aasta						
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat						
üle kahe aasta						
<b>3 Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid</b>						
sellest IF ja MMF aktsiad/osakud						
<b>4 Tuletisinstrumentid</b>						
<b>5 Mittefinantsvarad (sh põhivarad)</b>						
<b>6 Muu vara</b>						
KOHUSTUSED						
<b>7 Saadud laenud ja hoised</b>						
<b>9 IF aktsiad/osakud</b>						#
<b>10 Tuletisinstrumentid</b>						
<b>11 Muud kohustused</b>						
#	Miinimumandmed, mille andmesitajad peavad igakuiselt RKP-dele esitama					

TABEL 3  
Kuu memokirjed

	A. Riigisisesed		B. Muud osalevad liikmesriigid		C. Välismaailm	D. Määratlemata
	Kokku		Kokku			
	RAd	Mitte-RAd	RAd	Mitte-RAd		
KOHUSTUSED						
9 IF aktsiad/osakud						
9.1 IF aktsiate/osakute müük						
9.2 IF aktsiate/osakute tagasiost						

## IV LISA

## ELEKTROONILINE EDASTUS

## 1. OSA

## Sissejuhatus

Euroopa Keskpank (EKP) on kehtestanud andmevahetuse korra Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) riikide keskpankade (RKPd), kandidaatriikide RKPde ja mõnede EL riikide statistikaametite jaoks. Andmevahetusel kasutatakse standardplatvormi sõnumeid (Gesmes/TS), mis sisaldavad andmeid (summad) ja/või omadusi (metaandmed andmevahetuse kohta).

Statistikasõnumite saatmiseks tuleb andmed struktureerida vastavalt konkreetsele võtmeperekonnale, millega seotud statistikamõisted ja koodinimekirjad võimaldavad nende sisu kirjeldada adekvaatselt ja üheseltmõistetavalt. Võtmeperekondi, nendega seotud mõisteid ja koodinimekirju nimetatakse struktuurimääratlusteks.

EKP on kehtestanud struktuurimääratlused, milles sätestatakse statistikamõisted, koodinimekirjad ja võtmeperekondade määratlused, mida kasutatakse Gesmes/TS statistikaandmevahetuses. EKP struktuurimääratlused on salvestatud Euroopa Komisjoni veebilehel CIRCA (<http://forum.europa.eu.int/Members/irc/dsis/eeg6/library>, alajaotus pealkirjaga „Structural definitions”) ning sellele on juurdepääs elektroonilise andmevahetuse (*Electronic Data Interchange*, EDI) ja statistika huvigrupi liikmetel (sh statistika infojuhtimise töörühma (*Working Group of Statistical Information Management*, WGSIM) liikmetel). Üldreeglina hoitakse kohalikku versiooni ka RKPdes. Vastasel juhul peaks RKP struktuuriüksus ühendust võtma EKP WGSIM-ga.

IV lisas kirjeldatakse euroala RKPde ja EKP vahel rahandus- ja finantsstatistika valdkonnas toimuva andmevahetuse üksikasju. 2. osas sätestatakse EKP võtmeperekonnad ja EKPS poolt kasutatavad seonduvad andmekogumid. 3. osas kirjeldatakse võtmeperekondade konkreetseid mõõtmepereid, millest võtmeperekonnad koosnevad, nende vormingut ja koodinimekirju, millest tulenevad vastavad koodide väärtused. 4. osa kirjeldab seost andmerea võtme ja nende omaduste vahel ning osutab, millised osapooled vastutavad nende järgimise eest.

## 2. OSA

## Võtmeperekonnad ja andmekogumid

1. Vahetatavates Gesmes/TS sõnumites väljendatakse statistikamõisteid mõõtmepereid (moodustavad aegrida määratleva võtme) või omadustena (annavad teavet andmete kohta). Kodeeritud mõõtmepereid ja omaduste väärtused määratakse kehtestatud koodinimekirjade põhjal. Võtmeperekond määrab esitatava andmerea võtme struktuuri, selle mõisted ja seonduvad koodinimekirjad. Sellest tuleneb ka seos asjaomaste omadustega. Sama struktuuri võib kasutada mitmete andmevoogude jaoks, kuna neid eristab andmekogumi teabe.
2. Rahandus- ja finantsstatistika raames on EKP määratlenud seitse võtmeperekonda, mida kasutatakse statistika vahetamisel EKPS-ga ja muude rahvusvaheliste organisatsioonidega. Need on:
  - Bilansikirjed (BSI), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_BSI1”,
  - Panganduse struktuuri finantsnäitajad (SSI), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_SSI1”,
  - RAde intressimäärad (MIR), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_MIR1”,
  - Muud finantsvahendajad (OFI), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_OFI1”,
  - Väärtpaberiemissioonid (SEC), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_OFI1”,

- Maksesüsteemid (PSS), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_PSS1”,
  - Investeeringufondid (IF), võtmeperekonna tunnuscode „ECB\_IVF1”.
3. Kõikide eespool loetletud võtmeperekondade kohta vahetatakse andmeid, kui võtmeperekond ja andmekogumi tunnuscode (*data set identifier, DSI*) on samad.

Töötlemise, tähtaegade ja vastutuse eesmärgil on samal andmekogumi tasandil määratletud kaks võtmeperekonda „ECB\_BSI” järgivat andmekogumit.

3.1 DSI „ECB\_BSI1” määrab aegridade võtmed järgmistele andmetele:

- RAde bilansistatistika,
- e-raha,
- krediitiasutuste bilansistatistika,
- keskvalitsuse hoiused (kohustused) ning raha ja väärtpaberid,
- memokirjed,
- täiendav bilansikirjete statistika, mida RKPd esitavad Rahvusvahelisele Valuutafondile, kasutades EKP edastamisteenuseid,
- RAde laenu kolmandate isikutele, mis on väärtpaberistatud ja müüdüd,
- reservibaasi statistika,
- üldsumma suhtarvu andmed.

3.2 DSI „ECB\_BSP” kasutatakse andmeridade võtmete määramiseks bilansiandmete jaoks *Blue Book* raames.

### 3. OSA

#### Mõõtmed

Allpool esitatud tabel määratleb aegridade võtmed konkreetsele eelmises osas loetletud rahandus- ja finantsstatistikale, nende vormingu ja koodinimekirjad, millest tulenevad nende koodide väärtused.

Võtmeperekond							Mõiste (tunnuskood)	Mõiste nimetus	Väärtu- se e- vor- ming	Koodi nimekiri	Koodinimekirja nimetus
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Mõõtmete järjestus võtmes							Mõõtmed				
1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Sagedus	AN1	CL_FREQ	Sagedus koodide nimekiri
2	2	2	2	2	2	2	REF_AREA	Vaatluspiirkond	AN2	CL_AREA_EE	Piirkonnakoodide nimekiri
3			3			3	ADJUSTMENT	Korrigeerimise näitaja	AN1	CL_ADJUSTMENT	Korrigeerimist näitavate koodide nimekiri
4		3					BS_REP_SECTOR	Bilansi jaotus vaatlussektorite kaupa	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Bilansi vaatlussektorite kaupa jaotuse koodide nimekiri
	3						REF_SECTOR	Vaatlussektori jaotus	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ESA 95 vaatlussektorite kaupa jaotuse koodide nimekiri
				3			SEC_ISSUING SECTOR	Väärtpabereid emiteeriv sektor	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ESA 95 vaatlussektorite kaupa jaotuse koodide nimekiri
					3		PSS_INFO_TYPE	PSS teabe liik	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Makse- ja arveldussüsteemide teabeliigi koodide nimekiri

Võtmeperekond							Mõiste (tunnuskood)	Mõiste nimetus	Väärtuse e vorming	Koodi nimekiri	Koodinimekirja nimetus
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Mõõtmete järjestus võtmes							Mõõtmed				
					4		PSS_INSTRUMENT	PSS instrument	AN3	CL_PSS_INSTRUMENT	Makse- ja arveldussüsteemide instrumentide koodide nimekiri
					5		PSS_SYSTEM	PSS sisend	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Makse- ja arveldussüsteemide sisendikoodide nimekiri
					6		DATA_TYPE_PSS	PSS andmeliik	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Makse- ja arveldussüsteemide andmeliigi koodide nimekiri
			4				OFI_REP_SECTOR	Muude finantsvahendajate aruandluse sektor	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Muude finantsvahendajate vastava sektorijao- tuse koodide nimekiri
					4		IVF_REP_SECTOR	Investeeringufondide aru- andluse sektor	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Investeeringufondide vaatlussektorite järgi jaotuse koodide nime- kiri
	4						SSI_INDICATOR	Struktuuri finantsnäitajad	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Struktuuri finantsnäita- jate koodide nimekiri
5		4					BS_ITEM	Bilansikirje	AN3	CL_BS_ITEM	Bilansikirjete koodide nimekiri
			5				OFI_ITEM	Muude finantsvahendajate bilansikirje	AN3	CL_OFI_ITEM	Muude finantsvahenda- jate bilansikirjete koo- dide nimekiri
				4			SEC_ITEM	Väärtpaberite kirje	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	ESA 95 kontode koo- dide nimekiri
				5			IF_ITEM	Investeeringufondide varad ja kohustused	AN3	CL_IF_ITEM	IF Bilansikirjete koodi- de nimekiri
6		5	6				MATURITY_ORIG	Algne tähtaeg	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Algsete tähtaegade koodide nimekiri
				5			SEC_VALUATION	Väärtpaberite hindamine	AN1	CL_MUFA_VALUA- TION	Rahaliidu finantskonto raames hindamise koo- dide nimekiri
7	5		7				DATA_TYPE	Andmeliik	AN1	CL_DATA_TYPE	Rahandus- ja pangan- dusandmete liik, voog ja positsioon
			6				DATA_TYPE_MIR	MIR andmeliik	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	RA intressimäära and- meliikide koodide ni- mekiri
				6			DATA_TYPE_SEC	Väärtpaberite andmeliik	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Väärtpaberite andmeli- ikide koodide nimekiri
8	6		8		7	8	COUNT_AREA	Tehingupoole piirkond	AN2	CL_AREA_EE	Piirkonnakoodide ni- mekiri
					7		AMOUNT_CAT	Summa liik	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Summa liikide koodide nimekiri
9		8	9				BS_COUNT_SECTOR	Bilansi vastaskirje sektor	AN4	CL_BS_COUNT_SEC- TOR	Bilansi vastaskirje sek- torite koodide nimekiri
					8		COUNT_SECTOR	Tehingupoole sektor	AN2	CL_PS_COUNT_SEC- TOR	Makse- ja arveldussüs- teemi saatva/vastuvõtva poo- le sektor
10	7	9	10	7	9	10	CURRENCY_TRANS	Tehingu vääring	AN3	CL_CURRENCY	Vääringute koodide nimekiri

Võtmeperekond							Mõiste (tunnuskood)	Mõiste nimetus	Väärtu- se e- vor- ming	Koodi nimekiri	Koodinimekirja nimetus
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Mõõtmete järjestus võtmes							Mõõtmed				
11	8		11	8	10	11	SERIES_DENOM	Andmerea vääring või eriarvutus	AN1	CL_SERIES_DENOM	Andmerea vääringu või eriarvutuse koodide nimekiri
							BS_SUFFIX	Bilansi sufiks	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Bilansi sufiksi koodide nimekiri
				9			SEC_SUFFIX	Andmerea sufiks väärtpaberite jaoks	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Väärtpaberite sufiksi koodide nimekiri
		10					IR_BUS_COV	Intressimääradega seotud tegevuse hõlmatus	AN1	CL_IR_BUS_COV	Intressimääradega seotud tegevuse hõlmatus koodide nimekiri

**Sagedus.** See mõõde näitab teatava andmerea sagedust. Kohaldatakse järgmisi andmevahetuse erinõudeid:

- „ECB\_OFI1” võtmeperekonna osas: Kui siseriiklikud andmed on kättesaadavad harva, s.t poolaasta- või aastaandmetena, koostavad RKPd kvartaliandmete prognoosi. Kui kvartaliandmete prognoosi ei saa teha, esitatakse andmed siiski kvartaliandmete aegreana (s.t aastaandmed esitatakse yyyyQ4 ja poolaastaandmed yyyyQ2 ja yyyyQ4 ning ülejäänud kvartalites jäetakse kas andmed esitamata või esitatakse puuduvate andmete vaatluse staatusega L).
- „ECB\_SEC1” võtmeperekonna osas: kui nõutavad kuuandmed ei ole kättesaadavad ja prognoosi ei saa koostada, võib edastada kvartali- või aastaandmed.

**Vaatluspiirkond.** See mõõde näitab andmeid esitava asutuse asukohariiki. „ECB\_SEC1” võtmeperekonnas tähistab see emiteeriva sektori asukohariiki <sup>(1)</sup>.

**Korrigeerimise näitaja.** See mõõde näitab, kas on kohaldatud hooajalist ja/või tööpäeva korrigeerimist.

**Bilansi jaotus vaatlussektorite kaupa.** See mõõde näitab sektorit, mille aruandlus esitatakse kooskõlas seonduvas koodinimekirjas määratletud jaotustega.

**Vaatlussektori jaotus.** See mõõde näitab struktuuri finantsnäitajate (perekonnas „ECB\_SSI1”) vaatlussektorit.

**Väärtpabereid emiteeriv sektor.** See mõõde näitab väärtpaberite emiteerijate sektorit (perekonnas „ECB\_SEC1”).

**PSS teabe liik.** See mõõde näitab teabe üldist liiki, mida tuleb esitada võtmeperekonna „ECB\_PSS1” raames.

**PSS instrument.** See võtmeperekonnas „ECB\_PSS1” kasutatav mõõde näitab maksetehingus kasutatud instrumendi/vahendi eriliiki, näiteks sularahavõimalusega kaardid või krediidkorraldused, jne.

**PSS sisend.** See mõõde näitab terminali või süsteemi liiki, mille kaudu asjaomane maksetehing teostati. Maksesüsteemi ja PSS sisendi koodiväärtuse vastavuse osas vt III lisa 13. osa.

**PSS andmeliik.** See mõõde näitab maksesüsteemide raames vaatluse mõõteühikut, s.t kirje aruandlus toimub summa või väärtusena (näiteks tehingute arv kaardi kohta, tehingu väärtus kaardi kohta, jne).

**Muude finantsvahendajate aruandluse sektori jaotus.** See mõõde näitab OFI sektori sisese andmeid esitava asutuse sektorit.

**Investeeringisfondide aruandluse sektori jaotus.** See mõõde näitab IF sektori sisese andmeid esitava asutuse sektorit.

<sup>(1)</sup> RKPde osas on emiteeriva sektori asukohariik RKP asukohariik.



**Struktuuri finantsnäitajad.** See mõõde esineb ainult võtmeperekonnas „ECB\_SSI1” ja näitab struktuuri finantsnäitaja liiki.

**Bilansikirje.** See mõõde näitab määruses EKP/2001/13 määratletud RA bilansikirjet.

**Muude finantsvahendajate bilansikirjed.** See mõõde näitab OFI bilansi kirjet. Olenevalt asutuse liigist on OFId seotud mitmesuguse finantstegevusega ja kõikide vahendajate suhtes ei kohaldu kõik bilansikirjed. Seetõttu, kuigi enamus bilansikirjeid on muude finantsvahendajate liikidel ühised, võivad „Muud varad” ja „Muud kohustused” olla erinevatel vahendajaliikidel erinevalt määratletud. Varade poolel, „Muude varade” osas on vastu võetud kaks kirje määratlust: i) kõikide OFIde jaoks, v.a laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted (*financial corporations engaged in lending*, FCL), sisaldab see kirje laenud; ja ii) FCLde jaoks sisaldab see kirje hoiused, sularaha, investeerimisfondide aktsiad/osakud, põhivara ja tuletisinstrumentid. „Muude kohustuste” kirje osas: i) väärtpaberi- ja tuletisinstrumentimaaklerite (*security and derivative dealers*, SDD) jaoks ei sisalda see kirje võlaväärtpabereid, kapitali ja reserve ning tuletisinstrumente; ii) FCLde jaoks sisaldab see kirje tuletisinstrumente; ja iii) investeerimisfondide liikide jaoks sisaldab see kirje võlaväärtpabereid ning kapitali ja reserve.

**Väärtpaberite kirje.** See mõõde näitab kirjeid, mis tulenevad rahaliidu finantskontode (*monetary union financial accounts*, MU-FA) kirjete nimekirjast kooskõlas ESA 95-ga. Seda kasutatakse ainult seoses „ECB\_SEC1” võtmeperekonnaga. Koodinimekirjas osutavad kaks instrumentide kategooriat memokirjetele, mida võib edastada vabatahtlikult: „Noteerimata aktsiad” ja „Muud omandiväärtpaberid”.

**Investeerimisfondide varad ja kohustused.** See mõõde näitab määruses EKP/2007/8 määratletud IF varade ja kohustuste kirjet.

**Algne tähtaeg.** „ECB\_BSI1”, „ECB\_IVF1” ja „ECB\_OFI1” võtmeperekondade jaoks näitab see mõõde bilansikirje algset tähtaega. „ECB\_MIR1” võtmeperekonna jaoks näitab see mõõde bilansiseisu kirjete osas jaotus algse tähtaja või hoiuste ja laenude etteteatamistähtaja kaupa; uute tegevuste kirjete osas näitab see mõõde jaotust algse tähtaja, hoiuste korral etteteatamistähtaja ja laenude korral esialgse perioodi, mille kohta intress on fikseeritud, kaupa.

**Väärtpaberite hindamine.** See mõõde näitab väärtpaberiemissiooni statistikas „ECB\_SEC1” võtmeperekonnas kasutatud hindamismeetodit.

**Andmeliik.** See mõõde näitab „ECB\_BSI1”, „ECB\_SSI1”, „ECB\_OFI1” ja „ECB\_IVF1” võtmeperekondade raames esitatud andmete liiki.

**MIR andmeliik.** See mõõde eristab „ECB\_MIR1” võtmeperekonnas RAde intressimäärade statistika uute tegevusmahtudega või bilansiseisudega seotud intressimäärade statistikast.

**Väärtpaberite andmeliik.** See mõõde näitab, millised andmed sisalduvad „ECB\_SEC1” võtmeperekonna raames esitatud väärtpaberiemissioonide statistikas. Netoemissioonide teave esitatakse ainult juhul, kui emissioone ja tagasioste ei saa eristada.

**Tehingupoole piirkond.** See mõõde näitab vastava kirje tehingupoole residentsuse piirkonda.

**Summa liik.** See mõõde näitab kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvatele ettevõtetele antud uute laenude summa; uute laenude aruandlus toimub ka mahtude kohta. See on asjakohane ainult „ECB\_MIR1” võtmeperekonnale.

**Bilansi vastaskirje sektor.** See mõõde näitab bilansikirje tehingupoole sektori jaotust.

**Tehingupoole sektor.** See „ECB\_PSS1” võtmeperekonna jaoks määratletud mõõde näitab maksetehingus osaleva tehingupoole (vastuvõttev tehingupool) sektori jaotust.

**Tehingu vääring.** See mõõde näitab vääringustamist järgmise osas: i) RAde bilansikirjed („ECB\_BSI1” võtmeperekond); ii) struktuuri finantsnäitajad („ECB\_SSI1” võtmeperekond); iii) hoiused ja laenud („ECB\_MIR1” võtmeperekond); iv) IF varad ja kohustused („ECB\_IVF1” võtmeperekond); v) maksetehingu („ECB\_PSS1” võtmeperekond); OFI bilansikirjed („ECB\_OFI1” võtmeperekond); või väärtpaberite emissioon („ECB\_SEC1” võtmeperekond).

**Andmerea vääring või eriarvutus.** See mõõde näitab vääringut, milles on vääringustatud vaatlusalused andmereal, või täpsustab aluseks olevat arvutust.

**Bilansi sufiks.** See „ECB\_BSI1” võtmeperekonna mõõde näitab vääringut, milles on vääringustatud vaatlusalused andmereal, või täpsustab aluseks olevat arvutust.

**Andrea sufiks väärtpaberite jaoks.** See mõõde sisaldab täiendavaid andmeliike tuletatud andmeridade jaoks. See on asjakohane ainult „ECB\_SEC1” võtmeperekonnale.

**Intressimääradega seotud tegevuse hõlmatus.** See „ECB\_MIR1” võtmeperekonna mõõde osutab, kas RAd e intressimäärade statistika osutab bilansijääkidele või uutele tegevustele.

## 4. OSA

## Omadused

Järgmistes jagudes selgitatakse edastatavate andmetega seotud omadusi. 1. jagu kirjeldab omadusi võtmeperekondade kaupa, sh nende vormingut ja lisamise tasandit. 2. jagu kirjeldab EKPS andmevahetuspartnerite vastutust omaduste määramisel ja järgimisel, samuti nende seisundit. 3., 4. ja 5. jagu kirjeldavad omaduste sisu erinevatel lisamise tasanditel, s.o kaastasandil, aegrea tasandil ja vaatlustasandil.

**1. jagu: ECB\_BSI1, ECB\_SSI1, ECB\_MIR1, ECB\_OFI1, ECB\_SEC1, ECB\_IVF1 ja ECB\_PSS1 võtmeperekondade jaoks määratletud kodeeritud ja kodeerimata omadused**

Lisaks andmerea võtme mõõtmetele määratletakse ka omaduste kogum. Omadused lisatakse edastatavale teabele erinevatel tasanditel: kaastasandil, aegrea tasandil ja vaatlustasandil. Kooskõlas tabeliga allpool tulenevad nende väärtused eelnevalt määratletud koodinimekirjadest või on need kodeerimata ning neid kasutatakse selleks, et lisada erinevatele andmeaspektidele selgitusi.

Omaduste väärtusi esitatakse ainult nende esmakordsel määramisel ja nende muutumisel; erandiks on vaatlustasandi kohustuslikud omadused, mis tuleb lisada igale vaatlusele igal andmeedastusel.

Iga asjaomase võtmeperekonna jaoks määratletud omaduste, nende lisamise tasandi, vormingu ja koodinimekirjade kohta, millest tulenevad kodeeritud omaduste väärtused, annab teavet järgmine tabel.

Võtmeperekond							Statistiline mõiste		Vorming (!)	Koodinimekiri		
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	KAASTASANDI OMADUSED			(vahetatakse FNS grupi kaudu)		
√	√		√	√		√	TITLE	Nimetus	AN..70	kodeerimata		
√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Ühik	AN..12	CL_UNIT	Ühikukoodide nimekiri	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Ühiku kordaja	AN..2	CL_UNIT_MULT	Ühikukordajate koodide nimekiri	
√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Kümnenndkohad	N1	CL_DECIMALS	Kümnenndkohtade koodide nimekiri:	
√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Nimetuse täiendus	AN..1050	kodeerimata		
√	√	√	√	√	√	√	NAT_TITLE	Nimetus riigikeeles	AN..350	kodeerimata		
√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Koostamine	AN..1050	kodeerimata		
		√	√	√		√	COVERAGE	Hõlmatus	AN..350	kodeerimata		
√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Andmeallikas	AN3	CL_ORGANISATION	Organisatsioonide koodide nimekiri	
					√		METHOD_REF	Meetodi viide	AN..1050	kodeerimata		
							AEGREA TASANDI OMADUSED					(vahetatakse FNS grupi kaudu)
√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Kogumise näitaja	AN1	CL_COLLECTION	Kogumise näitajate koodide nimekiri	

Võtmeperekond							Statistiline mõiste		Vorming <sup>(1)</sup>	Koodinimekirj	
√	√	√	√	√	√	√	DOM_SER_IDS	Andmeridade riigisisesed koodid	AN..70	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	BREAKS	Katkestused	AN..350	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_INDEX- _BASE	Ühiku indeksibaas	AN..35	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_PUBLIC	Avaldatud andmeallikas	AN..1050	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_MU	Avaldatud andmeallikas (ainult euroala)	AN..1050	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_ECB	Avaldatud andmeallikas (ainult EKP)	AN..1050	kodeerimata	
VAATLUSTASANDI OMADUSED									(vahetatakse koos ARR põhisegmendi andmetega, v.a OBS_COM, mis vahetatakse FNS grupis)		
√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Vaatluse staatus	AN1	CL_OBS_STATUS	Vaatluse staatus koodide nimekirj
√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Vaatluse konfidentsiaalsus	AN1	CL_OBS_CONF	Vaatluse konfidentsiaalsuse koodide nimekirj
√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Katkestuse-eelne vaatluse väärtus	AN..15	kodeerimata	
√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Vaatluse märkus	AN..1050	kodeerimata	

<sup>(1)</sup> ) See osutab iga omaduse jaoks lubatavale tähtede/numbritre arvule (näiteks AN..1050 tähendab kuni 1050 märgist koosnevat tähtnumbrilist rida, AN1 tähendab ühte tähtnumbrilist märki, N1 tähendab 1 numbrit).

**2. jagu: ECB\_BSII, ECB\_SSII, ECB\_MIRI, ECB\_OFII, ECB\_SECI, ECB\_IVFI and ECB\_PSSI omaduste ühised omadused: EKP-le andmeid esitavad RKPd <sup>(1)</sup>**

Igal omadusel on teatavad tehnilised omadused vastavalt järgmisele tabelile.

	Staatus	Esimese väärtuse on määratud, kinnistanud ja sellest teatanud <sup>(1)</sup> ...	RKPd võivad muuta
TITLE_COMPL	M	EKP	Ei (*)
NAT_TITLE	C	RKP	Jah
COMPILATION	C	RKP	Jah (**)
COVERAGE (not BSI)	C	RKP	Jah (**)
METHOD_REF	M	RKP	Jah
DOM_SER_IDS <sup>(2)</sup>	C	RKP	Jah
BREAKS	C	RKP	Jah
OBS_STATUS	M	RKP	Jah
OBS_CONF	C	RKP	Jah
OBS_PRE_BREAK	C	RKP	Jah
OBS_COM	C	RKP	Jah
	M: kohustuslik, C: tingimuslik		

<sup>(1)</sup> ) Juhul kui RKP soovib seda muuta, peab ta ühendust võtma EKPga, kes teostab muudatuse.

<sup>(\*\*)</sup> ) Muudatustest teatakse EKP vastutavale struktuuriüksusele faksi/e-postiga.

<sup>(1)</sup> ) EKP tähendab siin EKP statistika peadirektoraati.

<sup>(2)</sup> ) EKP soovib need väärtused esitada, et tagada läbipaistvam teave.

<sup>(1)</sup> ) 1. jao tabelis määratletud omadused, mille määrab EKP, ei ole selles tabelis esitatud.

Koos andmetega edastatava omaduste kogumi määratlused võimaldavad edastatavate aegridadega esitada lisateavet. Asjaomaste EKP võtmeperikondade omadustega esitatav teave on täpsustatud allpool.

### 3. jagu: Kaastasandi omadused

Kohustuslik

**TITLE\_COMPL (nimetuse täiendus).** See omadus võimaldab rohkem märke kui omadus TITLE ja seetõttu asendab omaduse TITLE kohustusliku omadusena andmerea nimetuse määramisel.

#### UNIT (ühik)

BSI	Euroala liikmesriikide jaoks: EUR
SSI	Euroala liikmesriikide jaoks: EUR Absoluutväärtustena esitatud andmeridade ja indeksite jaoks: PURE_NUMB Protsentidena esitatud andmeridade jaoks: PCT
OFI	Euroala liikmesriikide jaoks: EUR
MIR	Tegevusmahtude jaoks: EUR Intressimäärade jaoks: PCPA
SEC	Euroala liikmesriikide jaoks: EUR
PSS	Algühikute andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 4, 5, 7 ja 8) ja koondumise suhtarvude andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 8 ja 9): PURE_NUMB TARGETi maksete väärtuse andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabel 8): EUR Osalevate liikmeriikide tehinguväärtuste andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 6 ja 9): EUR
IVF	Euroala liikmesriikide jaoks: EUR

#### UNIT\_MULT (ühiku kordaja)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR <sup>(1)</sup>	Tegevusmahtude jaoks: 6 Intressimäärade jaoks: 0
SEC	6
PSS	Algühikute andmeridade jaoks, v.a tehingute andmereal (III lisa 13. osa tabelid 4 ja 7): 0 tehingute andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 5, 6, 8 ja 9, v.a koondumise suhtarvud): 6 Koondumise suhtarvude andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 8 ja 9): 0
IVF	6

<sup>(1)</sup> Intressimäärad edastatakse protsendina.

#### DECIMALS (kümndkohad)

BSI	0
SSI	Absoluutväärtuste jaoks: 0 Indeksi andmeridade ja protsentide jaoks: 4
OFI	0
MIR	Tegevusmahtude jaoks: 0 Intressimäärade jaoks: 4
SEC	0
PSS	Algühikute andmeridade jaoks, v.a tehingute ja koondumise suhtarvude andmereal (III lisa 13. osa tabelid 4 ja 7): 0 Tehingute ja koondumise suhtarvude andmeridade jaoks (III lisa 13. osa tabelid 5, 6, 8 ja 9): 3
IVF	0

**METHOD\_REF (meetodi viide).** Seda omadust kasutatakse ainult PSS võtmeperekonna puhul ja see osutab kas iga andmerea või selle osa suhtes on kasutatud 2005. aasta täpsustatud määratlust või varasemat määratlust. Määratletud on kaks väärtust:

PSS	Täpsustatud määratlus kehtib alates 2005. aastast ja see on: „2005”. Varasemate aastate määratlused (2004 ja varasemad): „Previous”.
-----	---

See omadus peaks osutama ka perioodile, mille kohta määratlust on kasutatud. Näiteks „2005. aasta määratlused kogu andmerea jaoks”, „2005. aasta määratlused alates 2003. aasta andmetest, varasemad määratlused muude jaoks” või „Varasemad määratlused kuni 2004. aasta andmeteni”.

#### Tingimuslik

**NAT\_TITLE (Nimetus riigikeeles).** RKPd võivad kasutada NAT\_TITLE omadust täpse kirjelduse ja muude täiendavate või eristavate andmete esitamiseks oma riigikeeles. Kuigi suur- ja väiketähtede kasutamine probleeme ei tekita, palutakse RKPdel piirduda märgistikuga Latin-1. Üldreeglina tuleb diakriitikuid ja muid tähtnumbrilisi märke enne kasutamist kontrollida.

**COMPILATION (koostamine).** BSI, IVF ja MIR võtmeperekondade jaoks võib seda omadust kasutada täiendavate selgituste andmiseks koostamise meetodite, kaalumisskeemide ja statistikamenetluse kohta, mida on andmeridade koostamisel kasutatud, eelkõige juhul, kui need erinevad EKP reeglitest ja standarditest. Üldreeglina on nõutavate riigi selgitavate märkuste struktuur järgmine:

- andmeallikad/andmekogumissüsteem,
- koostamise kord (sh kasutatud prognooside/ootuste kirjeldus),
- kõrvalekalded EKP aruandlusjuhistest (geograafilise/sectorite kaupa liigitus ja/või väärtuse määramise viisid),
- riigi õigusraamistikuga seotud teave.

SSI võtmeperekonna jaoks hõlmab koostamise omadus teavet seoste kohta finantsvahendajate, v.a krediidasutused, EL õigusraamistikuga.

OFI võtmeperekonna osas tuleb selle omaduse kohta esitada täpne kirjeldus riigi selgitavate märkuste punktides 1 kuni 5 (III lisa, 11. osa).

Ka SEC võtmeperekonna osas tuleb selle omaduse kohta esitada täpne kirjeldus riigi selgitavate märkuste punktides 1, 2, 4, 5, 8, 9 ja 10 (III lisa, 12. osa).

#### COVERAGE (hõlmatus)

Teave järgmise kohta		Märkused
SSI	<ul style="list-style-type: none"> <li>— erinevat liiki finantsvahendajate hõlmatus</li> <li>— finantsvahendaja liik erinevate näitajate osas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— kas osalise hõlmatus korral kasutati prognoosi</li> <li>— kas tehti juurdearvestus</li> </ul>
OFI	<ul style="list-style-type: none"> <li>— koguvarade/-kohustuste aegridade hõlmatus</li> <li>— põhiliikide all hõlmatud OFIde kirjeldus</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— kas osalise hõlmatus korral kasutati prognoosi</li> <li>— kas tehti juurdearvestus</li> <li>— vt ka III lisa 11. osa (riigi selgitavad märkused, punkt 6)</li> </ul>
MIR	<ul style="list-style-type: none"> <li>— stratifitseerimise kriteeriumid, valimi kord (võrdne tõenäosus/tõenäosus on proportsioonis suurusega/valik suurematest asutustest) valimismeetodi kasutamisel</li> </ul>	
SEC	<ul style="list-style-type: none"> <li>— emissioonide liigitus</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— vt ka III lisa 12. osa, 2. jao punkti 4 ja 3. jao punkti 6</li> </ul>

**SOURCE\_AGENCY (Andmeallikas).** Selle omaduse määratleb EKP väärtusena, mis osutab andmeid esitava RKP nimele.

#### 4. jagu: Aegrea tasandi omadused

##### Kohustuslik

**COLLECTION (kogumise näitaja).** See omadus annab teavet perioodi või ajahetke kohta, mil aegridu mõõdetakse (s.t perioodi algus, keskpaik või lõpp), või osutab sellele, kas esitatakse keskmisi andmeid.

BSI	Bilansiseisud: perioodi lõpp (E) Finantsvood: vaatluste summa perioodil (S)
SSI	Perioodi lõpp (E)
OFI	Bilansiseisud: perioodi lõpp (E) Finantsvood: vaatluste summa perioodil (S)
MIR	Bilansiseisu intressimäärad: perioodi lõpp (E) Uute tegevuste intressimäärad: vaatluste keskmine perioodil (A) Tegevusmahud bilansiseisudes: perioodi lõpp (E) Uued tegevusmahud: vaatluste summa (juurdearvestusega) perioodil (S)
SEC:	Bilansiseisud: perioodi lõpp (E) Finantsvood: vaatluste summa perioodil (S)
PSS	Bilansiseisud (III lisa 13. osa tabelid 4 ja 7 ja koondumise suhtarvud): perioodi lõpp (E) Finantsvood (III lisa 13. osa tabelid 5, 6, 8 ja 9, v.a koondumise suhtarvud): vaatluste summa perioodil (S)
IVF	Bilansiseisud: perioodi lõpp (E) Finantsvood: vaatluste summa perioodil (S)

##### Tingimuslik

**DOM\_SER\_IDS (andmeridade riigisisesed koodid).** See omadus võimaldab viidata riikide andmebaasides vastava andmerea tuvastamiseks kasutatavale koodile (võib lisada ka valemi aluseks oleva riigi koodi kasutamiseks).

**UNIT\_INDEX\_BASE (ühiku indeksibaas).** See omadus on kohustuslik, kui see seondub andmerea võtmega, mis väljendab indeksit. See väljendab indeksite baasviidet ja baasväärtust ja seda kasutatakse ainult EKP poolt tuletatud tinglike positsioonide indeksite andmeridade puhul, mis saadetakse EKPS-le. EKP seadis selle väärtuseks algselt „Index Dec98=100” ja see muudeti EKP poolt 2002. aasta oktoobri andmete levitamisel väärtuseks „Index Dec01=100”.

**BREAKS (katkestused).** See omadus kirjeldab aja jooksul andmerea kogumises, aruandluse hõlmatuses ja koostamises toimunud katkestusi ja tähtsamaid muutusi. Katkestuste puhul tuleb võimaluse korral märkida, mil määral vanu ja uusi andmeid võib võrreldavateks lugeda.

**PUBL\_PUBLIC, PUBL\_MU, PUBL\_ECB (andmeallikas, andmeallikas (ainult euroala), andmeallikas (ainult EKP)).** Selle omaduse määrab EKP juhul, kui andmeid avaldatakse EKP avalikus või mitteavalikus väljaandes. Sellest nähtub avaldatud andmete viide (s.t väljaanne, teemad, jne).

#### 5. jagu: Vaatluse tasandi omadused

Kui RKP soovib vaatluse tasandi omadust muuta, tuleb vaatlus koos sellega uuesti esitada. Juhul kui RKP muudab vaatlust ilma asjaomaseid omaduste väärtusi lisamata, asendatakse väärtused asendusväärtustega.

##### Kohustuslik

**OBS\_STATUS (vaatluse staatus).** RKPd lisavad vaatluse staatuse väärtuse igale esitatavale vaatlusele. See omadus on kohustuslik ja tuleb lisada iga üksikvaatluse andmete edastamisel. Kui RKPd muudavad selle omaduse väärtust, edastatakse uuesti nii vaatluse väärtus (isegi kui see jäi samaks) kui ka uus vaatluse staatuse tähis.

Allpool on esitatud selle omaduse eeldatavad väärtused kokkulepitud hierarhia kohaselt käesoleva statistika jaoks:

**A=** normaalväärtus (vaatluste alusel),

**B=** katkestuse väärtus võtmeperekondade SSI, MIR, OFI ja PSS jaoks <sup>(1)</sup>,

**M=** puuduv väärtus, andmed puuduvad,

**L=** puuduv väärtus, andmed on olemas, kuid neid ei kogutud,

**E=** väärtuse prognoos <sup>(2)</sup>,

**P=** esialgne väärtus (seda väärtust võib kasutada igas andmeedastuses viimase kättesaadava vaatluse kohta, kui seda loetakse esialgseks).

Arvväärtused tuleb tavaliselt esitada vaatluse staatusega A (normaalväärtus). Muul juhul lisatakse eespool antud nimekirja põhjal A-st erinev väärtus. Kui vaatlusel on kaks omadust, esitatakse neist tähtsam vastavalt eespool osutatud hierarhiale.

Igas andmeedastuses võib viimased kättesaadavad vaatlused esitada esialgsetena ja tähistada need vaatluse staatusega P, kui need loetakse esialgseteks. Kindlad vaatluste väärtused, mis esitatakse tähistusega A, asendatakse hiljem parandatud vaatlustega ja vaatluse staatuse tähis asendab esialgse.

Puuduvad väärtused („-“) esitatakse, kui arvväärtust ei ole võimalik esitada (nt puhkepäevade, andmete puudumise või mittekogumise tõttu). Puuduvat vaatlust ei tohi kunagi esitada nullina, sest null on normaalne arvväärtus, mis näitab täpset ja kehtivat summat. Juhul kui RKPd ei saa puuduva väärtuse põhjust kindlaks teha või nad ei saa kasutada koodinimekirjas CL\_OBS\_STATUS esitatud väärtuste valikut puuduva vaatluse esitamisel (L või M), tuleb kasutada väärtust M.

- Kui kohaliku statistika olukorra tõttu mõne aegrea andmeid teatavatel tähtaegadel või kogu aegrea jooksul ei koguta (aluseks olev majanduslik nähtus on olemas, kuid seda statistikas ei jälgita), esitatakse puuduv väärtus („-“) igal perioodil vaatluse staatusega L.
- Kui aegrida (või osa sellest) ei ole kohaliku turu tavade või õigusliku/majandusliku raamistiku tõttu kohaldatav (selle aluseks olev nähtus puudub), teatatakse puuduv väärtus („-“) vaatluse staatusega M.

#### Tingimuslik

**OBS\_CONF (vaatluse konfidentsiaalsus).** RKPd lisavad vaatluse konfidentsiaalsuse väärtuse igale edastatavale vaatlusele. Kuigi see omadus on EKP struktuurimääratluste dokumendis määratletud tingimuslikuna, tuleb see esitada iga andmeedastusega iga üksikvaatluse kohta, kuna iga konfidentsiaalne vaatlus peab olema kohaselt tähistatud. Kui RKPd muudavad selle omaduse väärtust, edastatakse uuesti nii vaatluse väärtus (isegi kui see jäi samaks) kui ka uus vaatluse staatuse tähis.

Allpool on esitatud selle omaduse eeldatavad väärtused käesoleva statistika jaoks:

**F=** võib avaldada,

**N=** ei või avaldada, lubatud on ainult piiratud või sisekasutus,

**C=** konfidentsiaalne statistika nõukogu määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 8 tähenduses,

**S=** teine konfidentsiaalsuskategooria andmete saaja halduses, ei või avaldada,

**D=** teine konfidentsiaalsuskategooria andmete saatja halduses, ei või avaldada. Seda koodi võivad kasutada RKPd, kes oma aruandlussüsteemis juba eristavad esmast ja teisest konfidentsiaalsust. Vastasel juhul peavad RKPd kasutama teise konfidentsiaalsuse tähistamiseks tähist C.

**OBS\_PRE\_BREAK (katkestuse-eelne vaatluse väärtus).** See omadus sisaldab katkestuse-eelset vaatluse väärtust, mis on nagu vaatluski arvväli <sup>(3)</sup>. Üldjuhul esitatakse see siis, kui esineb katkestus; sel juhul tuleb vaatluse staatuse määrata kui B (katkestuse väärtus).

<sup>(1)</sup> Juhul kui OBS\_STATUS esitatakse B-na, tuleb väärtus esitada omaduse OBS\_PRE\_BREAK all.

<sup>(2)</sup> Vaatluse staatust E tuleks kasutada kõigi andmete vaatluste või perioodide kohta, mis põhinevad prognoosidel ja mida ei saa lugeda normaalseteks väärtusteks.

<sup>(3)</sup> Nelja objekti — vaatluse väärtus pluss OBS\_STATUS, OBS\_CONF ja OBS\_PRE\_BREAK — käsitletakse ühe üksusena. S.t RKPd peavad saatma vaatluse kohta kõik täiendavad andmed. (Kui omadust ei esitata, kirjutatakse nende eelmised väärtused vaikeväärtustega üle.)

BSI, IVF ja OFI võtmeperekonna osas seda omadust ei nõuta, sest see teave on juba ümberliigitamise andmerekast kättesaadav. See on lisatud omaduste nimekirja, kuna see kuulub kõikide võtmeperekondade omaduste ühisesse alamhulka.

**OBS\_COM (vaatluse märkus).** Seda omadust võib kasutada märkuste lisamiseks vaatluse tasandil (nt konkreetse vaatluse kohta andmete puudumise tõttu tehtud prognoosi kirjeldus, võimaliku normist kõrvalekalduva vaatluse põhjuste selgitus või esitatud andmerea muutuse üksikasjade lisamine).

---



## V LISA

## FINANTSVOOGUDE KORRIGEERIMINE BILANSIKIRJETE JA INVESTEERIMISFONDIDE STATISTIKA OSAS

## 1. OSA

## Korrigeerimise raamistik ja üldkirjeldus

## 1. jagu: Raamistik

1. Raamistik bilansikirjete (*balance sheet items*, BSI) finantsvoogude statistika ja investeerimisfondide (IF) varade ja kohustuste statistika saamiseks lähtub ESA 95-st <sup>(1)</sup>. Vajaduse korral võib sellest rahvusvahelisest standardist kõrvale kalduda nii andmete sisu kui ka statistikamõistete osas. Käesolevat lisa tõlgendatakse kooskõlas ESA 95ga, v.a juhul, kui 22. novembri 2001. aasta määrus EKP/2001/13 rahaloomeasutuste koondbilansi kohta, 27. juuli 2007 määrus EKP/2007/8 investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta või käesolev suunis ei ole otseselt või kaudselt selle sätete suhtes ülimuslikud.
2. Bilansikirjete ja investeerimisfondide statistika osas mõeldetakse finantsvoogude andmeid finantstehingute põhjal. Finantstehinguid määratletakse finantsvarade netosoetustena või netokohustuste võtmisena igat liiki finantsinstrumendi suhtes, s.t asjakohasel aruandlusperioodil toimuvate finantstehingute kogusummana <sup>(2)</sup>. Finantsvoogude andmed kõigi määruses EKP/2001/13 või määruses EKP/2007/8 ettenähtud kirjete kohta arvutatakse netosummana, s.t finantstehingute brutosumma ega käibe kindlaksmääramist ei nõuta <sup>(3)</sup>. Iga tehingu väärtuse määramiseks tuleb ette võtta varade soetus/võõrandamisväärtus ja/või kohustuste väärtus nende võtmisel, likvideerimisel või vahetamisel. Määrus EKP/2001/13 ja määrus EKP/2007/8 lubavad siiski ka kõrvalekaldeid ESA-st finantsvoogude osas finantstehingute mõistes.

## 2. jagu: Finantsvoogude andmete arvutamine EKP poolt ja korrigeerimisandmete aruandlus RKPdelt EKPl

## 1. Sissejuhatus

1. Euroopa Keskpank (EKP) fikseerib finantsvoogude arvutamiseks iga vara ja kohustuse kirje puhul vahed perioodilõpuseisude ja aruandluspäevade seisude vahel ja jätab välja mittetehingulised mõjud, s.t „Muud muutused”. „Muud muutused” jagunevad kahte põhirühma: „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine” ja „Ümberhindluskorrigeerimine” <sup>(4)</sup>.
2. Riikide keskpangad (RKPd) esitavad EKP-le „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” ning „Ümberhindluskorrigeerimise”, et oleks võimalik selline mittetehinguline mõju finantsvoogude statistika arvutamisel kõrvaldada.

<sup>(1)</sup> Euroopa arvepidamise süsteem 1995 nõukogu 25. juuni 1996. aasta määruse (EÜ) nr 2223/96 Euroopa riikliku ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta ühenduses A lisas.

<sup>(2)</sup> Vastavalt ESA 95-le ja muudele rahvusvahelistele statistikastandarditele.

<sup>(3)</sup> Siiski on suunise kohaselt investeerimisfondide statistika osas nõutav teave investeerimisfondide aktsiate/osakute müügi ja tagasiostu kohta ulatuses, mis on RKPdele kättesaadav võimaluste piires (artikkel 18 lõige 1 punkt d).

<sup>(4)</sup> „Muude muutuste” määramine ja liigitus on suures osas kooskõlas ESA 95-ga. „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine” on üldiselt võrdväärne „Muude mahumuutustega” (K.3-K.10 ja K.12), ning „ümberhindluse” võib kanda „Nominaalse osaluse kasum/kahjum” alla (K.11). Bilansikirjete statistikas on oluline kõrvalekalle seotud „Laenude kustutamise” liigitamisega „Ümberhindluse” alla, kusjuures ESA 95-s loetakse neid „Mahumuutusteks” (punkt 5.09). Finantsvoogude tuletamiseks ettenähtud aruandlusvormil võimaldatakse tegelikult andmeid koostada ESA 95 järgi, sest laenude „kustutamised/väärtuse vähendamised” on veerus „Ümberhindluskorrigeerimine” kirje „Laenud” all ainus kanne. „Laenude kustutamise” liigitamine „Ümberhindamiste” alla kaldub kõrvale ka rahvusvahelistest investeerimispositsioonide reeglitest. Rahvusvahelistest investeerimispositsioonide kohaselt tuleb neid lugeda „muuks korrigeerimiseks” ning mitte „Hinna või vahetuskursi muutusteks”. Investeerimisfondide statistikas ei nõuta laenude „kustutamiste/väärtuse vähendamise” näitamist.

Bilansikirjete statistika puhul esitavad RKPd korrigeerimisandmeid EKP-le vastavalt III lisa 1. osas sätestatud. RKPde poolt esitatud „Ümberhindluskorrigeerimine” hõlmab laenude kustutamist/väärtuse vähendamist ja hinnamuutustest tulenevat ümberhindluskorrigeerimist. Valuutakursi ümberhindamisest tuleneva ümberhindluskorrigeerimine teeb EKP <sup>(1)</sup>.

Investeeringufondide statistika puhul esitavad RKPd korrigeerimisandmeid EKPle vastavalt III lisa 14. osas sätestatud. RKPde poolt esitatud „Ümberhindluskorrigeerimine” hõlmab hinna- ja vahetuskursimuutustest tulenevat ümberhindluskorrigeerimist.

## 2. Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine

1. RKPd koostavad andmeid „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” kohta kooskõlas käesolevas suunise nõuetega, kasutades järelevalveteavet, usutavuse kontrolli, sihtpäringuid (nt seoses võõrväärtustega), riigisisese statistika nõudeid, teavet andmeid esitavast üldkogumiga liitujate ja sellest lahkujate kohta ning muid neile kättesaadavaid allikaid. EKP teostab järelkorrigeerimist juhul, kui RKPd avastavad lõplikes andmetes olulisi muutusi.
2. RKPd selgitavad välja ümberliigituse tõttu toimunud muutused seisudes ja kannavad selgunud netosumma „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” alla. Netokasv seisudes ümberliigituse tulemusena kantakse bilanssi plussmärgiga, seisu vähenemine miinusmärgiga.
3. RKPd esitavad põhimõtteliselt andmed kõigi „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” kohta. Igal juhul esitavad RKPd kõik „Ümberliigitus- ja muud korrigeerimised”, mis ületavad 50 miljonit eurot. See alampiir aitab RKPdel otsustada, kas korrigeerimine on vajalik või mitte. Kui aga andmed ei ole hõlpsasti kättesaadavad või on ebakvaliteetsed, võidakse otsustada korrigeerimine tegemata jätta või teha prognoos. Seetõttu on alampiiri kasutamisel vaja paindlikkust, muuhulgas korrigeerimise arvutamise olemasolevate meetodite heterogeensuse tõttu. Näiteks, kui olenemata alampiirist kogutakse suhteliselt üksikasjalikku teavet, võib alampiiri kohaldamine olla soovitatavale vastupidise mõjuga.

## 3. Ümberhindluskorrigeerimine

1. „Ümberhindluskorrigeerimise” tuletamiseks võib RKPdel olla vaja arvutada korrigeerimine andmeid esitava üldkogumi esitatud tehingutest, väärpaberite kaupa esitatud andmetest või muudest andmetest ja/või anda korrigeerimiste prognoosid mõne jaotuse kohta, mida andmeid esitav üldkogum ei ole esitanud, sest neid ei loetud „miinimumnõueteks”.
2. RKPd koostavad „Ümberhindluskorrigeerimise” andmete alusel, mis andmeid esitav üldkogum esitab vastavalt määrusele EKP/2001/13 bilansikirjete statistika puhul ja vastavalt määrusele EKP/2007/8 investeeringufondide statistika puhul. Andmeesitajate suhtes kohaldatakse andmete esitamise miinimumnõudeid, millega tagatakse miinimum, mille alusel on võimalik EKP poolt nõutavate täielike andmete kohta kohanduste koostamine ja prognoosimine. RKPd võivad koguda andmeesitajatelt täiendavaid andmeid. RKPd esitavad igal juhul EKP-le täielikud andmed vastavalt III lisa 1. osas sätestatud bilansikirjete statistika puhul ja III lisa 14. osas sätestatud investeeringufondide statistika puhul.

### 2. OSA

#### Finantsvoogude korrigeerimise üksikasjalik kirjeldus

##### 1. jagu: Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine

###### 1. Muutused andmeid esitava sektori koosseisus

1. Muutustega andmeid esitava sektori koosseisus võib kaasneda äritegevuse kandumine teise majandussektorisse. Selline üleminek ei ole tehing ning seega loetakse see „Ümberliigitus- ja muuks korrigeerimiseks”.

<sup>(1)</sup> EKP oma bilansile vastavast korrigeerimisest teatab EKP arvepidamise direktoraat.

2. Asutuse sisenemisel andmeid esitavasse sektorisse võib äritegevus sektorisse lisanduda ning asutuse väljumisel andmeid esitavast sektorist võib äritegevus sektorist välja jääda. Kui sektorisse sisenev asutus alustab äritegevust (*ex novo*) pärast andmeid esitavasse sektorisse sisenemist, on tegemist tehingulise finantsvooga, mida ei jäeta statistikast välja<sup>(1)</sup>. Samuti, kui lahkuv asutus vähendab enne andmeid esitavast sektorist väljumist oma tegevust, peab see statistikas kajastuma.
3. Mõju varade ja kohustuste kirjetele, mis tuleneb äritegevuse andmeid esitavasse sektorisse sisenemisest või sealt väljumisest, sõltub muuhulgas ka sellest, kas esitatakse täielikke andmeid või esitavad mõned andmeesitajad lihtsustatud andmeid. Kui kõik andmeesitajad peavad esitama täielikke andmeid, s.t. lihtsustatud aruandlus puudub, esitab andmeid esitavasse sektorisse sisenev asutus oma esimese aruandluse sobiva aja möödudes, mis tavaliselt on sektorisse sisenemise kuu lõpus või järgmise kvartali lõpus. Ka andmeid esitavast sektorist väljuva asutuse kohta käivad andmed jäetakse välja asutuse sektorist väljumisel, et säiliks kooskõla viimase aruandlusega. Kui esimesed/viimased varad ja kohustused kantakse andmeid esitavasse sektorisse või sellest välja, võib korrigeerimise teha ülekandmise aruandlusperioodil. Lihtsustatud aruandlusega asutuste sisenemisel sektorisse või sealt väljumisel sõltub mõju varade ja kohustuste kirjetele kasutatud juurdearvestusmeetodist.
4. Enamus statistilise hõlmatus muutuste korrigeerimiseks vajalikust teabest on üldjuhul statistikaaruandluse süsteemist kättesaadavad. Samas võib RKPdel tekkida vajadus teha andmeid esitavasse sektorisse sisenevatele asutustele sihtpäringuid, et määrata kindlaks, kas esimese aruandluse varad ja kohustused on kandunud üle andmeid esitava sektori väliselt või tekkinud pärast sektoriga liitumist. Samasugust teavet kogutakse ka andmeid esitavast sektorist väljuvatelt asutustelt.
5. Sisenejate ja väljujate puhasmõju andmeid esitava sektori koondbilansile arvutatakse sisenejate esimese aruandluse varade ja kohustuste ning väljujate viimase aruandluse varade ja kohustuste agregeerimisega iga kirje osas, fikseerides kahe kirje vahe. See netoarv kantakse „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine” alla. Teatavatel juhtudel võib see avaldada mõju vastaspoolte aruandlusele, mistõttu ka see mõju tuleb korrigeerimisel sisse arvestada, antud juhul sektori muutusena. Näiteks kui rahaloomeasutus ei kasuta oma litsentsi ning jätkab tegevust muu finantsvahendajana, kasutades pankadevahelise turu rahastamist, kasvavad kunstlikult rahaloomeasutuste laenuid finantsvahendajatele ning vajalik on korrigeerimine (see kajastub „Muutustes vastaspoolte sektori liigituses”).
6. Euroopa Liidu liikmesriikides võivad investeerimisfondid, sh rahaturufondid, investeerimispoliitikat muuta. Kõik muudatused investeerimispoliitikas tuleb eelnevalt kooskõlastada investoritega ja teave muutuste tegemise kohta tuleb investoritele edastada enne muutuste tegemist. Teate muutuste kohta võib edastada kirja teel, kuulutusena ajalehes, aktsionäride üldkoosolekul, jne. Kui investor talle edastatud teabele ei vasta, loetakse, et ta on vaikimisi andnud nõusoleku fondi investeerimispoliitika muutmiseks. See tähendab, et Euroopa Liidus ei ole investeerimispoliitikas võimalik teha ühepoolseid muudatusi. Seetõttu loetakse asjaolu, et investor ei lahku fondist peale fondi investeerimispoliitika muutmist, investorit teadlikuks otsuseks paigutada oma investeerimisportfell ühest sektorist (rahaloomeasutused) teise (investeerimisfondid), või ühest vahendiliigist teise (investeerimisfondi siseselt). Statistikas tähendab see, et investor võtab raha ühest fondist välja ja investeerib selle teise fondi. Mõlemat olukorda käsitletakse sarnaselt, s.t. tegeliku finants-tehinguna, mille puhul ümberliigituskorrigeerimist ei esitata. Seetõttu kajastatakse muudatus fondi investeerimispoliitikas, mis hõlmab mõlemaid rahaturufonde bilansikirjete statistikas ja investeerimisfondide statistikas, reeglina finantsstehinguna. RKP võib sellest reeglist kõrvale kalduda ja esitada ümberliigituskorrigeerimise ainult sellisel juhul, kui tal on eelnev teave, et muudatus investeerimispoliitikas ei tulenenud investorit poolt teadlikult tehtud otsusest.

## 2. Struktuurimuutused

1. Struktuurimuutus on teatavate finantsvarade ja –kohustuste tekkimine või lõppemine struktuurimuutuse tulemusena. See puudutab tavaliselt ühinemist, ülevõtmist ja jagunemist. Kui andmeid esitav asutus lõpeb seoses tema ülevõtmisega ühe või enama andmeid esitava asutuse poolt, kaovad süsteemist kõik selle asutuse ja selle üle võtnud asutuste vahelised varad ja kohustused.
2. Teabeallikad, millest selgub korrigeerimise vajadus, on endise asutuse viimane bilans ja uute asutuste poolt esitatud esimene bilanss.

<sup>(1)</sup> Seda kriteeriumit kohaldatakse piiripealse juhtumite korral; näiteks juhul, kui uus asutatav pank võtab üle mitteresidentist panga esinduse tegevuse, tekib tehinguvoog, mida finantsvoogude statistikast välja ei jäeta.

3. RKPd määravad kindlaks restruktureeritavate asutuste vahelised bilansisaldod. Need summad tekivad või tasaarveldatakse ühinemise, ülevõtmise või jagunemise tulemusena ega ole tegelikud tehingud. Seetõttu loetakse, et need on „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine“. Ümberhindamise mõjusid võib seostada struktuurimuutustega ja koostakse eraldi.
4. Struktuurimuutuste täielik analüüs koos muude ühinemistest, ülevõtmistest ja jagunemistest tulenevate suundumustega on toodud 1. liites.

### 3. Varade ja kohustuste ümberliigitus

1. Andmeesitajate vastaspoolte sektori või instrumendi liigituse muutudes peavad nad varade/kohustuste saldod nende vastaspoolte suhtes bilansis ümber liigitama. Sellise ümberliigituse tulemusena muutub aruandluses esitatud seis perioodil, mil toimub ülekandmine. Kuna see muutus tuleneb äritegevuste sektorite ja instrumendiliikide vahelisest raamatupidamislikust kandest ega ole tehing, tuleb kõrvaldada see mõju finantsvoogude statistikast korrigeerimisega.
2. Liigituses toimub muutusi mitmel põhjusel. Muutus vastaspoolte sektoriliigituses võib toimuda avaliku sektori asutuse üleminekul erasektoris või äriühingute põhitegevuse muutmise tõttu ühinemiste/jagunemiste tulemusena. Väärt-päberistamisega kaasnevad peaaegu alati finantstehingud; kui nendega kaasneb ainult muutus raamatupidamises, kuuluvad nad siia.
3. RKPdel võib olla keeruline varade ja kohustuste ümberliigitust tuvastada, sest tavaliselt ei saa neid bilansi muudest muutustest eristada. Seda silmas pidades peaksid RKPd suunama oma tähelepanu muutuste väljaselgitamisele esitatud bilansi kaudu, s.t. usaldatavuse kontrollimise kaudu, või järelevalveandmete, lisaandmete, sihtpäringute (nt. seoses võõrväärtusega), riigisiseste statistikanõuete, üldkogumist väljujate ja sinna sisenejate andmete või muu kättesaadava allika kasutamise teel. Kui on välja selgitatud võimalikud ümberliigitusest tulenevad muutused, saadetakse andmeesitajatele sihtpäringud esitatud bilansi täpse mõju kohta. Kuna ümberliigitus tuvastatakse tavaliselt väljaspool standardset aruandlusvõrgustikku, on lubatav, et RKPd keskenduvad oluliste muutuste kõrvaldamisele.

### 4. Aruandlusvigade korrigeerimine

Lähtudes paranduste põhimõtetest, parandavad RKPd bilansiseisudes tehtud aruandlusvead kohe pärast nende vigade avastamist. Ideaaljuhul peaks parandus vea andmetest täielikult kõrvaldama, eriti, kui viga mõjutab ühte perioodi või piiratud ajavahemikku. Sellisel juhul andmerida ei katke. Kui aga viga mõjutab tagasivaatelisi andmeid ja varasemaid andmeid ei parandata või parandatakse ainult piiratud ajavahemiku andmeid, katkeb esimese parandatud arvuga perioodi seos viimase parandamata arvuga perioodiga. Sellisel juhul määravad RKPd kindlaks tekkinud katkestuse ulatuse ja kirjendavad korrigeerimise „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine“ all.

#### 2. jagu: Ümberhindluskorrigeerimine

##### 1. Laenude kustutamine/väärtuse vähendamine

Laenude kustutamise/väärtuse vähendamise korrigeerimine kajastab bilansis näidatud laenude väärtuse laenude kustutamisest/väärtuse vähendamisest tuleneva muutuse mõju. Selle korrigeerimisega kajastatakse ka muutusi laenukahjumite eraldiste tasandil, kui RKP otsustab, et bilansiseisud tuleb kirjendada pärast eraldiste mahaarvamist. Laenude kustutamised kolmandatele isikutele müümise või ülekandmise ajal arvestatakse samuti sisse, kui need on tuvastatavad.

##### 2. Hinnamuutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine

1. Hinnamuutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine viitab kõikumistele varade ja kohustuste hindamises, mis tekib varade ja kohustuste kirjendamise või nendega kauplemise hinna muutuste tõttu. Ümberhindamine hõlmab muutused perioodilõpu bilansiseisude väärtustes seoses muutustega nende kirjendamise kontrollväärtuses, s.t kasum/kahjum. See võib sisaldada ka hindamise muutusi, mis tulenevad tehingutest varade/kohustustega, s.t realiseeritud kasumit/kahjumit, kuid selles osas on riikide tava erinev.

2. „Ümberhindluskorrigeerimise” olemus ja ulatus sõltub kasutatavast hindamismeetodist. Kuigi on soovitatav bilansi mõlemal poolel kirjendada turuväärtus, võib praktikas kasutada nii kohustuste kui varade poolel erinevaid hindamismeetodeid. See on lubatav, kui bilansiline väärtus ei erine oluliselt turuväärtusest.

### 3. jagu: Vahetuskursi muutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine

1. EKP-le statistika esitamiseks peavad RKPd tagama, et välisvaluutas kajastatud varade ja kohustuste positsioonid konverteeritakse eurodesse perioodi viimase päeva turukursiga. Kasutatakse ühtset EKP viitekurssi <sup>(1)</sup>.
2. Muutused euro vahetuskursis, mis toimuvad perioodilõpu aruandekuupäevade vahel, tingivad euros väljendatud välisvääringus varade ja kohustuste väärtuse muutuse. Kuna need muutused näitavad kasumit/kahjumit ja ei tulene finantstehingutest, tuleb nende mõju finantsvoogude teabest kõrvaldada. Vahetuskursi muutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine võib sisaldada ka hindamise muutusi, mis tulenevad tehingutest varadega ja kohustustega, s.t realiseeritud kasumit/kahjumit, kuid selles osas on riikide tava erinev.

## 3. OSA

### Bilansikirjete statistika — finantsvoogude korrigeerimine

#### 1. jagu: Sissejuhatus

1. Iga RKP esitab bilansikirjete statistika puhul oma bilansi ja rahaloomeasutuste bilansi kohta eraldi korrigeerimisandmed. Samuti koostatakse EKP bilansi korrigeerimine EKP siseselt EKP arvepidamise direktoraadi poolt. RKPd esitavad korrigeerimise kõikide rahaloomeasutuste bilansikirjete kohta käesoleva suunise artikli 3 lõikes (2) sätestatud sagedusega. Selle käigus võib RKPdel osutada vajalikuks arvutada ja/või prognoosida korrigeerimine mõnede jaotuste suhtes, mida rahaloomeasutused ei ole esitanud, sest neid ei loeta määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabeli 1A järgi miinimumnõueteks. Käesoleva suunise III lisa 1. osa osutab, kas „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine” või „Ümberhindluskorrigeerimine” tuleb EKP-le esitada.

Vahetuskursside muutuste korrigeerimise arvutab välja EKP. Seetõttu RKPde esitatav välisvaluutas kajastatud saldode korrigeerimine vahetuskursside muutuste mõjusid ei sisalda.

2. Finantsvoogude korrigeerimist kirjendatakse samamoodi kahekordse kirjendamise meetodil nagu bilansiseise. Korrigeerimisel on igal juhul alati vastaskirje, mis on paljudel juhtudel tõenäoliselt „Omakapital ja reservid” või „Muud kohustused”, olenevalt tehingust ja riigi raamatupidamiseeskirjadest.
3. Hoiuste/laenude ja väärtpaberite tehinguväärtuste osas antakse järgmised üldjuhised. Hoiuste/laenude tehinguväärtus ei sisalda tasusid, jne <sup>(2)</sup>. Hoiuste/laenude tehinguväärtus ei sisalda laenudelt saadaolevaid või hoiustelt maksta olevaid intresse, mida ei ole veel saadud või makstud. Selle asemel tuleb laenudelt/hoiustelt kogunenud intressid kirjendada vastavalt „Muude varade” või „Muude kohustuste” all. Hoitavate ja emiteeritavate väärtpaberite tehinguväärtus vastab määruse EKP/2001/13 põhimõtetele bilansiseisude kirjendamise ja esitamise kohta. Määruses ei sätestata väärtpaberitelt kogunenud intresside liigitamist. See võib tähendada kogunenud intresside sisse- või väljaarvamist väärtpaberite kohta kogutud andmetest. Käsitluse ühtlustamiseks kõigis riikides ning arvestades, et oluline on kogunenud intresse eristada hinnamuutustest ning et kaubeldavate instrumentide intressimäärade määramine võib tekitada probleeme, kohaldatakse järgmist paindlikku ja lihtsat reeglit:
  - a) kui kogunenud intressid sisalduvad bilansilises hinnas nagu see on statistilises bilansis näidatud, jäetakse need tehinguväärtusest välja ja lülitatakse selle asemel eristamatult „Ümberhindluskorrigeerimisse”;

<sup>(1)</sup> Vaata EKP 7. juuli 1998. aasta pressiteadet.

<sup>(2)</sup> Siiski, tehinguga kaasnevaid kustutamisi alati andmetes ei esitata, mis tähendab kõrvalekallet määruses EKP/2001/13 vastuvõetud põhimõtetest.

- b) kui kogunenud intress ei sisaldu väärtpaberite bilansilises väärtuses, millega need on statistilises bilansis esitatud, liigitatakse need vastavalt kas „Muu vara” või „Muude kohustuste” alla ja jäetakse finantsvoogude või ümberhindluskorrigeerimise arvutamisel arvesse võtmata <sup>(1)</sup>.

## 2. jagu: Ümberhindluskorrigeerimine

### 1. Laenude kustutamine/väärtuse vähendamine

1. Korrigeerimiste paigutamisel vastavalt tähtajavööndile ja vastaspoole sektorile peaksid RKPd arvestama raamatupidamiseeskirju halbade laenude kohta (nt halbade laenude paigutamisel teatavasse tähtajavööndisse) ja iga sektori suhtelist krediidiriski.
2. Kui korrigeerimise paigutamiseks ei ole piisavalt teavet, võib korrigeerimise liigitada määruse EKP/2001/13 alusel proportsionaalselt bilansiseisude suuruse järgi.
3. „Miinimum”-margistusega lahtrid määruses EKP/2001/13 esitatakse EKP-le ka siis, kui need ei ole otseselt koostatud, sest RKP kogub laenude kustutamise/väärtuse vähendamise kohta üksikasjalikumate teavet. Sellisel juhul arvutatakse miinimumlahtrid komponentide summana.

### 2. Väärtpaberite hinna ümberhindamine

1. Hindade ümberhindamine puudutab vaid väikest osa bilansikirjetest: kohustuste poolel kirjet „Emiteeritud võlaväärtpaberid” ja varade poolel „Väärtpaberid, v.a aktsiad” ning „Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid” ja nende vastaskirjeid, mis on põhiliselt „Omakapital ja reservid” ja „Ülejäänud kohustused”. Hoiustel ja laenudel on fikseeritud nominaalväärtus, seega nende hind ei muutu.
2. Bilansi kohustuste poolel võib ümberhindamise esitada ka emiteeritud võlaväärtpaberite osas. Selles osas rahaloomeasutuste aruandluse nõudeid ei muudeta, kuna emiteeritud võlaväärtpaberite hinna ümberhindamine ei ole määruses EKP/2001/13 sätestatud miinimumnõue.
3. Bilansi varade poolel võib hoitavaid väärtpabereid kirjendada vastavalt üldisele raamatupidamistavale turuhinnaga, ostuhinnaga või turu- või ostuhinnaga või tagasiostuhinnaga olenevalt sellest, milline neist on madalam. Korrigeerimise sisu sõltub rakendatavast hindamismeetodist.
4. Kui muid kättesaadavaid andmeid ei ole, võib eeldada, et kahe aasta jooksul väärtpaberitele vastavad ümberhindamised võrduvad igas sektoris emiteeritud hoitavate väärtpaberite, v.a aktsiad, ümberhindamise korrigeerimise kogusummaga.
5. Määrus võimaldab väärtpaberite hinna ümberhindamiseks vajalike andmete liigi ning nende andmete kogumise ja koostamise osas paindlikkust. RKPd võivad valida järgmistest meetoditest:

— *rahaloomeasutuste korrigeerimise aruandlus*: rahaloomeasutused esitavad iga kirje suhtes kohaldatava korrigeerimise, kajastades hindade muutustest tulenevaid väärtuste muutusi. RKPd, kes valivad selle meetodi, agregeerivad rahaloomeasutuste poolt esitatud korrigeerimise andmete esitamiseks EKP-le.

<sup>(1)</sup> Finantstehingute määratlemine ja nende väärtuse määramine finantsvoogude statistika koostamiseks euroala rahaagregaatide ja vastaskirjete tarbeks erineb mõnes mõttes ESA 95-st finantsaruannete (voogude) arvutamiseks antud juhistes. ESA 95 kohaselt liigitatakse finantstehingute kogunenud või jaotuslike tehingute või teisel turul tehtud finantstehingute erinevast ajastusest tulenevad finantstehingud ja vastavad maksed kui F.79 „Muud saadaolevad/makstaolevad arved, v.a kaubanduskrediidid ja -ettemaksud” (punktid 5.128 ja 5.129). Samas märgitakse ESA 95-s, et eelistada tuleb finantsvaradelt kogunevate intresside vastaspooleks olev finantstehingute kirjendamist sellesse finantsvarasse reinvesteeringuna. Intresside kirjendamisel tuleb aga järgida oma riigi tava. Kui kogunenud intresse ei kirjendata finantsvarasse reinvesteeringuna, tuleb need kirjendada „Muude saadaolevate/makstaolevate arvetena” (punkt 5.130). Maksebilansis tuleb kogunenud intresse käsitleda finantsinstrumendi väärtuse suurenemisena. Selle tagajärjel tekib kõrvalekalle, kui kogunenud intressid liigitatakse „Muude varade” või „Muude kohustuste” hulka. Kaubeldavatelt instrumentidelt kogunenud intresside käsitlemist rahaloomeasutuste bilansandmete (nii seisude kui voogude) statistikas on võib-olla vaja veel täiendavalt uurida.

- *rahaloomeasutuste finantsvoogude aruandlus*: rahaloomeasutused koguvad kuu jooksul toimunud vood ja esitavad RKP-le väärtpaberite ostu- ja müügiväärtuse. Netovoogude koostamine ja esitamine RKP-le on lubatav. RKPd, kes saavad tehinguandmeid, peavad arvutama „Ümberhindluskorrigeerimise” seisude, tehingute ja muu korrigeerimise vahena ning saatma ümberhindluskorrigeerimise EKP-le vastavalt käesolevale suunisele,
  - *väärtpaberite kaupa aruandlus*: rahaloomeasutused esitavad RKPdele hoitavate väärtpaberite kohta väärtpaberite kaupa kogu asjakohase teabe, sh nominaalväärtus (s.t nimiväärtus), arvestuslik väärtus (s.t bilansiline väärtus), turuväärtus, ostud ja müügid. See teave võimaldab RKPdel saada täpseid andmeid EKP-le esitatava „Ümberhindluskorrigeerimise” kohta. See meetod sobib nende RKPdele, kes juba järgivad antud meetodit andmete kogumisel kohalikul tasandil.
6. Reeglina peavad RKPd piirduma eespool nimetatud meetoditega. Siiski võib kasutada ka muid meetodeid, kui näidatakse, et neid kasutades saab esitada võrreldava kvaliteediga andmeid.

### 3. jagu: Igakuine finantsvoogude korrigeerimine — erikorrigeerimine

#### 1. EKP/RKP statistilised bilansiandmed

1. Kooskõlas vastavuste kindlaksmääramisega on nõutavaid bilansiandmeid veidi muudetud, et kajastada EKP/RKPde eritegevusi. Mõned kirjed on välja jäetud, näiteks ei nõuta repotehingute ja hoiuste jaotust etteatamistähtaegade kaupa. Mõned kirjed on lisatud — kohustuste poolel „Laenueriõiguste vastaskirje” ja varade poolel „Kuld ja saadaolev kuld” ning „Saadaolevad eriõigused, laenueriõigused, muud”, sest nende kirjete seisud on käesoleva suunise alusel nõutavad. EKP/RKPd esitavad iga nimetatud kirje kohta korrigeerimisandmed.
2. EKP/RKPd esitavad korrigeerimise EKP-le käesolevas suunises sätestatud korras. Siiski on tehtud mõningaid muudatusi:
  - *Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine*: „Statistilises hõlmatuses toimunud muudatustes” ei ole korrigeerimised vajalikud. EKP-l/RKPdel võib aga olla ümberliigitatavaid ja parandatavaid positsioone ning sellisel juhul tuleb korrigeerimine esitada,
  - *vahetuskursside muutuste korrigeerimine*: vastavalt määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelile 4 esitatakse alates 1998. aasta detsembri lõpust andmed vääringute kaupa. Vahetuskursside korrigeerimise arvutamiseks võib saata vanemaid ja tagasivaatelsi andmeid. EKP puhul ei arvestata vahetuskursside korrigeerimist standardse korra kohaselt, vaid esitatakse otse raamatupidamisandmetest,
  - *ümberhindluskorrigeerimine*: vastavalt kokkulepitud korrale esitavad EKP/RKPd andmeid ümberhindamise suuruse kohta. EKP/RKPde bilanss esitatakse statistilisel eesmärgil iga kuu turuväärtuses. Seepärast tuleb ümberhindluskorrigeerimine esitada iga kuu.
3. RKPde „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” andmetele on seatud alampiiriks 5 miljonit eurot. See alampiir on vajalik selleks, et RKPde bilansid esitatakse eraldi ja võidakse avaldada eraldi (EKPS konsolideeritud bilansis).

#### 2. Rahaturufondid

1. RKPd esitavad „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” ja „Ümberhindluskorrigeerimise” andmeid rahaturufondide aruandluskava kohaselt. Teatavatel juhtudel võib seda korda kohandada. Määruse EKP/2001/13 artikli 4 lõike 6 kohaselt on RKPdel siiski võimalus teha mõnede või kõigile rahaturufondidele „Ümberhindluskorrigeerimise” aruandluse osas erandeid.
2. Kui erandit ei kohaldata, kohaldatakse järgmisi eeskirju:
  - a) rahaturufondide bilansi varade pool erikäsitlust ei nõua, sest seda on käesolevas suunises juba täielikult käsitletud;
  - b) kohustuste pool koosneb peaaegu täielikult kirjest „Rahaturufondide aktsiad/osakud”. Rahaturufondid on iseseisvad institutsionaalsed üksused, mistõttu neid ei saa läbipaistvateks pidada. Seetõttu ei mõjuta rahaturufondide bilansi varade poole käsitus otseselt kohustuste poole käsitlust. Lisaks on käsitus sama, mis muudel sarnastel instrumentidel kohustuste poolel.

- c) Rahaturufondid kuuluvad rahaloomeasutuste nimekirja, kuna rahaturufondide aktsiad/osakud on hoiuste lähedased asendajad. Seepärast käsitletakse rahaturufondide aktsiaid/osakuid nagu hoiuseid. Finantstehingud hoiustega on klientide hoiusekontode sisse- ja väljavood seoses debiteerimise/krediteerimise ja intressi laekumisega. Et hoiustel on fikseeritud nominaalväärtus, puudub kasum/kahjum. Seega on kõik kahe perioodi vahelised seisude muutused finantstehingud, v.a „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine”.
- d) Rahaturufondide aktsiate/osakute puhul on klientide hoiusekontode krediteerimised/debiteerimised võrdväärset aktsiate/osakute ostu/müügiga; hoiustelt intressi laekumine on võrdväärne aktsiate/osakute väärtuse muutustega. Et rahaturufondide aktsiate/osakute väärtus muutub tavaliselt iga päev, sarnaneb see instrument hoiustega, millelt laekuvad iga päev intressid. Seepärast saab ka rahaturufondide aktsiaid/osakuid kergesti likvideerida. Nagu hoiuste puhul, loetakse kõigi rahaturufondide aktsiate/osakute seisude muutusi finantstehinguteks (erandiks jälle „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine”).
3. Kokkuvõtteks, kui „Ümberhindluskorrigeerimise” suhtes erandit ei kohaldata, käsitletakse rahaturufondide varasid ühtse korra kohaselt <sup>(1)</sup>. Kohustuste all piisab „Rahaturufondide aktsiate/osakute” finantsvoo arvutamisel „Ümberliigitamiste” korrigeerimise väljajätmisest saldode vahest, kui selle instrumendi kohta ümberhindluskorrigeerimist ei esitata.

### 3. Valitsussektori kohustused (ja varad)

Valitsussektori hoiustena esinevate kohustuste ja varade kohta kogutakse seisude andmeid. Finantsvoogude statistika koostamiseks esitatakse korrigeerimisandmed reeglina rahaloomeasutuste bilansistatistikanõuete kohaselt. Muud muutused peale tehingute, s.t vahetuskurssidest või turuhinna muutustest tulenevad muutused on praktikas ebatõenäolised. Need andmed esitatakse vastavalt III lisa 3. osale.

### 4. Memokirjed

Rahaloomeasutuste emiteeritud väärtpaperite hoidjate jaotuse kohta residentsuse järgi koostatud memokirjete kohta arvutatakse samuti finantsvood, et lülitada need andmed bilansikirjete statistika regulaarsesse koostamisse ja rahaagregaatide arvutusse. Seetõttu arvutatakse nende memokirjete kohta korrigeerimine seoses ümberliigituse, vahetuskursside ja ümberhindamisega. Need andmed esitatakse vastavalt III lisa 4. osale.

#### 4. jagu: Finantsvoogude arvutamine

1. Võttes arvesse, et osa varem määruse EKP/1998/16 <sup>(2)</sup> I lisa 2. osa tabelite 2 ja 3 põhjal esitatud kvartaliantmetest esitatakse määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabeli 1 (edaspidi tabel 1) kohaselt kuuandmetena, ning arvestades vajadust jätkata finantsvoogude statistika arvutamist kirjete kohta, mida esitatakse endiselt kvartaliantmetena, s.t määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelis 2 (edaspidi tabel 2) ettenähtud kirjete kohta, peavad riikide keskpangad esitama kvartaliantmete korrigeerimisandmed nagu allpool kirjeldatud, kasutades vajaduse korral prognoosi.
2. Terviklikkuse mõttes laiendatakse seda nõuet ka RKPde andmete korrigeerimise suhtes, kaasa arvatud tagasivaatelised andmed, mitte hilisemast perioodist kui alates 1999. aasta jaanuarist kaasa arvatud.
3. Tabeli 2 finantsvoogude arvutamisel järgitakse sama korda kui tabeli 1 puhul, nagu on kirjeldatud allpool lõigetes a ja b. Asjakohaseid kvartalikorrigeerimisi esitatakse järgmistel juhtudel:
  - a) Kui esitatakse tabeli 1 korrigeerimine, võib see mõjutada tabeli 2 jaotuste kirjeid. Ehk teisiti öeldes, kui tabelit 1 korrigeeritakse, siis tähendab see, et korrigeerida tuleb ka tabeli 2 kirjeid. Nende kahe andmekogumi vastavus tagatakse kvartalite kaupa, s.t kuude korrigeerimise summa peab olema võrdne kvartali korrigeerimise summaga. Kui kvartaliantmete korrigeerimisele kehtestatakse alampiir või kui kvartaliantmeid ei saa kindlaks määrata täielikult või sama üksikasjalikult kui kuuandmete korrigeerimist, arvutatakse korrigeerimine selliselt, et vältida lahknevust kuuandmete kohta esitatud korrigeerimisest.

<sup>(1)</sup> Rahaturufondide puhul ei ole varade poole ümberhindamise vastaspool mitte „Rahaturufondide aktsiad/osakud”, vaid „Muud kohustused”.

<sup>(2)</sup> EÜT L 356, 30.12.1998, lk 7. Määrus kuulutati kehtetuks määrusega EKP/2001/13.



- b) „Väärtpaberite hinna ümberhindamine” puhul võib väärtpaberitehingutest tuleneva väärtuse hindamise muutuse väljajätmine, s.t „bilansimeetodi” kohaldamine (vt määruse EKP/2001/13 täiendavaid juhiseid) põhjustada kuuandmete ja kvartaliandmete korrigeerimise mittevastavust. Selle meetodi kohaselt tuleb arvesse võtta ainult neid ümberhindamisi, mis mõjutavad väärtpaberid, mille kohta on esitatud seisud nii jooksva kui eelmise aruandlusperioodi lõpus. Selle tulemusena võib nihe aruandluses põhjustada esitatavas korrigeerimises erinevusi. Selle ebasoovitava mõju vältimiseks ja kvartali — ja kuuandmete korrigeerimise vastavuse tagamiseks arvutatakse „Väärtpaberite hinna ümberhindamine”, mille puhul kohaldatakse „bilansimeetodit”, olenemata sellest, kas andmed esitatakse igakuiselt või kvartaalselt. Teiste sõnadega, kvartaliandmete korrigeerimine arvutatakse kuuandmete korrigeerimiste summana, tagades kuuandmete ja kvartaliandmete korrigeerimise vastavuse. Kui alusandmed ei ole iga kuu kättesaadavad, võib kuuandmete ja kvartaliandmete korrigeerimise vastavuse tagamiseks kasutada prognoose. Seevastu väärtpaberitehingutest tulenevate väärtuse hindamise muutuste sissearvamine, s.t „tehingumeetodi” kohaldamine, annab kvartaliandmete korrigeerimise, mis on kuuandmetega täielikus vastavuses. „Tehingumeetodi” kohaselt esitatakse kõik väärtpaberite ümberhindamised olenemata seisudest perioodi alguses või lõpus. Selle tulemusena ühtib kvartaliandmete korrigeerimine kuuandmete korrigeerimisega.
- c) Võib osutada vajalikuks korrigeerida kvartaliandmete tabeleid ka siis, kui tabeli 1 korrigeerimist ei esitata. See juhtub siis, kui ümberliigitamine toimub kvartaliandmete tasandil, kuid enamsummeeritud kuuandmete tasandil ümberliigitamine vastastikku taandub. Sama võib kohaldada ka „Ümberhindluskorrigeerimise” kohta, kui kuukirje erinevad komponendid liiguvad erinevates suundades. Neil juhtudel tagatakse kuu- ja kvartaliandmete vaheline kooskõla. „Väärtpaberite hinna ümberhindamine” suhtes tagatakse vastavus „bilansimeetodi” kohaldamisega iga kuu, mitte ainult kuutabelite, vaid ka kvartalitabelite suhtes.
4. See, mil määral RKPd statistiliste kvartaliandmete korrigeerimisi esitavad, sõltub sellest, kas nad suudavad kindlaks määrata või prognoosida piisava täpsusega olemasolevate igakuiste korrigeerimiste üksikasjalikku liigitust sektorite/instrumentide kaupa. „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise” kohta on andmed kättesaadavad. Eelkõige on RKPdel piisavalt üksikasjalikud andmed suurte ühekordsete korrigeerimiste seostamiseks (nt ümberliigitamine aruandlusvea tõttu) konkreetsete kvartalikirjetega. Samuti ei tekita andmeid esitava üldkogumi muutustest tulenev kvartaliandmete korrigeerimine RKPdele raskusi. „Ümberhindluskorrigeerimise” kustutamiste ja ümberhindamiste kohta on keerulisem andmeid saada, sest algsetes andmeallikates puuduvad vastavad jaotused. Eeldatakse, et „Ümberhindluskorrigeerimine” põhineb vähemalt osaliselt prognoosil. Prognoosidele tuleb lisada selgitavad märkused kasutatud meetodi kohta (nt puuduvad jaotuste prognoosid proportsionaalselt seisude andmete põhjal).
5. Et tagada vastavus tabeli 2 ja tabeli 1 vahel, viitab tabeli 1 korrigeerimine kuudele ja tabeli 2 korrigeerimine kvartalitele. Kvartaliandmete korrigeerimised võrduvad kolme kuu andmete kogusummaga (nt märtsis esitatud kvartaliandmete korrigeerimine vastab jaanuari, veebruari ja märtsi korrigeerimise kogusummale). Kuna kvartalite finantsvoogude raamistik on sama mis kuuandmetel, kaasa arvatud „bilansimeetodi” igakuine kohaldamine ka kvartalite finantsvoogude suhtes, siis peavad need olema omavahel ajalises vastavuses.
6. Euroala rahaliidu finantskontode koostamiseks arvutatakse vood ka kvartali memokirjete osas. Aruandluskoormuse suurenemise vältimiseks integreeriti need memokirjed senisesse perioodilise rahandus- ja pangandusstatistika raamistikku. Seetõttu arvutatakse nende memokirjete osas ümberliigitamise ja ümberhindluse korrigeerimine.

#### 4. OSA

### Investeeringisfondide statistika — finantsvoogude korrigeerimine

#### 1. jagu: Sissejuhatus

1. Investeeringisfondide kohta esitavad RKPd ümberhindluskorrigeerimise, mis hõlmab nii hinna- kui vahetuskursimuutustest tuleneva ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimise kõikide investeeringisfondi kirjete osas vastavalt artiklis 18 toodud sagedusele. Selle käigus võib RKPdel olla vajalik arvutada ja/või anda korrigeerimiste prognoosid mõne jaotuse kohta, mida investeeringisfondid ei ole esitanud, sest neid ei loeta määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabeli 1A järgi miinimumnõueteks.

2. Finantsvoogude korrigeerimist kirjendatakse samamoodi kahekordse kirjendamise meetodil nagu seisusid. Korrigeerimisel on igal juhul alati vastaskirje, mis on paljudel juhtudel tõenäoliselt investeerimisfondi „Omakapital ja reservid” või „Muud kohustused”, olenevalt tehingust ja riigi raamatupidamiseeskirjadest.
3. Tehinguväärtuste suhtes seoses hoiuste/laenude ja väärtpaperitega antakse järgmised üldjuhised. Hoiuste/laenude tehinguväärtus ei sisalda tasusid, jne. Hoiuste/laenude tehinguväärtus ei sisalda laenudelt saadaolevaid või hoiustelt maksata olevaid intresse, mida ei ole veel saadud või makstud. Selle asemel tuleb laenudelt/hoiustelt kogunenud intressid kirjendada vastavalt „Muude varade” või „Muude kohustuste” all.

Hoitavatelt ja emiteeritavatelt väärtpaperitelt laekunud intress lisatakse väärtpaperite kohta kogutud seisude andmetele ja tehinguväärtusele.

## 2. jagu: Ümberhindluskorrigeerimine

1. Määrus EKP/2007/8 võimaldab väärtpaperite hinna ümberhindamiseks vajalike andmete liigi ning nende andmete kogumise ja koostamise osas paindlikkust. RKPd võivad valida kohaldatava meetodi.
2. Juhul, kui investeerimisfondid kasutavad vastavalt määruse EKP/2007/8 I lisale kombineeritud meetodit, on väärtpaperite ümberhindluskorrigeerimise arvutamiseks kaks järgmist võimalust:
  - *investeerimisfondide aruandlus väärtpaperite kaupa, mis annab RKPdele ümberhindluskorrigeerimise tuletamise võimaluse:* investeerimisfondid esitavad RKPdele määruse EKP/2007/8 I lisa 3. osa tabeli 2 lõigetes a, b ja d sätestatud teabe väärtpaperite kaupa; See teave võimaldab RKPdel saada täpseid andmeid EKP-le esitatava „Ümberhindluskorrigeerimise” kohta. Kui kasutatakse seda võimalust, võivad RKPd tuletada ümberhindluskorrigeerimise kooskõlas eurosüsteemi ühise meetodiga, s.t finantsvoogude koostamise meetodiga, mida on kirjeldatud määrusega EKP/2007/8 kaasnevas juhendis,
  - *investeerimisfondide tehingute aruandlus vahetult RKP-le väärtpaperite kaupa:* investeerimisfondid esitavad määruse EKP/2007/8 tabeli 2 lõigetes a ja c sätestatud võrdlusperioodi jooksul esinenud väärtpaperite kumulatiivsed ostu ja müügisummad väärtpaperite kaupa. RKPd arvutavad „Ümberhindluskorrigeerimise” erinevuse põhjal perioodilõpu seisuga, jätab välja tehingud, ning esitab ümberhindluskorrigeerimise EKP-le kooskõlas käesoleva suunisega.
3. Varade ja kohustuste, v.a väärtpaperid, puhul ning väärtpaperite puhul, kui investeerimisfondid kasutavad agregeeritud meetodit, võib kasutada kahte järgmist võimalust ümberhindluskorrigeerimise tuletamiseks:
  - *investeerimisfondide agregeeritud korrigeerimise aruandlus:* investeerimisfondid esitavad iga kirje suhtes kohaldatavaid korrigeerimisi, kajastades hinna- ja vahetuskursimuutustest tulenevaid väärtuste muutusi <sup>(1)</sup>. RKPd, kes valivad selle meetodi, agregeerivad investeerimisfondide esitatud korrigeerimise EKP-le esitatava aruandluse jaoks.
  - *investeerimisfondid agregeeritud tehingute aruandlus:* investeerimisfondid koguvad kuu jooksul toimunud tehingute vood ja esitavad RKP-le väärtpaperite ostu- ja müügiväärtuse. RKPd, kes saavad tehinguandmeid, peavad arvutama „ümberhindluskorrigeerimise” seisude, tehingute ja muude korrigeerimiste vahena ning esitama ümberhindluskorrigeerimise EKP-le vastavalt käesolevale suunisele.

---

<sup>(1)</sup> Kooskõlas määrusega EKP/2007/8 koguvad RKPd hinna- ja vahetuskursimuutustest tingitud ümberhindlusandmeid investeerimisfondidelt; teise võimalusena koguvad RKPd investeerimisfondidelt ainult hinnamuutustest tingitud ümberhindlusandmeid ning vajalikke andmeid, mis hõlmavad vähemalt jaotuse vääringute kaupa (Briti nael, USA dollar, Jaapani jeen ja Šveitsi frank), et sellest saaks tuletada vahetuskursimuutustest tingitud ümberhindlusi.

## I liide

**ÜHINEMISTE, ÜLEVÕTMISTE JA JAGUNEMISTE MÕJU FINANTSVOOGUDEKOOSTAMISELE**

- 1. Kahe või enama andmeid esitava asutuse ühinemine uueks andmeid esitavaks asutuseks (kahe või enama rahaloomeasutuse ühinemine uueks rahaloomeasutuseks või kahe või enama investeerimisfondi ühinemine uueks investeerimisfondiks)**

Ühinemise korral võib tekkida kaht liiki mittetehingulisi kirjeid. Esiteks ja olulisim, varade ja kohustuste väärtus võib muutuda. Selline väärtuse suurenemine/vähenedmine ei ole tehing, mistõttu vastav summa kirjendatakse ümberhindluskorrigeerimisena. Peale selle tasaarveldatakse kahe ühinenud asutuse vahelised bilansisaldod. ESA 95 (punkt 6.30) kohaselt ei ole selline tasaarveldamine finantstehing, mistõttu korrigeeritakse selle mõju kõrvaldamiseks finantsvoogude statistikat ja tehakse kanne „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimise“ all miinusemärgiga <sup>(1)</sup>. Kui varade ja kohustuste väärtuste määramiseks kasutatakse erinevaid meetodeid, kaasneb sellega ka tasaarveldatavate kirjete väärtuse suurenemine/vähenedmine. Selle korrigeerimise kindlaksmääramisel kasutatakse andmeallikana kahe ühinenud asutuse viimast ja uue asutuse esimest bilanssi. Ideaaljuhul küsitakse ühinenud asutustelt nii ühendamata kui ka ühendatud bilansse juba ühinemise ajal. Sellisel viisil kajastab kahe eraldi ühendamata bilansi ja ühendatud bilansi vahe vaid mittetehingulisi finantsvooge. Euroopa Keskpank arvutab kasvumäärade eeldusel, et ümberliigituskorrigeerimine toimub iga aruandeperioodi lõpus. Seepärast on õige võtta korrigeerimise aluseks viimased bilansid, mis eraldi asutused riigi keskpangale esitasid, ja ühinenud asutuse poolt järgmisel aruandeperioodil esitatud esimene bilanss. Sellisel juhul esitatakse ühinemise mõju ja nende kahe vaatluse vahelisel aruandeperioodil toimunud tehingud ühe korrigeerimisena.

- 2. Ühe andmeid esitava asutuse ülevõtmine teise andmeid esitava asutuse poolt (ühe rahaloomeasutuse ülevõtmine teise rahaloomeasutuse poolt või ühe investeerimisfondi ülevõtmine teise investeerimisfondi poolt)**

See tehing on ühinemisele väga sarnane ja võib tekkida mõlemat liiki eespool mainitud mittetehingulisi kirjeid. Sellel on siiski üks erinevus. Kolme eri asutuse kolme bilansi asemel on sel juhul kaks omandava asutuse bilanssi ja üks omandatud asutuse bilanss. Omandamise mõju kindlaksmääramine toimub aga sama korra kohaselt kui ühinemise puhul. Jälle küsitakse ideaaljuhul omandatud ja omandavalt asutuselt bilansiandmed omandamise ajal nii omandamise eelse kui ka omandamise järgse seisuga. Lahenduseks, mis on täielik vastavuses kasvumäärade arvutamise, on korrigeerimine kõigi asutuste poolt eraldi esitatud viimaste bilansside ja omandava asutuse poolt esitatud esimese omandamisjärgse bilansi põhjal.

- 3. Ühe andmeid esitava asutuse jagunemine kaheks erinevaks andmeid esitavaks asutuseks (ühe rahaloomeasutuse jagunemine kaheks erinevaks rahaloomeasutuseks või ühe investeerimisfondi jagunemine kahaks erinevaks investeerimisfondiks)**

See tehing on ühinemisele vastupidine. Võimalikel muutustel varade/kohustuste väärtuse määramises on aga sama mõju kui ühinemise korral. Ka siin võivad saldod teiste rahaloomeasutuste suhtes sisaldada kahe asutuse vahelisi summasid, mis ei tulene tehingutest. Need summad kirjendatakse „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimisena“ all plussmärgiga. Kätesaadavad andmed on teistsugused. Kahe uue asutuse moodustamisel saadakse üks eelmise asutuse bilanss ja kaks uute asutuste bilanssi. Eespool kirjeldatud korda saab antud juhul kohaldada, kui võtta ühinemise aja asemel arvesse jagunemise aeg ja kasutada jagunemist puudutavaid andmeid.

- 4. Ühinemised, ülevõtmised ja jagunemised, kui üks asutustest ei kuulu andmeid esitavasse sektorisse**

Kui üks asutus ei ole kuulu andmeid esitavasse sektorisse, siis muutub kõigil kolmel juhul ka andmeid esitav üldkogum <sup>(2)</sup>. Sellisel juhul on keeruline eristada ümberstruktureerimisest tulenevat korrigeerimist muust korrigeerimisest ja tehingutest.

<sup>(1)</sup> ESA 95 loeb ühinemist struktuurimuutuseks, vt „Muutused sektori liigis ja struktuuris“ (K.12.1)

<sup>(2)</sup> Andmeid esitava üldkogumi muutusega ei pea kaasnema andmeid esitavate asutuste arvu muutmist. Andmeid ei esitatud äritegevuse kohta ja see ongi siin oluline.

Andmeid võetakse reeglina kõigilt asjassepuutuvatelt asutustelt, kuigi peab arvesse võtma, et asutuse, mis ei ole kuulu andmeid esitavasse sektorisse, bilansiandmed ei tarvitse olla kättesaadavad. Vastasel korral tehakse tehingute prognoos asutuse osas, mis kuulus enne ja pärast tehingut andmeid esitavasse sektorisse (näiteks eelmiste kuude kohta kättesaadavates andmetest ilmnevate suundumuste põhjal). Kahe bilansi ülejäänud vahe kirjendatakse „Ümberliigitus- ja muu korrigeerimine” all.

#### 5. Ühinemiste, ülevõtmiste ja jagunemiste mõju raha- ja krediidiagregaatidele bilansikirjete osas

Osutatud mõju raha- ja krediidiagregaatidele on vähetõenäoline, kuid seda ei saa arvestamata jätta. Mõju raha- ja krediidiagregaatidele võib avalduda peamiselt järgmistel põhjustel:

- *muutused andmeid esitavas üldkogumis*: neid ei põhjusta mitte ühinemine/ülevõtmine/jagunemine ise, vaid ainult asutuse sektori muutus,
- *ümberrhindamine*: ühinemise/ülevõtmisega võib kaasneda ümberrhindamine, mis võib mõjutada peaaegu kõiki kirjeid. Eeldatavalt mõjutab see rohkem bilansi varade poolt.
- *kahe asutuse vaheliste saldode tasaarveldus*: see võib muuta raha- ja krediidiagregaatide vaid siis, kui varade ja kohustuste väärtuse määramiseks kasutatakse erinevaid meetodeid. Sellisel juhul mõjutab raha- ja krediidiagregaatide ainult väärtuse muutus, kuid struktuurimuutus, s.t tasaarveldus, eeldatavalt neid agregaatide ei mõjuta.

## II lisa

## VÕLA ÜLEVÕTMISE KÄSITLEMINE

## 1. Võla ülevõtmise mõiste

1. Võla ülevõtmine on tehing, mille puhul üldjuhul keskvalitsus asendab avaliku sektori ettevõtet (mis kuuluvad muude residentide sektorisse) võlgnikuna seoses algselt pankade (rahaloomeasutuste (RA) sektori) poolt antud laenudega. See finantstehing võib toimuda ka muude institutsiooniliste sektorite vahel. Sel juhul on käsitlus sama.
2. Kuna võla ülevõtmine mõjutab rahaloomeasutuse bilanssi, on tähtis tagada tehingu rahanduslike aspektide õige käsitlus rahandus- ja pangandusstatistikas. Käesolevas liites on kirjeldatud võla ülevõtmise statistilist käsitlust.

## 2. Statistiline käsitlus

1. Võla ülevõtmine, mille puhul keskvalitsuse, muude residentide sektorite ja rahaloomeasutuste sektori vahel tekib kolmepoolne suhe, kirjendatakse järgmiselt <sup>(1)</sup>. Võla ülevõtmist keskvalitsuse poolt käsitletakse kapitalisiirdena keskvalitsuselt (võlga ülevõttev üksus) muudele residentide sektoritele (võlgnikule). Kui muud residentide sektorid on kapitali ülekande vastuvõtjaks pooleks, vähenevad rahaloomeasutuste laenuid muudele residentide sektoritel, s.t muude residentide sektorite algse võla tagasimaksmises rahaloomeasutuste sektorile on kapitali ülekande vastuvõtjaks pooleks keskvalitsus ja rahaloomeasutuste laen keskvalitsusele suureneb.
2. Seega näidatakse rahaloomeasutuste bilansi finantsvoogude statistikas kahte eraldi finantstehingut: i) muude residentide sektori võla tagasimaksmine rahaloomeasutuste sektorile; ja ii) samaaegselt rahaloomeasutuste sektori laen keskvalitsusele. Raha mitteliikumine poolte vahel ei muuda tehingu majanduslikku tähtsust ega statistilist käsitlust.
3. Rahaloomeasutuste bilansis ja sellega seotud statistikas, mis koostatakse vastavalt määrusele EKP/2001/13, käsitletakse võla ülevõtmist järgmiselt:
  - a) Rahaloomeasutuste bilansistatistika koostamisel kirjendatakse võla ülevõtmine bilansis automaatselt rahaloomeasutuste poolt muudele residentide sektoritele antud laenude seisu vähenemisenä, millele vastab rahaloomeasutuste poolt valitsussektorile antud laenude suurenemine määruse EKP/2002/13 I lisa 2. osa tabelis 1 toodud kuu bilansiandmetes. Üksikasjalikumad jaotused sektorite kaupa esineb see tehing rahaloomeasutuste poolt kaupade ja mittefinantsteenuseid pakkuvatele ettevõtetele tabelis 1 või, kui avaliku sektori ettevõtte on rahandusettevõtte, muudele finantsvahendajatele antud laenude vähenemisenä ja rahaloomeasutuste poolt keskvalitsusele antud laenude suurenemisenä määruse EKP/2001/13 I lisa 2. osa tabelis 2;
  - b) finantsvoogude koostamiseks korrigeerimisandmete esitamiseks euroala rahandus- ja pangandusstatistikas arvutatakse tehingutega seotud finantsvoog bilansiseisude ja mittetehinguliste mõju korrigeerimise vahena. Seega kirjendatakse rahaloomeasutuste laenude vähenemine muudele residentide sektoritele ja rahaloomeasutuste laenude suurenemine valitsussektorile tegelikult finantstehingutena, ilma et arve oleks vaja rohkem muuta. RKPd ei pea nende finantstehingute kohta korrigeerimisandmeid esitama.

<sup>(1)</sup> ESA 95 käsitleb võla ülevõtmist kapitaliülekandena, s.t võla ülevõtmise vastastehing liigitatakse kapitaliülekandeks (punkt 5.16) ja mõiste kohaselt on kapitaliülekande vastastehing tehing. Kuigi selline ESA 95 tõlgendus ja rahaloomeasutuste bilansistatistikas võla ülevõtmise käsitlus on kooskõlas võla ülevõtmisega euroala finantskontodel, juhatakse tähelepanu asjaolule, et võla ülevõtmise kapitaliülekandena käsitlemise reeglist on teatavoid erandeid (toodud ESA 95 punktides 5.16, 6.29 ja 6.30). Siiski kohaldatakse neid erandeid ainult siis, kui on tegemist avaliku sektori ettevõtte ülevõtmisega keskvalitsuse poolt, s.t ettevõtte läheb keskvalitsuse alla. Sellisel juhul ei käsitleta tehingut tehingulise finantsvoona, vaid sektori ümberliigitusena, s.t muude residentide sektorist keskvalitsuse sektorisse. Sektori ümberliigituse mõju kõrvaldamiseks finantsvoost peavad RKPd esitama ümberliigituse korrigeerimise.

## 3. Näide koos raamatupidamiskannetega

- Näite esimeses osas esitatakse kontode kanded kogu võla ülevõtmisega seotud protsessi jooksul T-kontodena. Teises osas, järgmises jaos, võrreldakse võla ülevõtmist muude keskvalitsuse poolt tehtud maksetega muudele residentide sektoritele ja nende kajastamist raamatupidamises.
- Käesolev tehing tuleneb algselt rahaloomeasutuse poolt avaliku sektori ettevõttele muudes residentide sektorites antud laenust. Laenu garanteerib tavaliselt keskvalitsus. Laenu andmisel tehakse kanded järgmiste põhimõtete kohaselt <sup>(1)</sup>:

Rahaloomeasutus		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
- Raha	Hoiused --	+ Raha	Laen rahaloomeasutuselt +		
+ Laen muudele residentide sektoritele					

- Hiljem, kui ettevõtte ei jõua laenu tagasi maksta, võtab keskvalitsus võla enda kanda. Sellest alates ei ole võlgnikuks mitte muude residentide sektorid, vaid keskvalitsus. Kanded on järgmised <sup>(2)</sup>:

Rahaloomeasutus		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
+ Laen keskvalitsusele	Hoiused --		Omakapital +		Omakapital -
- Laen muudele residentide sektoritele			Laen rahaloomeasutuselt -		Laen rahaloomeasutuselt +

- Seega muutub rahaloomeasutuse bilansis lihtsalt laenu vastaspoole sektor. See on reaalne muutus, sest see vastab keskvalitsuse ja muude residentide sektorite vahelise reaalse siirde reeglitele. Kanne omakapitalikontole tehakse, kuna toimub kapitalisiire.
- Eeltoodud näide ei ole seotud sularahaga, aga kui see oleks sularahaga seotud, oleks lõpptulemus sama. Kui keskvalitsus rahastab laenu ülevõtmist hoiuste vähendamise, mitte laenu suurendamisega, toimuks kolmnurkne liikumine ilma lõpliku puhastulemita, nagu allpool näidatud.

Esimese sammuna võtab keskvalitsus rahaloomeasutuselt laenu:

Rahaloomeasutus		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
+ Laen keskvalitsusele			Laen rahaloomeasutuselt --	+ Raha	Laen rahaloomeasutuselt +
- Raha					
- Laen muudele residentide sektoritele					

<sup>(1)</sup> Märkide puhul kohaldatakse järgmist: + tähistab suurenemist, — tähistab vähenemist, --tähistab muutuse puudumist.

<sup>(2)</sup> Järgitakse rahaloomeasutuste bilansikontode terminoloogiat. Seega tähistab kapital muude residentide sektori puhul kasumi ja kahjumi kontot ja keskvalitsuse puhul netolaenuandmist/netolaenusamist.

Teise sammuna teeb keskvalitsus muudele residentide sektoritele rahaülekande:

Rahaloomeasutus		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
-- Laen keskvalitsusele		+ Raha	Omakapital +	-- Raha	Omakapital --
-- Laen muudele residentide sektoritele			Laen rahaloomeasutuselt --		Laen rahaloomeasutuselt --

Kolmanda sammuna kasutavad muude residentide sektorid keskvalitsuselt saadud raha võla tagasimaksmiseks rahaloomeasutusele:

Rahaloomeasutus		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
-- Laen keskvalitsusele		-- Raha	Omakapital --		Omakapital --
-- Laen muudele residentide sektoritele			Laen rahaloomeasutuselt -		Laen rahaloomeasutuselt --
+ Raha					

Nagu eespool näidatud, näidatakse raha igas bilansis kaks korda erinevate märkidega. Seega on lõpptulemus null.

#### 4. Keskvalitsuse poolt tehtavad muud maksed

1. Võrdluseks võla ülevõtmise tehingutega esitatakse allpool raamatupidamiskirjed, mis vastavad keskvalitsuse poolt tehtavate muudele ülekannetele. Keskvalitsuse poolt tehtav ülekanne muudele residentide sektoritele toimub tavaliselt sularahamakse või hoiusena.

Keskvalitsusel on hoiuseid pankades või keskpangas ning neilt hoiustelt tasutakse kulused. Seega, kui keskvalitsus teeb ülekande teostamiseks makse muudele residentide sektoritele, on kanded järgmised:

Rahaloomeasutused		Muud residentide sektorid		Keskvalitsus	
V	K	V	K	V	K
	Hoius keskvalitsuselt -	+ Hoius rahaloomeasutuses	Omakapital +	Hoius rahaloomeasutuses -	Omakapital -
	Hoius muudelt residentide sektoritelt +				

2. Selle ülekande omadused on samad, mis võla ülevõtmisel puhul; kanded erinevad vaid selle poolest, et tehingus kasutatakse teisi finantsinstrumente. Rahandusanalüüsi seisukohalt on erinevus selles, et võla ülevõtmine keskvalitsuse poolt mõjutab krediidiagregaat (laenud muudele residentide sektoritele vähenevad, samal ajal kui laenud keskvalitsusele suurenevad), kuid sama sularahas tehtav kapitalisiire mõjutab rahaagregaat (keskvalitsuse hoiused, mis on rahanduslikult neutraalses sektoris, vähenevad, kuid muude residentide sektorite hoiused, mis on raha hoidvas sektoris, suurenevad). Mõlemal juhul toimub aga finantstehing, mistõttu korrigeerimine ei ole vajalik.

## III lisa

**VÄÄRTPABERISTAMISE JA LAENUÜLEKANNETE KÄSITLEMINE FINANTSVOOGUDE STATISTIKA TULETAMISEL****1. Väärtpaberistamine ja laenude ülekandmine**

1. Väärtpaberistamine on välisinvestoritelt kaasatud rahastamine, mis annab neile võimaluse investeerida teatava finantsvara kogumitesse. Selle puhul rahaloomeasutus kas müüb laene kolmandatele isikutele, kes kasutavad neid laene väärtpaberiemissiooni tagatisena, või omandab laenude asemele kaubeldavaid väärtpabereid. Selles tehingus müüb rahaloomeasutus laenu vahendajale, millele järgneb või millega samaaegselt toimub selle laenuga tagatud väärtpaberite emissioon vahendaja poolt, või võlgniku poolt emiteeritud väärtpaberite omandamine laenu asendamiseks ilma vahendajata. Mõlemat liiki tehing annab rahaloomeasutuse bilansis sama tulemuse. Esimene neist on enam levinud. Esmalt selgitatakse teist tehinguliiki, kuna see on lihtsam.
2. Laenu ülekandmine on väärtpaberistamisega sarnane tehing, mille puhul rahaloomeasutus müüb laenu investoritele, kuid millega ei kaasne väärtpaberite emissioon. Tehingu majanduslik eesmärk ja käsitlus statistikas on mitmetes aspektides väärtpaberistamisega sarnane.

**2. Väärtpaberistamine ilma vahendajata ja laenu ülekandeta**

## a) Kirjeldus

„See tehing teostatakse võlgniku poolt uue väärtpaberi emiteerimisel algse vara asemele, mis likvideeritakse”, (ESA 95, punkt 5.63) ning see uus väärtpaber müüakse samal ajal kolmandatest isikutest investoritele.

## b) Majanduslik tähendus

Tehingu käigus maksab võlgnik kreditorist rahaloomeasutusele oma algse laenu tagasi. Võlgnik rahastab selle tagasimakse väärtpaberiemissiooniga. Kreditorist rahaloomeasutus võib teoreetiliselt võlgniku emiteeritud väärtpabereid mõnda aega enda käes hoida, kuid tavaliselt müüb ta need otse investoritele. Seda liiki tehing ei saa olla väga levinud, sest praktikas saavad väärtpabereid emiteerida ainult suured äriühingud ja avalik-õiguslikud isikud. Juhul kui tehing ei hõlma laenu väärtpaberistamist, s.t kui investoritele müüdiv instrument jääb mittekaubeldavaks, loetakse laenu ülekandmine toimunuks. Vaatamata sellele toimub laenu ülekanne tavaliselt algse laenu väiksemateks osadeks jagamine, mille kreditorist rahaloomeasutus müüb koos tulude/riskidega kolmandatele isikutele.

## c) Statistiline käsitlus

Kreditorist rahaloomeasutuse seisukohalt hõlmab väärtpaberistamine tavaliselt laenude müüki raha eest, s.t rahaloomeasutus saab võlgnikult laenu tagasimakse rahas. Seda käsitletakse kirje „Laenuid mitterahaloomeasutustele” vähenemisena ja „Sularaha/hoiuste” suurenemisena. Võlgnik rahastab laenu tagasimakse väärtpaberiemissioonist saadud tuluga <sup>(1)</sup>. Rahaloomeasutus võib saada võlgnikult sularaha asemel ka emiteeritud väärtpabereid. Sellisel juhul käsitleb rahaloomeasutus „Laenude” vähenemise vastaspoolena kirje „Väärtpaberid, v.a aktsiad” suurenemist. Rahaloomeasutus müüb uued väärtpaberid tavaliselt kolmandatest isikutest investoritele. Mõlemal juhul on rahaloomeasutusel lubatud kõrvaldada laen/väärtpaberid oma bilansist, kui omandamisega kaasnevad riskid ja tulud lähevad täielikult üle kolmandatele isikutele. Laenu ülekandmise korral toimub bilansis muutus, kui laen on kolmandatele isikutele müüdüd.

<sup>(1)</sup> Võlgniku poolt emiteeritud instrument liigitatakse väärtpaberiks ainult siis, kui on täidetud vabalt kaubeldavuse tingimus. Määruse EKP/2001/13 kohaselt sisaldab kirje „Väärtpaberid, v.a aktsiad” kaubeldavaid laene, mis vormistatakse ümber suure hulga identsete dokumentidega ja millega võib kaubelda järelturul.



Statistikas loetakse laenu müümist kreditorist rahaloomeasutuse poolt finantstehinguks. Kui laen väärtpaberistatakse, võtab rahaloomeasutusest kreditor laenu tagasimakseks vastu kas raha või ajutiselt uusi võlgniku emiteeritud väärtpabereid. Kui laene ei väärtpaberistata (nt laenu ülekandmine), saab rahaloomeasutus võlgnikult tavaliselt raha, mis on saadud laenu müügist kolmandatest isikutest investoritele. Neid tehinguid loetakse finantstehinguteks. Kuna need tehingud on tõelised finantsvood, siis korrigeerimise aruandlust ei toimu. Selline käsitlus on kooskõlas ESA 95-ga punkt 5.62 alapunkt k, mille kohaselt laenude teisendamine väärtpaberiteks koosneb kahest finantstehingust: laenu likvideerimisest ja uute väärtpaberite loomisest.

d) Näide

Väärtpaberistamine/laenu ülekandmine on lihtsalt laenu müük kolmandale isikule. See kajastub rahaloomeasutuse bilansis laenu müügina, mille vastaskirjeks on sularaha või hoiused.

Rahaloomeasutus	
V	K
+ 100 Raha	
- 100 Laen	

### 3. Väärtpaberistamine finantsvahendaja kaudu

a) Kirjeldus

Väärtpaberistamisega on tegemist, kui „[kreditor] kannab algse vara [laenu] üle teisele institutsionaalsele üksusele ja algne vara [laen] asendub algse institutsionaalse üksuse bilansis uute väärtpaberitega” (ESA 95, punkt 5.63) ning need uued väärtpaberid müüakse samaaegselt või seejärel kolmandatest isikutest investoritele. Praktikas võib selle tehingu kavandada nii, et finantsvahendaja emiteeritud väärtpaberid müüakse otse kolmandatest isikutest investoritele.

b) Majanduslik tähendus

Kreditorist rahaloomeasutuse eesmärk on ressurssidest vabanemine varade ülekandmise teel kolmandatele isikutele. Antud juhul müüakse algne vara, s.t laen konkreetsele finantsvahendajale. See finantsvahendaja, keda nimetatakse finantsvahendusettevõtteks (ESA 95, punkt 2.55), moodustatakse tavaliselt ainult väärtpaberistatud vara hoidmise eesmärgil. Rahaloomeasutus müüb väärtpaberistatava vara finantsvahendusettevõttele ja saab vastu raha või finantsvahendusettevõtte poolt emiteeritud väärtpabereid.

c) Statistiline käsitlus

Kreditorist rahaloomeasutuse seisukohalt toimub tehingu käigus varade vahetus, nagu eespool toodud näites. Rahaloomeasutus saab laenu müümisel vastu uue vara, raha või väärtpaberid. Seega rahaloomeasutuse bilansis kajastub see vahetus „Laenude” vähenemise ja „Sularaha/hoiuste” või „Väärtpaberite” suurenemisenä. See käsitlus on kohaldatav vaid siis, kui rahaloomeasutusest kreditor kannab kõik algsete laenude omanisest tulenevad riskid ja tulud finantsvahendusettevõttele üle. Kui omanisest tulenevad riskid ja tulud jäävad rahaloomeasutusele, tuleb seda käsitleda bilansi piires toimuva väärtpaberistamisena (vt alltoodud näidet). Statistika seisukohalt loetakse laenude müüki kreditorist rahaloomeasutuse poolt finantstehinguks, s.t reaalse finantsvooks, ning korrigeerimise aruandlust ei toimu.

d) Näide

Seda liiki väärtpaberistamine toimub tavaliselt kolmnurktehinguna. Rahaloomeasutusel on laen ja ta müüb selle finantsvahendusettevõttele, mis rahastab ostu laenuga tagatud väärtpaberiemissiooniga. See kajastatakse bilansis järgmiselt:

Rahaloomeasutus		Finantsvahendusettevõtte	
V	K	V	K
+ 100 Raha		+ 100 Laen	+ 100 Emiteeritud võlaväärtpaberid
- 100 Laen			

Kui rahaloomeasutus saab raha asemel finantsvahendusettevõtte poolt emiteeritud väärtpabereid, jagatakse tehing kaheks:

1. etapp: laen müüakse finantsvahendusettevõttele finantsvahendusettevõtte poolt emiteeritud väärtpaberite vastu:

Rahaloomeasutus		Finantsvahendusettevõtte	
V	K	V	K
- 100 Laen		+ 100 Laen	+ 100 Emiteeritud võla- väärtpaberid
+ 100 Väärtpaberid, v.a aktsiad			

2. etapp: hiljem rahaloomeasutus müüb väärtpaberid:

Rahaloomeasutus		Finantsvahendusettevõtte	
V	K	V	K
+ 100 Raha			
- 100 Väärtpaberid, v.a aktsiad			

#### 4. Varaga tagatud väärtpaberid

a) Kirjeldus

Varaga tagatud väärtpaberite emiteerimine on väärtpaberistamisega seotud. Selle tehingu puhul rahaloomeasutusest kreditor emiteerib väärtpaberid, mis on tagatud selle asutuse bilansis sisalduvate laenudega. Varaga tagatud emissioone ei loeta ESA 95 kohaselt väärtpaberistamiseks <sup>(1)</sup>.

b) Majanduslik tähendus

Rahaloomeasutusest kreditori poolt teostatud seda liiki tehingu eesmärk on hankida raha välistelt investoritelt, võimaldades investoritel investeerida otse konkreetsete varade kogumitesse, ostes rahaloomeasutusest kreditorilt viimase nimel ja arvel emiteeritud väärtpaberid, mis on tagatud nende laenudega. Seda liiki tehingu puhul algse kreditori ja deebitori vaheline suhe ei muutu. Kreditorist rahaloomeasutus võib lõppkokkuvõttes vabaneda kõigist õigustest ja kohustustest kahe ülejäänud poole suhtes. Sellisel juhul tuleb tehingut käsitleda väärtpaberistamisena.

c) Statistiline käsitlus

See tehing ei erine reeglina võlaväärtpaberite emiteerimisest täiendava bilansivälise tagatisega, s.t tehingut käsitletakse statistika seisukohalt samamoodi, olenemata tagatise olemasolust. Seepärast loetakse väärtpaberite emiteerimist tehinguks. Korrigeerimise aruandlust ei toimu. Kui kreditorist rahaloomeasutus vabaneb hiljem kõigist kohustustest lõpliku investori ees, tähendab see võla tasumist varade poolele kirjendatud laenuga. See on samuti finantstehing. Kokkuvõttes on varaga tagatud väärtpaberite emiteerimine ja müük finantstehingud ja seepärast korrigeerimise aruandlust ei toimu.

d) Näide

Statistiline käsitlus kajastatakse bilansis samm-sammult järgmiselt:

Rahaloomeasutus	
V	K
+ 100 Raha	
+ 100 Võlaväärtpaberid	

<sup>(1)</sup> Kuigi mõistet väärtpaberistamine kasutatakse äritegevuses varadega tagatud tehingute puhul, põhineb rahandus- ja finantsstatistika mõiste ainult ESA 95 väärtpaberistamise mõistel.

Rahaloomeasutus emiteerib varaga tagatud väärtpabereid. Sellega on tehing põhimõtteliselt lõpule viidud. Lõpuks võidakse rahaloomeasutus vabastada kohustustest kreditori, s.t väärtpaberitesse investeeija ees, kui ta tasub oma kohustuse varade poolel kirjendatud laenuga. Sellisel juhul saab tehingust väärtpaberistamine:

Rahaloomeasutus	
V	K
+ 100 Laenud	
+ 100 Võlaväärtpaberid	

#### 5. Laenude kustutamine ja väärtpaberistamine

1. Väärtpaberistamisega võib kaasneda laenu kustutamine. Sellega on tegemist siis, kui väärtpaberistatakse halbu laenu. Kui halvad laenud proviseeritakse ja proviseerimine jääb kohustuste poolele, või siis neid ei proviseerita, jääb laenude väärtpaberistamisel rahaloomeasutuse kirje „Võlaväärtpaberid” või raha väärtpaberistatud laenude brutosummas väiksemaks. Laenu bilansilise väärtuse ja turuväärtuse vahe selle vahetamisel väärtpaberite vastu on rahaloomeasutuse kahjum.

Tehing on järgmine: Rahaloomeasutus müüb finantsvahendusettevõttele halva laenu hinnaga, mis moodustab 50 % selle väärtusest, ja saab vastu finantsvahendusettevõtte poolt emiteeritud võlaväärtpabereid. Laenu oli varem proviseeritud, kuid kirjendatud brutosummana, s.t proviseerimine oli kantud kohustuste poolele „Omakapitali ja reserve” alla.

2. Tegelikult toimus laenu väärtpaberistamise ajal selle kustutamine. Seepärast toimub finantsvoo õigeks esitamiseks korrigeerimise aruandlus, mis võrdub kustutamise summaga (50 %). Kui kustutamine toimub väärtpaberistamisega samal ajal, toimub selle kustutamise kohta korrigeerimise aruandlus, kui see on kättesaadav (vt ka juhised määrusele EKP/2001/13 rahaloomeasutuste bilansandmete statistika koostamiseks, *Guidance notes to the Regulation ECB/2001/13 on the MFI balance sheet statistics*).

## VI LISA

## STATISTILISTEL EESMÄRKIDEL KOOSTATUD RAHALOOMEASUTUSTE NIMEKIRI

## I. OSA

## Tunnused statistilistel eesmärkidel koostatud rahaloomeasutuste nimekirja jaoks

Tunnuse nimetus	Tunnuse kirjeldus	Staatuse
object_request	Sätetab rahaloomeasutuse (RA) ajakohastuste liigi ühena järgmistest määratletud väärtusest: mfi_req_new: teave uue RA kohta, mfi_req_mod: teave olemasoleva RA muudatuste kohta, mfi_req_del: teave olemasoleva RA kohta tuleb kustutada, mfi_req_merger: teave ühinemises osalevate asutuste kohta <sup>(1)</sup> , mfi_req_realloc: soovitakse kustutatud <i>mfi_id</i> andmist uuele RA-le, mfi_req_mod_id_realloc: soovitakse olemasoleva RA <i>mfi_id</i> muutmist kustutatud RA tunnuskoodiks, mfi_req_mod_id: Soovitakse <i>mfi_id</i> muutmist	Kohustuslik
mfi_id	See on RA andmekogumi põhiosa, mis määratleb RA unikaalse tunnuskoodi, mis koosneb kahest osast: <i>host</i> ja <i>id</i> . Kahe osa väärtuste kombinatsioon peaks tagama, et <i>mfi_id</i> on RA jaoks unikaalne.	Kohustuslik
host	See tunnus määratleb RA registreerimisriigi, mis esitatakse kahemärgilise ISO riigikoodina.	Tunnuskoodi osana kohustuslik
id	See määratleb RA tunnuskoodi (ilma <i>host</i> kahemärgilise ISO riigikoodi eeslisandita)	Tunnuskoodi osana kohustuslik
name	See määratleb RA tervikliku registreeritud nime, sh äriühingu määratluse (s.t Plc, Ltd, SpA, jne).	Kohustuslik
address	See määratleb RA asukoha üksikasjad ja koosneb neljast osast: <i>postal_address</i> , <i>postal_box</i> , <i>postal_code</i> ja <i>city</i> .	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
postal_address	See määratleb tänava ja majanumbri.	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
postal_box	See määratleb postiasutuse nimekasti kooskõlas riigi nimekasti tavadega.	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
postal_code	See määratleb postiindeksi kooskõlas riigi postisüsteemi tavadega.	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
city	See määratleb asukoha linna.	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
category	See määratleb RA liigi ning sellel võib olla üks järgmisest neljast määratletud väärtusest: <i>central bank</i> , <i>credit institution</i> , <i>money market fund</i> või <i>other institution</i> .	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul

Tunnuse nimetus	Tunnuse kirjeldus	Staatuse
report	See osutab kas RA esitab bilansistatistika kuuaruanded või mitte ja võib võtta ühe järgmistest kahest määratletud väärtusest, mis teineteist välistavad: i) <i>true</i> , kui RA suhtes kohaldatakse aruandlusnõudeid tervikuna; või ii) <i>false</i> , kui RA suhtes ei kohaldata aruandlusnõudeid tervikuna.	Kohustuslik <i>new</i> ja <i>mod</i> taotluste puhul
order_r	See osutab soovitud RAde järjestusele, kui inglisekeelset tähestiku järjekorda ei järgita. Numbrilised väärtused tuleb määrata igale RAle tõusvas järjekorras.	Ei ole kohustuslik
head_of_branch	See osutab, et RA on välisriigi filiaal. Sellel võib olla üks järgmistest kolmest väärtusest: <i>non_eu_head</i> , <i>eu_non_mfi_head</i> ja <i>eu_mfi_head</i> .	Kohustuslik välisfiliaalidele
non_eu_head	See osutab, et peakontor on resident väljaspool ELi; see koosneb kahest osast: <i>host</i> ja <i>name</i> .	Kohustuslik välisfiliaalidele
eu_non_mfi_head	See osutab, et peakontor on ELi resident ja ei ole RA. See koosneb kahest osast: <i>non_mfi_id</i> (registreerimise riik ja tunnuskood) ja <i>name</i> (peakontori nimi). Mitte-RA tunnuskood võib olla kas OFI (muu finantsvahendaja) või kahemärgiline ISO riigikood, millele lisatakse sufiks vastavalt ESA 95 sektoriliigitusele.	Kohustuslik välisfiliaalidele
eu_mfi_head	See osutab, et peakontor on ELi resident ja RA. Selle tunnuse väärtuseks on <i>mfi_id</i> .	Kohustuslik välisfiliaalidele
mfi_req_merger:	See osutab, et saadetakse ühinemise teavet.	Kohustuslik ühinemiste puhul (nii riigisisese kui piiriülese)
submerger	Seda kasutatakse, kui aruandluses on mitmel asutusel ühinemisel sama jõustumise kuupäev, ja see koosneb neljast osast: <i>date</i> , <i>comment</i> , <i>involved_mfi</i> ja <i>involved_non_mfi</i> .	Kohustuslik ühinemiste puhul
involved_mfi	See osutab RA piiriülesele ühinemisele. Selle tunnuse väärtuseks on <i>mfi_ref</i> .	Kohustuslik piiriüleste ühinemiste puhul
involved_non_mfi	See osutab mitte-RA ühinemisele. Selle tunnuse väärtuseks on <i>non_mfi_obj</i> .	Kohustuslik ühinemiste puhul
mfi_ref	See osutab RA piiriülese ühinemise üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>mfi_id</i> ja <i>name</i> .	Kohustuslik piiriüleste ühinemiste puhul
non_mfi_obj	See osutab mitte-RA RA-ga ühinemise üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>non_mfi_id</i> ja <i>name</i> .	Kohustuslik ühinemiste puhul
non_mfi_id	See osutab mitte-RA RA-ga ühinemise üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>host</i> ja <i>id</i> .	Kohustuslik ühinemiste puhul
ecb_id	See on EKP poolt kehtestatud igale RA-le antud unikaalne tunnuskood. See avaldatakse kõikidele standardkoosseisu RKPdele RIAD andmevahetussüsteemi kaudu. RKPd võivad selle vastu võtta või kustutada.	Ei kohaldata RKP ajakohastustele. Ainult avaldamisel.
head_ecb_id	See on EKP poolt kehtestatud ELi RA välisfiliaali peakontorile antud unikaalne tunnuskood. See avaldatakse kõikidele standardkoosseisu RKPdele RIAD andmevahetussüsteemi kaudu. RKPd võivad selle vastu võtta või kustutada.	Ei kohaldata RKP ajakohastustele. Ainult avaldamisel.

(<sup>1</sup>) Ühinemised on alati riigisiseseid, kui ei ole selgesõnaliselt osutatud teisiti.

## 2. OSA

**Andmete kontroll**1. **Üldine kontroll**

Tuleb kontrollida, et:

- kõik kohustuslikud tunnused on sisestatud;
- tunnuse *object\_request* väärtus on üks käesoleva lisa 1. osas sätestatud seitsmest määratletud liigist (*mfi\_req\_new*, *mfi\_req\_mod*, *mfi\_req\_del*, *mfi\_req\_merger*, *mfi\_req\_realloc*, *mfi\_req\_mod\_id\_realloc* ja *mfi\_req\_mod\_id*) vastavalt edastatava teabe liigile; ja
- RKPd kasutavad ajakohastuste EKP-le saatmisel ladina tähestikku.

2. **Tunnuskoodi kontroll**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus *mfi\_id* koosneb kahest eraldi osast, *host* tunnusest ja *id* tunnusest, ja et kahe osa väärtus kokku moodustab selle RA jaoks unikaalse *mfi\_id*;
- RA tunnuse *host* väärtus on kahemärgiline riigi EL ISO-kood;
- varem kasutatud tunnuskoodi ei määrata uuele RA-le, v.a juhul, kui on täidetud käesoleva suunise artikli 19 lõike 1 neljandas lõigus sätestatud tingimused. Sel juhul peavad RKPd saatma EKP-le *mfi\_req\_realloc* taotluse;
- kasutatakse samu tunnuskooide, mis on EKP kodulehel igas kuus avaldatavas RAde nimekirjas.
- tunnuskoodi muutmise teatamise korral kasutatakse eritaotlust *mfi\_req\_mod\_id*; ja
- kustutatud tunnuskoodi muutmise teatamise korral kasutatakse eritaotlust *mfi\_req\_mod\_id\_realloc*.

Juhul kui RA tunnuskoodi on varem kasutatud ja esitatud taotlus ei ole *mfi\_req\_mod\_id\_realloc* (või on uue RA tunnuskood jooksvas nimekirjas), lükkab EKP taotluse tagasi.

Juhul kui tunnus *mfi\_id* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

3. **Nimi**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus esitab asutuse täieliku registreeritud nime, <sup>(1)</sup> sh äriühingu määratluse, s.t Plc, Ltd, SpA jne, ja et äriühingu määratlust esitatakse aruandluses kõikidel kohastel juhtudel ühetaoliselt;
- diakriitikutel puhul kasutatakse väiketähti; ja
- kohaldatavatel juhtudel kasutatakse väiketähti;

Juhul kui tunnus *name* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

(<sup>1</sup>) Näiteks selle, mis on registreeritud äriregistris.

#### 4. Aadress

Tuleb kontrollida, et:

- täidetud on vähemalt üks aadressi tunnustest *postal\_address*, *postal\_box* või *postal\_code*.
- tunnus *postal\_address* osutab asutuse tänava nimele ja majanumbrile;
- tunnus *postal\_box* on kooskõlas riigi nimekasti tavadega ja et *postal\_box* numbrite ette ei ole lisatud postiasutuse nimekastiga seotud teksti; ja
- tunnus *postal\_code* järgib riigi postisüsteemi tava ja määratleb asjakohase postiindeksi.

Juhul kui tunnus *address* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 5. Linn

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus *city* määratleb asukoha linna.

Juhul kui tunnus *city* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 6. Liik

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus *category* määratleb RA liigi ühena käesoleva lisa 1. osas määratletud neljast väärtusest (*central bank*, *credit institution*, *money market fund* või *other institution*) ja et kasutatakse väiketähti, v.a suur algustäht.

Juhul kui tunnus *category* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 7. Aruanne

Tuleb kontrollida, et:

- tunnuse *report* puhul kasutatakse ainult ühte käesoleva lisa 1. osas määratletud kahest väärtusest (*true* või *false*),

Juhul kui tunnus *report* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 8. Järjestus

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus *order\_r* näitab RAde nimekirja soovitud järjestuse, kui ei kohaldada inglise keele tähestiku järjekorda, ja et numbriline väärtus on määratud RAdele tõusvas järjekorras.

Juhul kui tunnus *order\_r* on mittetäielik või puudub (ja kõik teised andmete kontrollid on teostatud), täidab EKP taotluse RA andmekogumis.

#### 9. Välisfiliaali kontroll

Tuleb kontrollida, et:

- tunnuse *head\_of\_branch* väärtus on sisestatud, kui RA on välisfiliaal;

- tunnus *head\_of\_branch* osutab peakontori liigile, mis on üks käesoleva lisa 1. osas määratletud kolmest tunnusest (*non\_eu\_head*, *eu\_non\_mfi\_head* või *eu\_mfi\_head*);
- on sisestatud peakontori *host* ja *name*, kui tunnus *head\_of\_branch* on sisestatud kui *non\_eu\_head* (peakontor on resident väljaspool ELi).
- on sisestatud peakontori *host*, *name* ja *id*, kui tunnus *head\_of\_branch* on sisestatud kui *eu\_non\_mfi\_head* (mitte-RA peakontor on EL resident). Mitte-RA (*non\_mfi*) tunnuscode (*id*) on OFI (muu finantsvahendaja) või kahemärgiline ISO riigikood, millele lisatakse sufiks vastavalt ESA 95 sektoriliigitusele.
- on sisestatud peakontori *host* ja *id*, kui tunnus *head\_of\_branch* on seotud RAGA (*eu\_mfi\_head*).
- on sisestatud peakontori *name*, kui tunnus *head\_of\_branch* on seotud RAGA (*eu\_mfi\_head*).

Juhul kui eespool osutatud välisfiliaali andmete kontrolli ei ole järgitud, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

Kahel juhul võib EKP RA andmekogumi peakontori teabes esineda vastuolu:

- taotlus täidetakse, kui tunnus *head\_of\_branch* on esitatud kui *eu\_mfi\_head*, kuid peakontori *id* ei ühti EKP RA andmekogumiga. Samas jäetakse peakontori nimi ECH RA andmekogumisse lisamata,
- juhul kui on saadetud RA tunnuscode muutmise taotlus, on võimalik, et selle RA peakontori teabes muude liikmesriikide residentidest välisfiliaalide kohta tekib vastuolu.

Selle ebatäpsuse kõrvaldamiseks saadab RIAD andmevahetussüsteem vastuolulise peakontori teabe nimekirja RKPdele kontrollimiseks.

Juhul, kui päritoluriigi RKP RA nimekirja arvamine või sealt väljajätmine on vaidlustatud asukohariigi RKP poolt, toimub järgmine: i) EKP püüab koostöös päritolu- ja asukohariigi RKPdega teavet kooskõlastada. Kui see ei ole võimalik, ii) EKP eelistab päritoluriigi RKP teavet, kui see on piisav.

## 10. Ühinemiste kontroll

Tuleb kontrollida, et:

- riigisiseste või piiriüleste ühinemiste puhul on esitatud tunnus *mfi\_req\_merger*;
- mis tahes rühm, s.o kaks või enam asutust, kelle puhul on sama ühinemise jõustumise kuupäev, on esitatud eraldi *submerger* tähisega;
- tunnuse *submerger* määramisel on sisestatud tunnuse *date* väärtus;
- vähemalt üks ühinemises osalev asutus on RA;
- kui RA tunnused ühinemise (s.o kasutatakse *mfi\_req\_merger*) tulemusena ei muutu, esitatakse selle RA aruandlus teisendusena (s.o *mfi\_req\_mod*);
- tunnus *involved\_mfi* esitatakse ainult piiriüleste ühinemiste puhul;
- esitatakse tunnus *mfi\_ref*, kui asutus määratletakse kui *involved\_mfi*;
- tunnus *mfi\_ref* koosneb kahest osast: i) *mfi\_id*, mis koosneb tunnustest *host* ja *id*; ja ii) *name*;
- esitatakse tunnus *non\_mfi\_id* ja *name*, kui asutus määratletakse kui *involved\_non\_mfi*;



- *involved\_non\_mfi* tunnus *non\_mfi\_id* koosneb kahest osast: *host* ja *id*, pikkusega viis tähemärki. *Host* on kahekohtaline ISO riigikood. *Id* pikkus on kolm tähemärki ja see osutab ESA 95 vastavale sektoriliigitusele.

EKP ei sisesta piiriülese ühinemise teavet oma RA andmekogumis, kuni kõikidest asjaomastest liikmesriikidest on saadud terviklikud ühinemistaotlused ja neid kontrollitud.

Juhul kui eespool osutatud ühinemiste andmete kontrolli ei ole järgitud, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 11. Rahaloomastuste ja rahapoliitika nõuetele vastavate tehingupoolte risk kontroll

Juhul kui RKP taotleb EKP-lt RA ja rahapoliitika nõuetele vastavate tehingupoolte (*eligible monetary policy counterparties*, MPEC) andmekogumite risk kontrolli, tuleb lisada RIAD andmevahetussüsteemi kaudu edastatavale dokumendile risk kontrolli tähis. EKP teostab risk kontrolli RKPde poolt saadetud RA ja MPEC tervikliku teabe suhtes, s.o RA ja MPEC andmekogumis sisalduva teabe suhtes, mitte ainult teabe suhtes, mis sisaldub tähistatud dokumendis. Tulemused saadetakse viivitamata kinnituse vormis tagasi.

Risk kontrolli tähist tuleks kasutada järgmiselt:

- kui RA ja MPEC andmeid saab asjaomaste struktuuriüksuste poolt koordineerida, tuleb risk kontrolli tähis lisada ainult teisele dokumendile, mis saadetakse koos asjaomase RA või MPEC taotlusega,
- juhul kui koordineerida ei saa, tuleb päeva lõpus edastada lisasõnum, mille ainsaks sisuks on risk kontrolli tähis. Selle sõnumi saatjateks võivad olla üks või mõlemad RA-MPEC struktuuriüksused.
- juhul kui risk kontrolli RA\_MPEC kooskõla suhtes ei taotleta kohe, ei tule tähist dokumenti lisada,
- juhul kui kontrolli soovitakse päeva jooksul hiljem, tuleb andmed saata ilma risk kontrolli tähiseta. Seejärel tuleb saata tühi dokument risk kontrolli tähisega. Sel juhul, kuna tühjas dokumendis puuduvad andmed, mida kontrollida, teostatakse risk kontrolli üks kord.
- kinnitus antakse ainult saatja RA ja MPEC andmekogumi risk kontrolli tulemuse osas.

RA-MPEC risk kontroll tulemuseks on üksnes hoiatus. Seetõttu, isegi kui risk kontroll ebaõnnestub, täidetakse taotlus EKP RA andmekogumis.

RA ja MPEC lahknevusi kontrollivad vastavad RA ja MPEC struktuuriüksused RAde ja asutuste, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet, nimekirja kuulõpu avaldamise päeval ja viis päeva enne seda. RKPdele saadetakse e-postiga meeldetuletus lahknevused kiiresti kõrvaldada. Kui lahknevusi ei saa enne avaldamist lahendada, peavad RKPd seda selgitama. Kooskõlastamata RA-MPEC andmeid kuu lõpus EKP kodulehel ei avaldata.

## VII LISA

## STATISTILISTEL EESMÄRKIDEL KOOSTATUD INVESTEERIMISFONDIDE NIMEKIRI

## I. OSA

## Tunnused statistilistel eesmärkidel koostatud investeerimisfondide nimekirja aruandluse jaoks

Tunnuse nimetus	Tunnuse kirjeldus	Staatuse
object_request	See tunnus ajakohastatud investeerimisfondi (IF) liigi, millel võib olla kaheks määratletud väärtust: if_req_new: teave uue IF kohta if_req_mod: Teave IF muudatuste kohta if_req_del: teave kustutatava IF kohta if_req_merger: Teave ühinemises osalevate asutuste kohta (1) if_req_realloc: kustutatud if_id andmine uuele IF-le if_req_mod_id_realloc: IF if_id muutmine kustutatud IF tunnuskoodiks if_req_mod_id: if_id muutmine if_req_nav: teave puhaväärtuse (net asset value, NAV) kohta investeerimisfondide kaupa (*)	Kohustuslik
if_id	IF andmekogumi põhiosa, mis määrab IF unikaalse tunnuskoodi, mis koosneb kahest osast: host ja id. Kahe osa väärtuste kombinatsioon peaks tagama, et if_id on IF jaoks unikaalne.	Kohustuslik
host	Kahetäheline ISO riigikood riigi jaoks, kus IF on registreeritud; üks kahest if_id tunnuse osast, vt eespool	Tunnuskoodi osana kohustuslik
id	IF tunnuskoode; üks kahest if_id tunnuse osast, vt eespool	Tunnuskoodi osana kohustuslik
name	IF terviklik registreeritud nimi, sh äriühingu määratluse (s.t Plc, Ltd, SpA, jne).	Kohustuslik
address	IF või tema fondivalitseja asukoha üksikasjad; koosneb neljast osast (kui on): postal_address, postal_box, postal_code ja city.	Kohustuslik new ja mod taotluste puhul
postal_address	Tänavana nimi ja majanumber	Kohustuslik new ja mod taotluste puhul
postal_box	Postiasutuse nimekast kooskõlas riigi nimekasti tavadega.	Kohustuslik new ja mod taotluste puhul
postal_code	Postiindeks kooskõlas riigi postisüsteemi tavadega.	Kohustuslik new ja mod taotluste puhul
city	Asukoha linn	Kohustuslik new ja mod taotluste puhul
Fondivalitseja nimi	IF fondivalitseja täielik registreeritud nimi. Kui selle kohta teave puudub, tuleb esitada väärtus not available (kui IF-l on fondivalitseja) või not applicable (kui IF-l ei ole fondivalitsejat)	Kohustuslik
investeerimispoliitika	Varade liik, millesse investeerimisportfell on peamiselt investeeritud. Võimalikud on seitse määratletud väärtust: bonds, equities, hedge, mixed, real estate, other või not available	

Tunnuse nimetus	Tunnuse kirjeldus	Staatus
Kapitali erinevus	See tunnus osutab IF õiguslikule vormile ja sellel võib olla kolm määratletud väärtust: <i>open-end</i> või <i>closed-end</i> või <i>not available</i>	Kohustuslik
structure_1	See tunnus määrab IF struktuuri ja sellel võib olla kolm määratletud väärtust: <i>UCITS</i> <sup>(2)</sup> või <i>non-UCITS</i> või <i>not available</i>	Kohustuslik
structure_2	Täpsem teave IF struktuuri kohta; üks üheteistkümnest määratletud väärtusest. Vt. 2. osa allpool	Kohustuslik
sub-fund	See tunnus osutab, kas IF on allfond; sellel võib olla üks neljast määratletud väärtusest: <i>yes</i> või <i>no</i> või <i>not available</i> või <i>not applicable</i>	Kohustuslik
ISIN codes	See tunnus määrab ISIN <sup>(3)</sup> koodid iga investeerimisfondi iga aktsialiiği osas. See tunnus koosneb mitmest osast, sealhulgas järgmistest viidetest: <i>ISIN_1</i> , <i>ISIN_2</i> , <i>ISIN_3</i> , <i>ISIN_4</i> ja <i>ISIN_n</i> . Esitada tuleb kõik kohaldatavad ISI koodid iga IF kohta (*). Kui aruandlus puudutab IF, mille osas ISIN koodid ei kehti, tuleb esitada 12-märgiline XXXXXXXXXXXX mõiste <i>ISIN_1</i> osas	Kohustuslik
If_req_nav	See tunnus määratleb aruandluse IF puhaskäitumise teabe. See koosneb kahest osast: <i>if_nav_value</i> ja <i>if_nav_date</i> . Kui teave puudub, tuleb esitada väärtus <i>not available</i> (*)	Kohustuslik
if_req_merger	See tunnus osutab ühinemisteabe aruandlusele	Kohustuslik riigisiseste ja piiriüleste ühinemiste puhul
submerger	Seda tunnust kasutatakse, kui aruandluses on mitmel asutusel ühinemisel sama jõustumise kuupäev, ja see koosneb neljast osast: <i>date</i> , <i>comment</i> , <i>involved_if</i> ja <i>involved_non_if</i>	Kohustuslik ühinemiste puhul
involved_if	See osutab IF piiriülesele ühinemisele. Selle tunnuse väärtuseks on <i>if_ref</i>	Kohustuslik piiriüleste ühinemiste puhul
involved_non_if	See tunnus osutab mitte-IF ühinemisele IF-ga. Selle tunnuse väärtuseks on <i>non_if_obj</i> .	Kohustuslik ühinemiste puhul
if_ref	See tunnus osutab piiriülese ühinemise IF üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>if_id</i> ja <i>name</i>	Kohustuslik piiriüleste ühinemiste puhul
non_if_obj	See tunnus osutab IF-ga ühineva mitte-IF üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>non_if_id</i> ja <i>name</i>	Kohustuslik ühinemiste puhul
non_if_id	See tunnus osutab IF-ga ühineva mitte-IF üksikasjadele ja koosneb kahest osast: <i>host</i> ja <i>id</i>	Kohustuslik ühinemiste puhul
confidentiality flag	EKP korraldus (*), mis tähistab teatavad väärtused konfidentsiaalsetena	Valikuline
free_text	Selgitused IF kohta	

(\*) Vt RIAD andmevahetuse juhist selle tunnuse täpseks kujundamise osas

(1) Ühinemised on alati riigisiseseid, kui ei ole selgesõnaliselt osutatud teisiti.

(2) Nõukogu 20. detsembril 1985. aasta direktiiv 85/611/EMÜ avatud investeerimisfondide (UCITS) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta.

(3) Rahvusvaheline väärtipaberite identifitseerimisnumber: väärtipaberiemissiooni unikaalne tunnuscode, mis koosneb 12 tähtnumbrilisest märgist.

## 2. OSA

**Aruandluse võimalused ja määratlused tunnuse „Structure\_2” jaoks**

Tunnuse *structure\_2* aruandlusel kohaldatakse järgmisi määratletud väärtusi.

**1. Investeeringufond on tunnustatud UCITS-vastavaks**

Kui investeeringufond on tunnustatud UCITS-vastavaks, tuleb tunnuse *structure\_2* all esitada üks järgmisest viiest määratletud väärtusest:

- *UCITS unit trust*: ettevõtja, mis on asutatud avatud investeeringufondide seaduse (*trust law*) alusel,
- *UCITS variable capital corporation*: aktsiatega piiratud korraldus. Põhiomaduseks on aktsiakapitali tagasiostmise või lunastamise lihtsus. Emiteeritud aktsiakapital peab mis tahes ajahetkel võrduma selle aluseks oleva vara puhaväärtusega. Aktsionäridel on piiratud vastutus,
- *UCITS unincorporated*: äriühinguna registreerimata asutus,
- *other*: osutab, et ühtki eespool toodud väärtustest ei saa investeeringufondi suhtes kohaldada. Selle väärtuse esitamisel, tuleb lisada täpne määratlus *free\_text* väljal,
- *not available*: osutab, et asutuse *structure\_2* kohta teave hetkel puudub.

**2. Investeeringufond ei vasta UCITS-le**

Kui investeeringufond ei vasta UCITS-le, tuleb tunnuse *structure\_2* all esitada üks järgmisest kaheksast määratletud väärtusest:

- *unit trust*: ettevõtja, mis on asutatud avatud investeeringufondide seaduse (*trust law*) alusel,
- *variable capital corporation*: aktsiatega piiratud korraldus. Põhiomaduseks on aktsiakapitali tagasiostmise või lunastamise lihtsus. Emiteeritud aktsiakapital peab mis tahes ajahetkel võrduma selle aluseks oleva vara puhaväärtusega. Aktsionäridel on piiratud vastutus,
- *limited partnership*: piiratud vastutusega korraldus, kuid läbipaistev investeerijate maksustamise seisukohast, s.t iga osanik maksab maksu vahetult oma aluseks oleva investeeringu osalt. Sissemakstud kapitali saab investoritele lihtsalt tagastada, kui üksikinvesteering on saanud realiseeritud kasumi,
- *investment trust*: ühisinvesteeringu ettevõtte, mis on börsil noteeritud ja mis investeerib eelkõige hajutatud portfelli aktsiatesse/osakutesse ja muude äriühingute väärtapaberitesse. Investeeringuühingu (*investment trust*) aktsia hinna määrab börs.
- *unincorporated investment trust*: äriühinguna registreerimata investeeringuühing (*investment trust*),
- *unincorporated*: äriühinguna registreerimata asutus,
- *other*: osutab, et ühtki eespool toodud väärtustest ei saa investeeringufondi suhtes kohaldada. Selle väärtuse esitamisel, tuleb lisada täpne määratlus *free\_text* väljal,
- *not available*: osutab, et asutuse *structure\_2* kohta teave hetkel puudub.

## 3. OSA

**Andmete kontroll****1. Üldine kontroll**

Tuleb kontrollida, et:

- kõik kohustuslikud tunnused on sisestatud;
- tunnuse *object\_request* väärtus on üks käesoleva lisa 1. osas sätestatud kaheksast määratletud liigist (*if\_req\_new*, *if\_req\_mod*, *if\_req\_del*, *if\_req\_merger*, *if\_req\_realloc*, *if\_req\_mod\_id\_realloc* ja *if\_req\_mod\_id* ja *if\_req\_nav*) vastavalt edastatava teabe liigile; ja
- RKPd kasutavad ajakohastuste EKP-le saatmisel ladina tähestikku.

**2. Tunnuskoodi kontroll**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus *if\_id* koosneb kahest eraldi osast, *host* tunnusest ja *id* tunnusest, ja et kahe osa väärtus kokku moodustab selle IF jaoks unikaalse *if\_id*.
- IF tunnuse *host* väärtus on kahemärgiline riigi EL ISO-kood;
- kasutusel olnud tunnuskoodi uuele IF-le ei määrata. Kui see on vältimatu, peavad RKPd saatma EKP-le *if\_req\_realloc* taotluse.
- olemasoleva IF tunnuskoodi muutuse aruandluses kasutatakse eritaotlust *if\_req\_mod\_id*; ja
- kustutatud tunnuskoodi muutuse aruandluses kasutatakse eritaotlust *if\_req\_mod\_id\_realloc*.

Kui uue IF tunnuskoodi on varem kasutatud ja taotlus ei ole *if\_req\_mod\_id\_realloc* (või ei ole uue IF tunnuskood keh-tivas nimekirjas), lükkab EKP taotluse tagasi.

Juhul kui tunnus *if\_id* on mittetäielik, ebaõige või puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

**3. Nimi**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnus määratleb IF nime;
- äriühingu nimi ja tema määratlus esineb aruandluses kõikides kasutuskohtades ühetaoliselt;
- diakriitikutel puhul kasutatakse väiketähti; ja
- kohaldatavatel juhtudel kasutatakse väiketähti;

Juhul kui tunnus *name* puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

**4. Aadress**

Tuleb kontrollida, et:

- täidetud on vähemalt üks aadressi tunnustest *postal\_address*, *postal\_box* või *postal\_code*;
- tunnus *postal\_address* osutab asutuse (asjakohastel juhtudel fondivalitseja) tänava nimele ja majanumbrile;
- tunnus *postal\_box* on kooskõlas riigi nimekasti tavadega ja et *postal\_box* numbrite ette ei ole lisatud postiasutuse nimekastiga seotud teksti; ja

— tunnus *postal\_code* järgib riigi postisüsteemi tava ja määratleb asjakohase postiindeksi.

Juhul kui tunnus *address* puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 5. Linn

Tuleb kontrollida, et:

— tunnus *city* määratleb asukoha linna.

Juhul kui tunnus *city* puudub, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 6. Fondivalitseja nimi

Fondivalitseja on asutus, kes vastutab investeerimisfondi igapäevase juhtimise korraldamise eest. Fondivalitseja võib osutada investeerimisfondile investeringuanalüüsi ja portfelliholduse teenuseid. Juhul kui investeerimisfondil on nii juht kui ka fondivalitseja ja mõlemad osutavad lepingu alusel juhtimisteenust, peavad RKPd esitama ka juhti andmed.

Tuleb kontrollida, et:

— tunnuse *management company name* all on sisestatud äriühingu nimi või *not available* või *not applicable*; ja

— juhul kui tunnuse *management company name* all on sisestatud *not available*, tuleb põhjendused esitada *free\_text* väljal.

Juhul kui tunnus *management company name* puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

#### 7. Investeerimispoliitika

See tunnus osutab varade liigile, millesse investeerimisportfell on peamiselt investeeritud.

Tuleb kontrollida, et:

— tunnus *investment policy* on esitatud ühena seitsmest määratletud väärtusest: *bonds*, *equities*, *hedge*, *mixed*, *real estate*, *other* või *not available*

Juhul kui tunnus *investment policy* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

#### 8. Kapitali vorm

Asutatud fond võib olla kas avatud (*open-end*) või kinnine (*closed-end*).

Tuleb kontrollida, et:

— tunnus *variability of capital* on märgitud kui *open-end*, *closed-end* või *not available*.

Juhul kui tunnus *variability of capital* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

#### 9. Structure\_1

Tuleb kontrollida, et:

— tunnuse *structure\_1* osas on märgitud kas *UCITS* või *non-UCITS* või *not available*; ja

— tunnus *variability of capital* on märgitud kui *open-end* juhul, kui tunnus *structure\_1* on märgitud *UCITS*,

Juhul kui tunnus *structure\_1* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

**10. Structure\_2**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnuse *structure\_2* osas on märgitud üks järgmistest üheteistkümnest määratletud väärtusest: *UCITS unit trust*, *UCITS variable capital corporation*, *UCITS unincorporated*, *unit trust*, *variable capital corporation*, *limited partnership*, *investment trust*, *unincorporated investment trust*, *unincorporated*, *other* või *not available*;
- juhul kui *structure\_1* on *UCITS*, on tunnus *structure\_2* esitatud kui *UCITS unit trust* või *UCITS variable capital corporation* või *UCITS unincorporated* või *other* või *not available*, ja
- juhul kui *structure\_1* on *non-UCITS*, on tunnus *structure\_2* esitatud kui *unit trust* või *variable capital corporation* või *limited partnership* või *investment trust* või *unincorporated investment trust* või *unincorporated* või *other* või *not available*.

Juhul kui tunnus *structure\_2* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

**11. Allfond**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnuse *sub-fund* osas on esitatud üks neljast määratletud väärtusest: *yes* või *no* või *not available* või *not applicable*.

Juhul kui tunnus *sub-fund* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

**12. ISIN-koodid**

Tuleb kontrollida, et:

- tunnuse *ISIN codes* osas on iga investeerimisfondi kohta esitatud vähemalt tunnus *ISIN\_1* ja et *ISIN\_1* väärtus on kas kehtiv kood või 12-täheline mõiste XXXXXXXXXXXX;
- investeerimisfondi poolt emiteeritud kõikide aksiaaliikide suhtes kohaldatavad ISIN-koodid esitatakse kooskõlas tavaga: *ISIN\_1*, *ISIN\_2*, *ISIN\_3* ... *ISIN\_n*.

Juhul kui tunnused *ISIN codes* ja *ISIN\_1* puuduvad, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

**13. Puhasväärtus investeerimisfondi kohta**

Tuleb kontrollida, et:

- investeerimisfondi kohta puhasväärtuste esitamisel on sisestatud tunnus *if\_req\_nav*;
- tunnus *if\_req\_nav* koosneb kahest osast: *if\_nav\_value* ja *if\_nav\_date*. Kui konkreetset väärtust ei saa esitada, tuleb sisestada *not available*; ja
- kui kasutatakse *not available*, tuleb põhjendused esitada *free\_text* väljal.

Juhul kui tunnus *if\_req\_nav* on mittetäielik, ebaõige või puudub, edastab EKP RKP-le hoiatussõnumi.

**14. Ühinemiste kontroll**

Tuleb kontrollida, et:

- riigisiseste või piiriüleste ühinemiste puhul on esitatud tunnus *if\_req\_merger*;
- mis tahes rühm, s.o kaks või enam asutust, kelle puhul on sama ühinemise jõustumise kuupäev, on esitatud eraldi *submerger* tähisega;

- tunnuse *submerger* määramisel on sisestatud tunnuse *date* väärtus;
- vähemalt üks ühinemises osalev asutus on IF;
- juhul kui IF omadused ühinemise tagajärjel ei muutu, esitatakse selle IF aruandlus teisendusena (s.o *if\_req\_mod*);
- tunnus *involved\_if* esitatakse ainult piiriüleste ühinemiste puhul;
- esitatakse tunnus *if\_ref*, kui asutus määratletakse kui *involved\_if*;
- tunnus *if\_ref* koosneb kahest osast: *if\_id*, mis koosneb tunnustest *host* ja *id* ning *name*;
- esitatakse tunnus *non\_if\_id* ja *name*, kui asutus määratletakse kui *involved\_non\_if*; ja
- *involved\_non\_if* tunnus *non\_if\_id* koosneb kahest osast: *host* ja *id*. *Host* on kahekohaline ISO riigikood. *Id* peab osutama kas vastavale ESA95 sektoriliigitusele, näiteks kui *involved\_non\_if* on Belgia finantsvahenduse abiettevõte, tuleb *host* osa esitada kui BE ja *id* osa kui I 24; või kui IF on ühinenud RA-ga, on *id* vastav RA unikaalne tunnuscode (v.a kahekohaline residentsuse riigi kood, mis tuleb esitada *host* osa all).

Juhul kui eespool osutatud ühinemiste andmete kontrolli ei ole järgitud, lükkab EKP kogu taotluse tagasi.

#### 15. **Konfidentsiaalsuse tähis**

Investeeringufondi ajakohastuse aruandes EKP-le võivad RKPd märkida teatavad väärtused konfidentsiaalseteks, kasutades konfidentsiaalsuse tähist. Selliste juhtudel tuleb konfidentsiaalsuse tähist põhjendav teave esitada *free\_text* väljal. EKP ei avaldada neid väärtusi ega edasta neid RKPdele.



## SÕNASTIK

**Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid, v.a investeerimisfondide aktsiad/osakud (*shares and other equity, excluding investment fund shares*):** väärtpaberid, mis kinnitavad omandiõigust ettevõtetele või kvaasiettevõtetele. Üldjuhul annavad need väärtpaberid omanikule õiguse osale ettevõtte või kvaasiettevõtte kasumist ning kõnealuse ettevõtte likvideerimise korral osale selle vahenditest.

**Aktsiad, noteeritud ja noteerimata (*shares, quoted and unquoted*):** kogu finantsvara, mis kinnitab omandiõigust ettevõtetele või kvaasiettevõtetele. Üldjuhul annavad need väärtpaberid omanikule õiguse osale ettevõtte või kvaasiettevõtte kasumist ning likvideerimise korral osale selle netovarast.

**Aktsiafondid (*equity funds*):** investeerimisfondid, mis peamiselt investeerivad aktsiatesse ja muudesse omandiväärtpaberitesse. Investeerimisfondide aktsiafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

**Allfond (*sub-fund*):** fondisene iseseisev või eraldi määratletud üksus, mis investeerib eraldi kogumisse või investeerimisportfelli. Allfond võib olla ka mitmeosalise fondi osa (*compartment*). Iga allfond on autonoomne ja spetsialiseerunud asutus. Spetsialiseerumine võib toimuda teatava finantsinstrumendi või turu osas.

**Allutatud võlakirjad, allutatud kohustus (*subordinated bonds, subordinated debt*):** annavad emitendist asutuse vastu allutatud nõude, mida võib kasutada alles siis, kui kõik kõrgema järgu nõuded (nt hoiused/laenud) on rahuldatud; mõnel juhul võib see anda neile teatavad aktsiate ja muude omandiväärtpaberite omadused.

**Arveldusvahend (*settlement media*):** neile osutatakse ka kasutades mõistet maksevahend — vara või nõuded varale, mida kasutatakse makseteks.

**Autonoomsed pensionifondid (*autonomous pension funds*):** iseseisvad üksused, mille põhitegevus on pensionifondi pidamine. Siia ei kuulu kindlustusettevõtted.

**Avatud investeerimisfondid (*open-end investment funds*):** investeerimisfondid, mille osakuid või aktsiaid ostetakse omaniku nõudel tagasi või lunastatakse otseselt või kaudselt ettevõtte vara arvel.

**Boonusaktsiate emissioon (*issue of bonus shares*):** uute aktsiate andmine aktsionäridele vastavalt nende senisele aktsiate omandi proportsioonile.

**Elanikkonna fondid (*general public funds*):** fondid, mille osakuid/aktsiadi müüakse avalikkusele.

**Emissiooni vääring (*currency of issuance*):** väärtpaberi vääring.

**Emitendi residentsus (*residency of issuer*):** emitteeriv üksus on aruandluse riigi resident, kui tema majandushuvide kese on aruandluse riigi majandus territooriumil, s.o kui tal on pikema perioodi vältel (üks aasta või üle selle) sellel territooriumil majandustegevus (ESA 95, punkt 1.30).

**E-raha (*e-money*):** rahaline väärtus, mis esineb nõudena emitendi vastu ja mis on i) salvestatud elektroonilisel vahendil; ii) emitteeritud vahendite vastu summas, mis ei ole väiksem kui emitteeritud rahaline väärtus; iii) maksevahendina aktsepteeritav emitendist erinevate ettevõtjate poolt. See mõiste järgib tähendust Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. septembri 2000. aasta direktiivis 2000/46/EÜ elektronrahaasutuste asutamise ja tegevuse kohta ning usaldatavusnormide täitmise üle peetava järelevalve kohta.

**E-raha asutus (*e-money institution*):** ettevõtja või mis tahes muu juriidiline isik, v.a direktiivi 2006/48/EÜ artikli 4 lõike 1 punktis a määratletud krediidiasutus, mis emitteerib elektroonilise maksevahendi.

**E-raha kaardi terminal (*e-money card terminals*):** võimaldab e-raha ülekannet e-raha emitendilt e-raha funktsiooniga kaardile ja tagasi (e-raha kaardi üles/alla laadimise terminal) või ülekannet kaardi vabalt jäägilt makse saaja kaardi jäägile (e-raha kaarti lugev terminal).

**E-raha kaardi üles/alla laadimise tehing (*e-money card-loading/card-unloading transaction*):** tehing, mis võimaldab e-raha ülekannet e-raha emitendilt e-raha funktsiooniga kaardile ja tagasi.

**E-raha ostutehing (*e-money purchase transaction*):** tehing, mille puhul e-raha valdaja teeb e-raha ülekande oma vabalt jäägilt makse saaja jäägile, kasutades e-raha kaarti või muud e-raha hoiuvahendit.

**Erakorraline parandamine (*exceptional revision*):** eelmisest vaatlusperioodist varasemate perioodide andmete parandamine.

**Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused (*deposits redeemable at notice*):** mitteülekantavad hoiused, millel puudub kokkulepitud tähtaeg ning millelt sularaha makstakse välja etteteatamistähtajaga; enne tähtaja lõppu ei saa hoiust sularahaks vahetada või rakendatakse sel juhul sanktsioone. Siia kuuluvad hoiused, mida saab küll nõudmise korral õiguspäraselt välja võtta, kuid mille väljavõtmise suhtes rakendatakse riigi tavadest lähtuvalt sanktsioone ja piiranguid (liigitatakse kuni kolme kuulise tähtaja vööndisse), ning investeerimiskontod, millel puudub etteteatamisaeg või kokkulepitud tähtaeg, kuid millelt sularaha väljavõtmise kohta kehtivad piirangud (liigitakse üle kolme kuulise tähtaja vööndisse).

**Euro pangatähed ja mündid, mis kuuluvad keskvalitsusele (*euro banknotes and coins held by the central government*):** Euroopa Keskpannga, euroala keskpankade ja keskvalitsuste poolt emiteeritud pangatähed ja mündid, mis kuuluvad keskvalitsusele.

**Eurobondid (*eurobonds*):** võlakirjad, mis pannakse, tavaliselt erinevate riikide finantsettevõtete rahvusvahelise sündikaadi kaudu, samaaegselt vähemalt kahe riigi turule, ilma kohustuseta neid nende riikide vääringsu nomineerida.

**E-ülekanne müügikoha terminalid (*electronic funds transfer at point of sale (EFTPOS) terminals*):** on müügikoha terminalid, mis võtavad maksete vastu elektrooniliselt. Olenevalt lahendusest, võtavad nad maksete vastu kas *online* (reaalajalise autoriseerimisnõudega) või *offline*.

**Fikseeritud intressimääraga emissioonid (*fixed rate issues*):** kõik võlakirjad, mille kupongimakse, mis põhineb väärtpaberite põhilisel kupongimääralt, emiteeritud väärtpaberite tähtaja jooksul ei muutu. Siia kuuluvad väärtpaberid, mida ei emiteeritud otseselt fikseeritud ega muutuva intressimääraga, s.o segamääraga (näiteks fikseeritud määralt muutuvalle määrale üleminevad emissioonid; muutuvalt määralt fikseeritud määrale üleminevad emissioonid; emissioonid, mille väärtpaberite tähtaja jooksul ei ole kupongimakse ühesugune, tõusva ja langeva intressimääraga väärtpaberid).

**Filaal (*branch*):** äriühinguna registreerimata üksus, mis ei ole iseseisev juriidiline isik ja mis kuulub täielikult emaettevõtjatele.

**Finantsvahenduse abiettevõtted (*financial auxiliaries*):** kõik finantsettevõtted ja kvaasiettevõtted, mille peamine tegevusala on abistamine finantsvahenduses (ESA 95, punktid 2.57–2.59).

**Finantsvahendustevõtted, FVE (*financial vehicle corporations, FVC*):** neile osutatakse ka kasutades mõisteid *special purpose vehicles/entities* või *special financing institutions* — luuakse väärtpaberistatud varade hoidmiseks (ESA 95, punkt 2.55 (f)).

**Finantsvood, tehingulised finantsvood (*flows, neile osutatakse ka kasutades mõistet financial transactions*):** arvutatakse erinevuse alusel kuulõpu bilansiseisudes, kõrvaldades mittetehingulise mõju. Mittetehinguline mõju kõrvaldatakse finantsvooge korrigeerides.

**Fondifondid (*funds of funds*):** investeerimisfondid, mis investeerivad peamiselt investeerimisfondide aktsiatesse või osakutesse. Investeerimisfondide fondifondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest. Need liigitatakse selle fondi kategooria alla, kuhu nad peamiselt investeerivad.

**Harukontor (*office*):** i) krediitiasutuse või EMP-välise panga; ii) keskpanga, või iii) mitte-RAdele makseteenuseid osutava muu asutuse iseseisva õigusliku staatusega tegevuse asukoht, kus teostatakse krediitiasutuse tegevusega otseselt seotud tegevusi.

**Interneti- või arvutijuurdepääsuga üleööhoiused (*internet/PC-linked overnight deposits*):** mitte-RAde üleööhoiuste kontod, millele kontoomanikel on elektrooniline juurdepääs interneti kaudu või eritarkvara ja –sideliine kasutava pangarakendusega arvuti kaudu (näiteks krediidikorralduse andmiseks või arve maksmiseks). Sageli on selleks vaja kontoomaniku ja tema RA vahelist erilepingut, mis hõlmaks vastavad teenused ja mis võib sätestada RA kohustuse anda kontoomanikule elektroonilised tunnuskoodid (PIN, TAN, jne).

**Investeerimisfondid (*investment funds*):** määratlus määruse EKP/2007/8 artikli 1 esimeses taandes.

**Kaardi väljaandja (*card issuer*):** nelja osapoolega kaardisüsteemis osalev krediitiasutus (harva muu ettevõtja), kes on sõlminud lepingu kaardi valdajaga, mille tulemusel väljastatakse kaart, mida saab selles kaardisüsteemis kasutada. Kolme osapoolega kaardisüsteemides (näiteks American Express, Diners Club International jt) on kaardi väljaandja ühtlasi ka kaardisüsteem.

**Kaardid (*cards*):** maksestatistika jaoks on kaardid plastkandjad, mida valdajad saavad kasutada kaupade ja teenuste eest maksmiseks või sularaha väljavõtmiseks.

**Kaardimakse, v.a e-raha funktsioon (*card payment, except with an e-money function*):** maksetehing, mille puhul kasutatakse deebet-, krediit- või edasilükatud deebetfunktsiooni terminalis või muude kanalite kaudu.

**Kaardisüsteem (*card scheme*):** tehniline ja ärikorraldus, mille eesmärgiks on teenindada üht või enamat konkreetset kaarditootemarki, mis annab tootemargi poolt turustatud teenuste jaoks organisatsioonilised, õiguslikud ja korralduslikud reeglid.

**Kaubandustevõtja (*merchant*):** kutsealal tegutsev isik või selliste isikute rühma esindav asutus, kes on volitatud kaupade ja teenuste eest vahendeid vastu võtma ning kes on sõlminud krediitiasutusega kokkuleppe nende vahendite (maksevahendite) vastu võtmiseks. Kaubandustevõtja võib tegutseda ka serverina (kaubandustevõtja server), mis võimaldab kliendil valida maksevahendit ning mis salvestab tehingu hüvitamise lõpuleviimiseks.

**Kaup ja mittefinantsteenuseid tootvad ettevõtted (*non-financial corporations*):** ettevõtted ja kvaasiettevõtted, mis ei tegele finantsvahendusega, vaid peamiselt turustatava kauba ja mittefinantsteenuste tootmisega (ESA 95, punktid 2.21–2.31).

**Keskpanga päevasisene laen (intraday borrowing from the central bank):** keskpanga poolt krediidasutusele antud ja ühest tööpäevast lühema ajavahemiku jooksul tagasi makstud laenud kokku.

**Keskvalitsus (central government):** koosneb riigi haldustalitustest ja teistest keskasutustest, mille pädevusse kuulub terve majandusterritooriumi, välja arvatud sotsiaalkindlustusfondide, haldamine (ESA 95, punkt 2.71).

**Keskvalitsusele kuuluvad euroala rahaloomeasutuste emiteeritud instrumendid (central government holdings of instruments issued by euro area MFIs):** euroala RAde poolt emiteeritud võlaväärtpaberid ja rahaturufondide aktsiad/osakud, mis kuuluvad keskvalitsusele.

**Kindlustusettevõtted (insurance companies):** ettevõtte, mis on saanud ametliku loa vastavalt nõukogu 24. juuli 1973. aasta esimese direktiivi 73/239/EMÜ (otsekindlustus-, v.a elukindlustustegevuse alustamise ja jätkamisega seotud seaduste, määruste ja haldusnormide kooskõlastamise kohta) artiklile 6 või nõukogu 5. märtsi 1979. aasta esimese direktiivi 79/267/EMÜ (otsese elukindlustustegevuse alustamise ja jätkamisega seotud seaduste, määruste ja haldusnormide kooskõlastamise kohta) artiklile 6. Siia ei kuulu edasikindlustustegevus.

**Kindlustusettevõtted ja pensionifondid (insurance corporations and pension funds):** rahaloomega mittetegelevad finantsettevõtted ja kvaasiettevõtted, mis tegelevad põhiliselt riskide koondamisest tuleneva finantsvahendusega (ESA 95, punktid 2.60–2.67).

**Kinnine investeerimisfond (closed-end investment funds):** kindla aktsiate arvuga investeerimisfond, mille aktsionärid peavad fondi sisenemiseks või sealt väljumiseks aktsiad ostma või müüma.

**Kinnisvarafondid (real estate funds):** investeerimisfondid, mis investeerivad peamiselt kinnisvarasse. Investeerimisfondide kinnisvarafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglistest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

**Kokkulepitud tähtajaga hoiused (deposits with agreed maturity):** mitteülekantavad hoiused, mida ei saa enne kokkulepitud tähtaja lõppu sularahaks vahetada või mida saab enne kokkulepitud tähtaega sularahaks vahetada omaniku suhtes sanktsioone rakendades. Automaatselt pikenevad finantstooted tuleb liigitada varaseima tähtaja järgi. Kuigi kokkulepitud tähtajaga hoiustel võib olla ennetähtaegse väljamakse võimalus pärast etteatamist või sanktsioone kohaldades, ei loeta neid omadusi liigitamise eesmärgil asjakohasteks.

**Konto debiteerimine raamatupidamiskandega (debits from the accounts by simple book entry):** RA poolt ilma konkreetse tehingukorralduseta algatatud deebetkanne, mis teostatakse kliendi kontol raamatupidamiskandega, s.o debiteerimiskirjega, tavalist makseinstrumenti kasutamata.

**Konto krediteerimine raamatupidamiskandega (credits to the accounts by simple book entry):** RA poolt ilma konkreetse tehingukorralduseta algatatud krediidi ülekanne, mis teostatakse kliendi kontol raamatupidamiskandega, s.o krediteerimiskirjega, tavalist makseinstrumenti kasutamata.

**Korralised parandused (ordinary revision):** andmete parandamine seoses perioodiga, mis eelneb jooksvale perioodile.

**Krediidasutuse filiaal (branch of a credit institution):** teises riigis õiguspäraselt asutatud krediidasutuse tegevuse asukoht, mis ei ühti peakontori asukohaga ja asub aruandluse riigis. Muus riigis õiguspäraselt asutatud sama asutuse poolt algatatud kõik tegevuse asukohad aruandluse riigis moodustavad ühe filiaali. Igat sellist tegevuskohta loetakse üksikharuks (vt. harukontor).

**Kreeditkorraldus (credit transfer):** makseinstrument, mille abil saab maksja anda kontot pidavale asutusele makse saajale raha ülekandmise juhise. See on üks või mitu maksejuhiseid, mille eesmärgiks on raha edastamine makse saajale. Maksejuhise ja selles osutatud raha liigub maksja krediidasutusest makse saaja krediidasutusse, mis võib toimuda ka mitme vahendava krediidasutuse ja/või ühe või enama makse-ja arveldussüsteemi kaudu.

**Laenu andmisega tegelevad finantsettevõtted (financial corporations engaged in lending, FCLs):** muude finantsvahendajate liigi alla kuuluvad finantsettevõtted, mis on põhiliselt spetsialiseerunud kodumajapidamiste ja kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvate ettevõtete varade rahastamisele. Sellesse kategooriasse kuuluvad kapitalirendile, faktooringule, hüpoteeklaenu andmisele ja tarbijalaenu andmisele spetsialiseerunud ettevõtted. Need finantsettevõtted võivad olla õiguslikult vormilt ehituslaenuühingud, munitsipaal krediidasutused, väärtpaberitena hoitava vara haldamiseks loodud finantsvahendusettevõtted vms.

**Laenu ülekandmine (loan transfer):** väärtpaberistamisega sarnane tehing, mille puhul RA müüb laenu investoritele, kuid millega ei kaasne väärtpaberite emissioon. Tehingu majanduslik eesmärk ja käsitlus statistikas on mitmetest aspektidest väärtpaberistamisega sarnane.

**Laenuid (loans):** andmeesitajatel laenuvõtjatele antavad vahendid, mida ei tõenda dokumendid või eraldiseisev dokument (isegi juhul, kui see on muutunud kaubeldavaks).

**Liising (leasing):** statistikas loetakse liisingut kapitalirendiks, kui liisinguperiood hõlmab kogu kestvuskaua kasutusea või sellest suurema osa. Liisinguperioodi lõpul on liisinguvõtjal sageli õigus osta kaup nominaalhinnaga välja (ESA 95, II lisa).

**Lühiajalised võlaväärtpaberid (short-term debt securities):** kõikide võlaväärtpaberite emissioonid, mille esialgne tähtaeg on üks aasta või vähem; lühiajalisi väärtpabereid emiteeritakse tavaliselt diskontoga. Sellesse alaliiki ei kuulu väärtpaberid, mille kaubeldavus on tegelikkuses äärmiselt piiratud, kuigi see võib teoreetiliselt olla võimalik (ESA 95, punktid 5.56–5.59). Vastav ESA 95 kategooria on F.331.

**Majapidamised (households):** üksikisikud või üksikisikute rühmad kui tarbijad ja kui tootjad, kes toodavad kaupu ja mittefinantsteenuseid ainult oma lõpptarbimiseks, ning kui turukaupade ja finants- ja mittefinantsteenuste tootjad, tingimusel et nende tegevusvaldkond ei vasta kvaasiettevõtte tegevusvaldkonnale. See mõiste hõlmab ka kodumajapidamisi teenindavaid mittetulundusühinguid, kes põhimõtteliselt tegelevad turuvälise kaupade ja teenuste pakkumisega teatavatele kodumajapidamiste rühmadele (ESA 95, punktid 2.75–2.88).

**Makseinstrument (payment instrument):** vahend või menetlus, mida kasutades saab kanda vahendid maksjalt makse saajale.

**Maksejuhhis (payment order):** maksja või makse saaja poolt makseteenuse osutajale antud juhised maksetehingu teostamiseks.

**Makseteenus (payment service):** äritegevus, mis seisneb makseteenuse teostamises füüsilise või juriidilise isiku nimel, kusjuures vähemalt üks makseteenuse osutaja asub Euroopa Ühenduses. Maksestatistika jaoks tähendab makseteenus maksetehingu täitmiseks (mis võib olla teise üksuse ülesanne) vastuvõtmist üksuse (näiteks krediitiasutuse) poolt sularahata arvelduse teostamiseks. Makseteenust ei seostata tehnilise infrastruktuuri pakkumisega (näiteks jaemüüja juurde paigaldatud side- või makseterminalid) või arvelduse teostamisega (näiteks maksesüsteem).

**Makseteenuse osutaja (payment service provider):** füüsiline või juriidiline isik, kelle tavapärase amet või tegevusvaldkond hõlmab makseteenuste osutamist makseteenuste kasutajatele.

**Makseteenuste kasutaja (payment service user):** füüsiline või juriidiline isik, kes kasutab makseteenust maksja ja/või makse saajana. Maksja on makseteenuse osapool, kes väljastab maksejuhise või annab nõusoleku makse saajale vahendite ülekandmiseks. Makse saaja on füüsiline või juriidiline isik, kes on määratud maksetehingu esemeks olevate vahendite lõplikuks saajaks.

**Maksetehing (payment transaction):** maksja või makse saaja poolt algatatud hoiustamise, vahendite väljanõudmise või ülekandmise tegevus, mis ei ole mis tahes makse aluseks olevatest kohustustest makseteenuse kasutajate vahel. Vt ka vahendid ja maksevahendid.

**Maksevahend (means of payments, neile osutatakse ka kasutades mõistet arveldusvahendid):** vara või nõuded varale, mida makse saaja võtab vastu maksja kohustuse täitmiseks makse saaja ees.

**Mitterahaloomesutused, mitte-RAd (non-monetary financial institutions, non-MFIs):** on määratletud 22. novembri 2001. a määruse EKP/2001/13 (rahaloomeasutuste sektori koondbilansi kohta) I lisa 3. osas.

**Mitteresidentidest emitendid (non-resident issuers):** üksused, mis i) asuvad aruandluse riigi majandusterritooriumil, kuid millel puudub ühe aasta jooksul või pikema perioodi jooksul aruandluse riigi territooriumil majandustegevus või tehingud ning mis ei katse sellist tegevust alustada; või ii) asuvad aruandluse riigi majandusterritooriumist väljaspool.

**M-makse (m-payment):** makse, mille puhul antakse maksejuhiseid ja kantakse maksevahend üle mobiiltelefoni abil.

**Muud finantsvahendajad (other financial intermediaries, OFIs):** Rahaloomes mitteosalevad finantsettevõtted ja kvaasiettevõtted (välja arvatud kindlustusettevõtted ja pensionifondid), mille põhitegevus on finantsvahendus ning kes võtavad institutsiooniliste üksuste ees, välja arvatud rahaloomeasutused, kohustusi muul kujul kui raha, hoiused ja/või nende lähedased asendajad (ESA 95, punktid 2.53–2.56).

**Muud fondid (other funds):** investeerimisfondid, mis ei ole võlakirja-, aktsia-, sega-, kinnisvara- või riskimaandusfondid.

**Muud hoiused (other deposits):** kõik hoiused peale arveldushoiuste. Muid hoiuseid ei saa igal ajal maksete tegemiseks kasutada ja nad ei ole ilma oluliste piirangute või sanktsioonideta sularahaks ega arveldushoiusteks konverteeritavad. Sellesse alaliiki kuuluvad tähtajalised hoiused, säästuhoiused jms (ESA 95, punktid 5.45–5.49).

**Muud omandiväärtpaberid (other equity):** kõik tehingud muude omandiväärtpaberitega, mis ei kuulu noteeritud või noteerimata aktsiate alla (ESA 95, punktid 5.94–5.95).

**Muude finantsvahendajate muud liigid (other categories of OFIs):** liik, mis koosneb finantsettevõtetest, mis ei tegutse üheski kolmes muude finantsvahendajate tegevusvaldkonnas (investeeringufondid, väärtpaberite ja tuletisinstrumentidega kauplejad ja laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted). Näiteks kuuluvad siia finantsvaldusühingud või riski- või arengukapitaliühingud.

**Muutuva intressimääraga emissioonid (variable rate issues):** kupongimaksetega emissioonid, mille kupongimäär või põhiosa määratakse perioodiliselt uuesti intressimäära indeksi või muu indeksi põhjal.

**Müügikoha tehing (POS transaction):** tehing, mis teostatakse müügikoha terminalis deebet-, krediit- või edasilükatud deebetfunktsiooniga kaarti kasutades.

**Müügikoha terminalid (point of sale (POS) terminals):** vahendid, mis võimaldavad maksekaarti kasutada füüsilises, mitte virtuaalses müügikohas. Müügikoht tähendab kaupade müümist ja teenuste osutamist personaliga või personalita terminalis.

**Noteerimata aktsiad, v.a investeeringufondide aktsiad/osakud (unquoted shares, excluding investment fund shares):** noteerimata aktsiad (ESA 95, punktid 5.88–5.93).

**Noteeritud aktsiad, v.a investeeringufondide aktsiad/osakud (quoted shares, excluding investment fund's shares/units neile osutatakse ka kasutades mõistet listed shares):** kõik aktsiad, mille hindu noteeritakse tunnustatud börsil või muus vormis reguleeritud turul (ESA 95, punktid 5.88–5.93) Noteeritud aktsiate hindamine ja aruandlus toimub turuhindades. Vastav ESA 95 kategooria on F.511.

**Nullkupongiga võlakirjad (zero coupon bonds):** kõik emissioonid, mille puhul kupongimakse puudub. Tavaliselt emiteeritakse selliseid võlakirju diskontoga ja lunastatakse nimiväärtusega. Siia kuuluvad ka võlakirjad, mida emiteeritakse nimiväärtusega ja lunastatakse ülekursiga, näiteks võlakirjad, mille lunastamisväärtus on seotud vahetuskursi või indeksiga. Suurem osa diskontost või ülekursist on samaväärne võlakirja kestuse ajal kogunenud intressiga.

**Omadused (attributes):** statistiline mõiste, mis annab vahetatavate andmete kohta täiendavat kodeeritud (nt ühik) ja kodeerimata (nt koostamisviis) teavet. Kohustuslikel omadustel peab alati esinema väärtus, vastasel juhul on vaatlus tähenduseta. Tingimuslikud omadused määratletakse ainult siis, kui need on andmeid esitavale asutusele kättesaadavad (nt sisertiikliku andmerea tunnuskoodid) või kui need on asjakohased (nt koostamine, katkestused); neil võib väärtus puududa.

**Osaleja (participant):** üksus, mis tuvastatakse ülekandesüsteemi poolt, mis võimaldab tal süsteemilt saada ja süsteemile saata, kas otseselt või kaudselt, ülekandekorraldusi.

**Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus (state and local government):** osariigi/liidumaa valitsus hõlmab eraldiseisvad institutsioonilised üksused, mis täidavad teatavaid valitsuse ülesandeid keskvalitsusest madalamal ning kohalikust omavalitsusest kõrgemal tasandil, v.a sotsiaalkindlustusfondide haldamine. Kohalik omavalitsus hõlmab riigi haldusorganid, mille pädevusse kuulub ainult aruandluse riigi majandusterritooriumi kohalik piirkond, v.a sotsiaalkindlustusfondide kohalikud asutused (ESA 95, punkt 2.72 ja 2.73).

**Otsedebiteerimine (direct debit):** makseinstrument, mille puhul makse saaja algatab maksja volituse alusel maksja pangakonto debiteerimise.

**Pangaautomaadi sularahatehing (ATM cash transaction):** sularaha kontolt väljavõtmine või kontole sissemaksmine pangaautomaati ja sularahafunktsiooniga kaarti kasutades.

**Pangaautomaat (automated teller machine, ATM):** elektrooniline seade, mis võimaldab volitatud kaardi valdajal masinloetava plastkaardi abil võtta oma kontolt sularaha ja/või saada muid teenuseid, näiteks saldoteated, rahaülekanded või hoiustamine. Ainult saldoteateid võimaldav vahend ei ole pangaautomaat. Statistikas kajastatakse järgmisi aspekte: sularaha väljavõtmise funktsioon (volitatud kasutajad saavad sularahafunktsiooniga kaardi abil oma kontolt sularaha võtta) ja krediidikorralduse funktsioon (volitatud kasutajad saavad maksekaardi abil anda krediidikorralduse).

**Pankadevaheline arveldussüsteem (interbank funds transfer systems, IFTS):** lepingutel või seadusel põhinevad avatud liikmelisusega üksused, millel on ühised reeglid ja standardlepingud liikmetevaheliste rahaliste kohustuste arveldamiseks, mille otseosalejateks on suures osas või eranditult krediidiasutused ja mis peamiselt töötleb sularahata arveldusi.

**Piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud dividendiaktsiad (dividend shares issued by limited liability companies):** väärtpaberid, mille nimetus võib riigiti ja nende emiteerimise olukorrast sõltuvalt erineda, näiteks asutajaaktsiad, kasumiaktsiad, dividendiaktsiad, jne. Need väärtpaberid: i) ei ole registreeritud kapitali osa; ii) ei anna nende omanikele ühiste omanike staatust otseses tähenduses; ja iii) ei anna nende omanikele õigust kasumile, mis jääb üle pärast registreeritud kapitalilt dividendi väljamaksmist, ega mis tahes osale pärast likvideerimist.

**Piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud kapitaliaktsiad (Capital shares issued by limited liability companies):** väärtpaberid, mis annavad nende omanikele ühisomanike staatuse ning võimaldavad neil osaleda kasumi jagamises ja netovarade jagamises likvideerimise korral.

**Pikaajalised võlaväärtpaberid (*long-term debt securities*):** kõik väärtpaberite emissioonid, mille esialgne tähtaeg on üle ühe aasta; pikaajalisi väärtpaberid emiteeritakse tavaliselt kupongidega (vt ESA 95 punktid 5.60–5.64). Vastav ESA 95 kategooria on F.332.

**Puhasväärtus (*net asset value, NAV*):** investeerimisfondi puhasväärtus on selle varad miinus kohustused, v.a investeerimisfondi aktsiad/osakud.

**Raha hoidev sektor (*money-holding sector*):** kõik euroala mitterahaloomesutustest residendid, v.a keskvalitsuse sektor.

**Rahaloomesutused, v.a keskpangad (*monetary financial institutions (MFIs) other than central banks*):** on määratletud 22. novembri 2001. a määruse EKP/2001/13 (rahaloomesutuste sektori koondbilansi kohta) artikli 2 lõikes 1.

**Rahaturufondid (*Money Market Funds, MMFs*):** on määratletud 22. novembri 2001. a määruse EKP/2001/13 (rahaloomesutuste sektori koondbilansi kohta) I lisa I osas I jao punktis 6.

**Rahaülekanne (*money order*):** instrument, mida kasutavad isikud, kellel puudub finantsasutuse juures jooksev konto, raha ülekandmiseks osutatud makse saajale, arvete maksmiseks või raha ülekandmiseks teisele isikule või ettevõttele. Postipanga rahaülekannete puhul on väljamaksjaks postiasutus.

**Rahvusvahelised organisatsioonid (*international institutions*):** riigiülesed ja rahvusvahelised organisatsioonid, näiteks Euroopa Investeerimispank, Rahvusvaheline Valuutafond ja Maailmapank.

**Riistvarapõhine e-raha (*hardware-based e-money*):** e-raha toode, mis annab kliendile kaasaskantava elektroonilise vahendi, tavaliselt integraalskeemkaardi, milles asub mikroprotsessori kiip (näiteks ettemaksuga kaardid).

**Ringluses olev sularaha (*currency in circulation*):** sularaha koosneb ringluses olevatest pangatähtedest ja müntidest, mida harilikult kasutatakse maksete tegemiseks.

**Riskimaandusfondid (*hedge funds*):** käesoleva suunise eesmärgil on need avatud investeerimisfondid, olenemata nende õiguslikust struktuurist riigi õigusaktide alusel, mis kohaldatakse kasumi teenimiseks suhteliselt vaba investeerimisstrateegiat ja mille juhte tasustatakse lisaks juhtimistasule ka fondi tulemuste alusel. Eesmärgi saavutamiseks kohaldatakse riskimaandusfondide suhtes üksikuid piiranguid seoses finantsinstrumentidega, millesse nad investeerida võivad, mistõttu võivad nad kasutada erinevaid finantsvõtteid, sh finantsvõimendus, lühikeseks müümine ja muud võtted. Siia kuuluvad ka fondid, mis investeerivad osaliselt või täielikult teistesse riskimaandusfondidesse, kui nad vastavad määratlusele. Riskimaandusfondide määratlemise kriteeriumid tulenevad ka avaliku pakkumise prospektist ja fondi reeglitest, põhikirjast või põhimäärusest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

**Segafondid (*mixed funds*):** investeerimisfondid, mis investeerivad nii aktsiatesse kui ka võlakirjadesse, kumbagi instrumenti eelistamata. Investeerimisfondide segafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärusest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

**Sotsiaalkindlustusfondid (*social security funds*):** riigi, osariigi/liidumaa ja kohalikud institutsioonilised üksused, mille peamine tegevusala on sotsiaaltoetuste pakkumine (ESA 95, punkt 2.74).

**Spetsialiseeritud investorite fondid (*special investors funds*):** fondid, mille osakud/aktsiad on reserveeritud teatud liiki investoritele.

**Sularahatehing pangakontoris (*over-the-counter (OTC) cash transaction*):** panga vormi kasutatav raha hoiustamine või väljavõtmine pangakontolt. Need tehingud ei ole otseses mõttes maksed, kuna nendega kaasneb ainult keskpangaraha muutumine pangakontorahaks ja vastupidi.

**Sularaha väljavõtmine müügikohas (*cash advance at POS terminals*):** tehing, millega kaardi valdaja saab müügikoha terminalis sularaha koos müügikohas kaupade ja teenuste eest maksmisega.

**Suunatud emissioon (*private placements*):** aktsiate emissiooni müük ühele ostjale või piiratud rühmale ostjatele ilma avaliku pakkumiseta.

**Suunatud emissiooniga võlakirjad (*privately issued bonds*):** võlakirjad, mis reserveeritakse kahepoolsete lepingutega teatavatele investoritele, tingimusel, et võlakirjad on vähemalt teoreetiliselt võõrandatavad.

**Tagasiostetud piiratud vastutusega äriühingute aktsiad (*redeemed shares in limited liability companies*):** aktsiad, mille kapital on tagasi makstud, kuid mis jäävad omanikele, kes kuuluvad endiselt ühiste omanike hulka ja kellel on õigus saada osa kasumist pärast dividendide väljamaksmist järelejäänud registreeritud kapitalilt ning osa likvideerimisel üle jäävast mis tahes jäägist.

**Tarkvarapõhine e-raha (software-based e-money):** e-raha toode, mis põhineb personaalravuti eritarkvaral ja mida saab kasutada elektroonilise väärtuse ülekandmiseks sidevõrgu, näiteks Interneti, kaudu.

**Terminalid (terminals):** elektromehhaanilised vahendid, mis võimaldavad volitatud isikutele juurdepääsu teatavatele teenustele. Kasutajate juurdepääs teenustele toimub kasutades terminalis järgmiste funktsioonidega kaarti: sularaha, deebet, edasilükatud deebet, krediit ja e-raha. Terminalid on füüsilise juurdepääsu kohad; need võivad olla personaliga (terminali käitaja või kassiir) või personalita (kaardi valdaja iseteeninduslikuks kasutamiseks).

**Tinglikud residentidest üksused (notional resident units):** i) mitteresidentidest üksused, mille majandushuvide kese on riigi majandusterritooriumil, või ii) mitteresidentidest üksused, millele kuulub riigi majandusterritooriumil maa või hooned, kuid ainult tehingute osas, mis on seotud selle maa ja hoonetega (ESA 95, punkt 2.15).

**Tšekk (cheque):** ühe poole (tšeki maksja) kirjalik korraldus teisele poolele (tšeki väljaandja, tavaliselt krediidasutus), mis kohustab tšeki väljaandjat maksma tšeki maksja korraldusel määratud summa tšeki maksjale või tšeki maksja poolt osutatud kolmandale isikule.

**Tuletisinstrumentid (financial derivatives):** finantsvara, mis põhineb või tuletatakse aluseks olevast instrumendist. Aluseks olev instrument on tavaliselt mõni muu finantsvara, kuid see võib olla ka kaup või indeks (ESA 95, punkt 5.65).

**Tükeldatud aktsiaemissioon (split share issues):** aktsiaemissioon, mille puhul ettevõtte või kvaasiettevõtte suurendab aktsiate arvu suhtarvu või kordajat kasutades.

**Tütarettevõtted (subsidiaries):** iseseisvad juriidilised isikud, milles teisel üksusel on enamus- või täisosalus.

**Vahendid (funds):** sularaha, elektroonsel kujul edastatav raha ja e-raha, millele on osutatud direktiivis 2000/46/EÜ.

**Valitsussektor (general government):** hõlmab residentidest üksusi, mille peamine tegevusala on individuaalseks või ühistarbimiseks ettenähtud turuväliste kaupade ja teenuste tootmine ja/või riigi tulude ja rikkuse ümberjaotamine (ESA 95, punktid 2.68–2.70). Valitsussektor hõlmab keskvalitsust, regionaalset (osariigi/liidumaa) valitsust, kohalikku omavalitsust ja sotsiaalkindlustusfonde (ESA 95, punktid 2.71–2.74). Täpsemaid juhiseid liigitamiseks sektoritesse vt rahandus- ja pangandusstatistika sektori käsiraamatust (*Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers*, Euroopa Keskpank, teine väljaanne, november 1999).

**Võla ülevõtmine (debt assumption):** tehing, mille puhul üldjuhul keskvalitsus asendab avaliku sektori ettevõtteid (mis kuuluvad muude residentide sektorisse) võlgnikuna seoses algselt pankade (rahaloomeastuste (RA) sektori) poolt antud laenu-dega. See finantstehing võib toimuda ka muude institutsionaalsete sektorite vahel.

**Võlakirjafondid (bond funds):** investeerimisfondid (IF), mis investeerivad peamiselt väärtpaberitesse, mis ei ole aktsiad. Investeerimisfondide võlakirjafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

**Võlaväärtpaberid (debt securities):** väärtpaberid, v.a aktsiad ja tuletisinstrumentid, hõlmab esitajaväärtpaberite vormis finantsvara, mis on tavaliselt järelturul vabalt kaubeldav ning mis ei anna selle omanikule emiteeriva asutuse suhtes mingeid omandiõigusi. Siia kuulub finantsvara, mille aluseks on tavaliselt ringlev dokument, mille nimiväärtus on määratud emissioonil. Siia kuuluvad võlakirjad, vekslid ja muud samalaadsed, tavaliselt finantsturgudel kaubeldavad instrumendid. Selle liigi instrumentide iseloomustavaks omaduseks on see, et omanikul on tingimusteta õigus saada kindlaksmääratud või lepingus ettenähtud tasu kupongimaksete (intress) ja/või kindlate summadena teataval kuupäeval või teataval kuupäeval või alates emiteerimisest kindlaksmääratud kuupäevast. Suunatud emissioone hõlmatakse võimalikult suures ulatuses. Siia kuuluvad üleilmsed võlakirjad (ESA 95, punktid 5.50–5.55). Vastav ESA 95 kategooria on F.33.

**Välisrehingute laekumised (cross-border transactions received):** mitte-RA makseinstrumentide tehingud, mis laekuvad väljastpoolt aruandluse riiki, s.o tehingu saatev osapool asub väljaspool aruandluse riiki.

**Välisrehingute väljamaksed (cross-border transactions sent):** mitte-RA makseinstrumentide tehingud, mis saadetakse aruandluse riigist välja, s.o tehingu vastuvõttev osapool asub väljaspool aruandluse riiki.

**Väärtpaberite- ja tuletisinstrumentimaaklerid (security and derivative dealers, SDD):** muude finantsvahendajate hulka liigitatavad finantsettevõtjad, mis tegelevad põhiliselt järgmise finantsvahendustegevusega: i) väärtpaberitega kauplemine oma arvel nende väärtpaberite omandamine ja müümine vahendaja arvel ja vastutusel ainuüksi ostu- ja müügihinna vahelt teenimise eesmärgil; ii) kauplemine oma arvel finantsvahendaja kaudu, kellel on õigus kaubelda börsil või muudel reguleeritud turgudel.

**Väärtpaberistamine (*securitisation*):** välisinvestoritelt kaasatud rahastamine, mis annab neile võimaluse investeerida teatava finantsvara kogumitesse. Selles tehingus müüb RA laenu vahendajale, millele järgneb või millega samaaegselt toimub selle laenuga tagatud väärtpaberite emissioon vahendaja poolt, või võlgniku poolt emiteeritud väärtpaberite omandamine laenu asendamiseks (ilma vahendajata). Mõlemat liiki tehing annab RA bilansis sama tulemuse.

**Väärtpaberite emitendid (*issuers of securities*):** ettevõtted ja kvaasiettevõtted, mis emiteerivad väärtpabereid ja võtavad nende instrumentide omanike ees õigusliku kohustuse kooskõlas emissiooni tingimustega.

**Üleilmsed võlakirjad (*global bonds*):** võlakirjad, mis emiteeritakse samaaegselt riigisiselt ja euroturul.

**Ülekantavad hoiused (*transferable deposits*):** hoiused (siseriiklikus vääringus või välisvääringus), mis on kohe ilma oluliste piirangute või sanktsioonideta sularahaks konverteeritavad või tšeki, panga maksekorralduse, deebetkandega vms ülekantavad (EISA 95, punktid 5.42–5.44).

**Üleööhoiused (*overnight deposits*):** hoiused, mis on sularahasse konverteeritavad ja/või mida on võimalik nõudmisel üle kanda pangatšekiga, panga maksekorraldusega, deebetkandega või samalaadsete vahendite abil ilma oluliste viivituste, piirangute või sanktsioonideta. Siia kuuluvad ka rahaloomeasutuste välja antud riistvarapõhise e-raha (nt ettemaksekaartide) või tarkvarapõhise rahaloomeasutuste poolt emiteeritud e-raha ettemaksesaldod. Siia ei kuulu mitteülekantavad hoiused, mida saab nõudmise korral välja võtta, kuid mille väljavõtmisel rakendatakse olulisi sanktsioone.

---