

EUROOPAN KESKUSPANKKI

EUROOPAN KESKUSPANKIN SUOSITUS,

annettu 16 päivänä heinäkuuta 2004,

maksutasetta, ulkomaista varallisuusasemaa ja valuuttavarantoasetelmaa koskevista Euroopan keskuspankin tilastovaatimuksista

(EKP/2004/16)

(2004/C 292/05)

EUROOPAN KESKUSPANKIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan keskuspankkijärjestelmän ja Euroopan keskuspankin perussäännön sekä erityisesti sen 5.1 artiklan ja 34.1 artiklan kolmannen luetelmakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Voidakseen suorittaa tehtävänsä Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) on laadittava kattavat ja luotettavat maksutasetta, ulkomaista varallisuusasemaa ja valuuttavarantoasetelmaa koskevat tilastot, joista ilmenevät tärkeimmät euroalueen rahatalouden tilaan ja valuuttamarkkinoihin vaikuttavat seikat. Euroopan keskuspankin (EKP) tilastovaatimukset kyseisellä alalla on vahvistettu maksutasetta, ulkomaista varallisuusasemaa ja valuuttavarantoasetelmaa koskevista Euroopan keskuspankin tilastovaatimuksista 16 päivänä heinäkuuta 2004 annetuissa suuntaviivoissa EKP/2004/15 ⁽¹⁾.
- (2) Perussäännön 5.1 artiklan ensimmäisessä virkkeessä edellytetään, että EKPJ:n tehtävistä huolehtiakseen EKP kerää kansallisten keskuspankkien avustuksella tarvittavat tilastotiedot joko muilta toimivaltaisilta viranomaisilta kuin kansallisilta keskuspankeilta tai suoraan taloudellisilta toimijoilta. Perussäännön 5.1 artiklan toisen virkkeen mukaan EKP toimii tätä varten yhteistyössä yhteisön toimielinten tai laitosten kanssa sekä jäsenvaltioiden tai kolmansien maiden toimivaltaisten viranomaisten kanssa ja kansainvälisten järjestöjen kanssa.
- (3) Muutkin toimivaltaiset viranomaiset kuin kansalliset keskuspankit voivat kerätä tietoja ja/tai laatia tilastoja, joita tarvitaan maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien EKP:n tilastovaatimusten täyttämiseksi. Tästä syystä osa suoritettavista tehtävistä edellyttää yhteistyötä EKP:n tai kansallisten keskuspankkien ja tällaisten toimivaltaisten viranomaisten välillä perussäännön 5.1 artiklan mukaisesti. Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja 23 päivänä marraskuuta 1998 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98 ⁽²⁾ 4 artiklan mukaan jäsenvaltioiden on järjestettävä omalta osaltaan tilastotietojen keruu ja tehtävä EKPJ:n kanssa kiinteätä yhteistyötä, jotta perussäännön 5 artiklasta johtuvien velvollisuuksien täytyminen toteutuisi.

⁽¹⁾ EUVL L 354, 30.11.2004.

⁽²⁾ EYVL L 318, 27.11.1998, s. 8.

- (4) Niissä tapauksissa, joissa kansallisia säännöksiä ja vakiintuneita käytäntöjä noudattaen tiedonantajat raportoivat muille toimivaltaisille viranomaisille kuin kansallisille keskuspankeille, näiden viranomaisten ja asianomaisten kansallisten keskuspankkien on toimittava yhteistyössä varmistaakseen, että EKP:n tilastovaatimukset täyttyvät. Irlannissa Central Statistics Office (CSO) ja Italiassa Ufficio Italiano dei Cambi (UIC) kerää ja laatii tarvittavat maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat tilastotiedot. Edellä mainittujen tilastovaatimusten täyttämiseksi Central Bank and Financial Services Authority of Irlandin ja CSO:n sekä Banca d'Italian ja UIC:n olisi toimittava keskenään yhteistyössä. Tällaiseen yhteistyöhön olisi sisällytettävä pysyvän tiedonsiirtojärjestelmän luominen, jollei vastaavaa tavoitetta ole jo saavutettu kansallisen lainsäädännön avulla. UIC on 26.8.1998 annetun Italian lain (Degreto Legislativo nro 319/9) ⁽¹⁾ nojalla Banca d'Italiaan kuuluva toiminnallinen yksikkö.
- (5) Jos luottamuksellisiksi ilmoitetut tilastotiedot ovat peräisin muilta toimivaltaisilta viranomaisilta kuin kansallisilta keskuspankeilta, EKP käyttää suuntaviivojen EKP/2004/15 4 artiklan 3 kohdan mukaisesti tällaisia tietoja vain EKP:ään liittyviä tilastointitehtäviä hoitaessaan, ellei yksilöitävissä oleva tiedonantaja tai muu tiedot toimittanut oikeushenkilö taikka luonnollinen henkilö, yksikkö tai sivukonttori ole nimenomaisesti antanut suostumustaan siihen, että tällaisia tietoja käytetään muihin tarkoituksiin.
- (6) Maksutasetta koskevat kuukausittaiset ja neljännesvuosittaiset tiedot ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat neljännesvuosittaiset ja vuosittaiset tiedot, joista ilmenevät tärkeimmät euroalueen rahatalouden tilaan ja valuuttamarkkinoihin vaikuttavat erät, olisi toimitettava Central Bank and Financial Services Authority of Irlandille ja Banca d'Italialle riittävän ajoissa. Tätä tarkoitusta varten vaadittavat tilastotiedot olisi toimitettava asianomaisten kansallisten keskuspankkien kanssa sovittujen yksityiskohtaisten sääntöjen mukaisesti, tai niiden puuttuessa siten, että maksutasetta koskevat kuukausittaiset tiedot toimitetaan viimeistään 30. työpäivänä sen kuukauden päättymisestä, jota tiedot koskevat, maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat neljännesvuosittaiset tiedot kolmen kuukauden kuluessa sen vuosineljänneksen päättymisestä, jota tiedot koskevat, ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat vuosittaiset tiedot yhdeksän kuukauden kuluessa siitä päivästä, jota tiedot koskevat.
- (7) Keskitettyä arvopaperitietokantaa (CSDB) käytetään tulevaisuudessa moniin eri tilastointitarkoituksiin (tilastojen laatimiseen ja tuotantoon) ja muihin kun tilastointitarkoituksiin (talouden, rahoitustilanteen vakauden tai operaatioiden analysointiin), ja se annetaan kansallisten keskuspankkien käyttöön. Muutkin toimivaltaiset viranomaiset kuin kansalliset keskuspankit saavat tiedot käyttöönsä, jollei tälle ole lainsäädännössä asetettu rajoituksia. Tästä on apua niiden tuottaessa tietoja euroalueen arvopaperisijoitusvirtoja ja -varantoja koskevien tilastojen laatimista varten. Kun CSDB:ssä olevat tiedot yhdistetään arvopaperilajikohtaisesti kerättyihin tietoihin, pitäisi olla mahdollista laatia arvopaperisijoitusvirtoja ja -varantoja koskevat tarkat tilastot sellaisten arvopapereiden osalta, jotka on laskenut liikkeelle euroalueella oleva liikkeeseenlaskija ja jotka ovat toisessa euroalueen valtiossa olevan hallussa. Tämä mahdollistaa lopulta euroalueen arvopaperivelkoihin liittyvien tietojen erittelyn sektoreittain.
- (8) On tarpeen ottaa käyttöön menettely, jolla voidaan tehdä teknisiä muutoksia näiden suuntaviivojen liitteisiin tehokkaalla tavalla, edellyttäen, että tällaisilla muutoksilla ei vaikuteta niiden taustalla olevaan käsitteelliseen viitekehukseen eikä lisätä tiedonantajille jäsenvaltioissa tietojen antamisesta aiheutuvaa rasitetta. Menettelyä sovellettaessa otetaan huomioon EKP:n tilastokomitean näkökannat. Kansalliset keskuspankit ja muut toimivaltaiset kansalliset viranomaiset voivat ehdottaa tilastokomitean ja asiaa käsittelevän tilastokomitean työryhmän välityksellä teknisiä muutoksia tämän suosituksen liitteisiin.
- (9) Maksutasetta, ulkomaista varallisuutta ja valuuttavarantoasetelmaa koskevista Euroopan keskuspankin tilastovaatimuksista 2 päivänä toukokuuta 2003 annetun suosituksen EKP/2003/8 ⁽²⁾ hyväksymisen jälkeen on edistytty konkreettisesti uusien vaatimusten sekä tiedonkeruuseen ja tilastojen laatimiseen euroalueella liittyvien menetelmien osalta. Tästä syystä suositus EKP/2003/8 on tarpeen korvata tällä uudella suosituksella,

⁽¹⁾ Gazzetta ufficiale della Repubblica italiana, nro 206, 4.9.1998.

⁽²⁾ EUVL C 126, 28.5.2003, s. 7.

ON ANTANUT TÄMÄN SUOSITUKSEN:

1 artikla

Määritelmät

Tässä suosituksessa tarkoitetaan:

- 'rahaliittoon osallistuvalla jäsenvaltiolla' jäsenvaltiota, joka on ottanut käyttöön yhteisen rahan perustamissopimuksen mukaisesti,
- 'jossakin olevalla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 2533/98 1 artiklassa,
- 'euroalueella' rahaliittoon osallistuvien jäsenvaltioiden muodostamaa talousaluetta ja EKP:a. Euroalueen jäsenvaltioihin kuuluvat alueet tai niihin assosioituneet maat luetellaan liitteessä III olevassa taulukossa 10,
- 'eurojärjestelmällä' rahaliittoon osallistuvien jäsenvaltioiden kansallisia keskuspankkeja ja EKP:a,
- 'ulkomaisilla taloustoimilla' mitä tahansa taloustoimia (virtoja), joilla luodaan tai lisätään euroalueella olevien ja euroalueen ulkopuolella olevien välille saamia tai velkoja tai maksetaan niitä takaisin joko kokonaan tai osittain, tai siirretään johonkin kohteeseen liittyvä oikeus niiden välillä,
- 'ulkomaisilla varannoilla' euroalueen ulkopuolella oleviin kohdistuvien rahoitussuhteiden ja -velkojen varantoja. Ulkomaiset varannot käsittävät myös i) euroalueella olevien omistamat maa-alueet, kiinteistöt ja muun kiinteän omaisuuden, joka sijaitsee euroalueen ulkopuolella, ja/tai euroalueen ulkopuolella olevien omistamat maa-alueet, kiinteistöt ja muun kiinteän omaisuuden, joka sijaitsee euroalueella, sekä ii) euroalueella olevien omistaman monetaarisen kullan ja erityiset nosto-oikeudet (SDR),

Siinä määrin kuin on tarpeen euroalueen maksutaseen arvopaperisijoitusten ja niistä saatujen/maksettujen pääomakorvausten sekä euroalueen ulkomaisen varallisuusosaston arvopaperisijoitusten laskemiseksi, käsitteet 'ulkomaiset varannot' ja 'ulkomaiset taloustoimet' käsittävät kuitenkin myös euroalueella olevien sellaiset taloustoimet ja saamiset ja/tai velat, jotka kohdistuvat muissa euroalueen jäsenvaltioissa asuviin,
- 'valuuttavarannolla' erittäin likvidejä jälkimarkkina- ja luottokelpoisia eurojärjestelmän hallussa olevia muita kuin euromääräisiä saamia, jotka kohdistuvat euroalueen ulkopuolella asuviin, sekä kultaa, varanto-osuuksia Kansainvälisessä valuuttarahastossa (IMF) ja erityisiä nosto-oikeuksia (SDR),
- 'muilla valuuttamääräisillä saamisilla' i) eurojärjestelmän hallussa olevia muita kuin euromääräisiä saamia, jotka kohdistuvat euroalueella asuviin, sekä ii) eurojärjestelmän hallussa olevia muita kuin euromääräisiä saamia, jotka kohdistuvat euroalueen ulkopuolelle eivätkä täytä likvidiyyttä sekä jälkimarkkina- ja luottokelpoisuutta koskevia valuuttavarantoon kuulumisen edellytyksiä,
- 'varantoihin liittyvillä veloilla' eurojärjestelmän lyhyellä aikavälillä erääntyviä ennalta sovitun määräisiä ja ehdollisia nettositoumuksia, jotka ovat samankaltaisia kuin eurojärjestelmän valuuttavaranto ja muut valuuttamääräiset saamiset,
- 'maksutaseella' tilastollista asetelmaa, jossa tarkastelujakson aikana tehdyt ulkomaiset taloustoimet esitetään asianmukaisesti eriteltyinä,
- 'valuuttavarantoasetelmalla' tilastollista asetelmaa, jossa eurojärjestelmän valuuttavaranto, muut valuuttamääräiset saamiset ja varantoihin liittyvät velat tiettyinä päivinä esitetään asianmukaisesti eriteltyinä,
- 'ulkomaisella varallisuusosastolla' asetelmaa, jossa ulkomaisien saamisten ja velkojen varannot tiettyinä päivinä esitetään asianmukaisesti eriteltyinä,
- 'arvopaperilajikohtaisella' tiedonkeruulla arvopaperilajikohtaisesti eriteltyjen tietojen keräämistä.

*2 artikla***Tilastotietojen toimittaminen kansallisille keskuspankeille**

1. Sikäli kuin ulkomaisia taloustoimia ja ulkomaisia varantoja koskevien tilastotietojen kerääminen on uskottu niille, joille tämä suositus on osoitettu, näiden on varmistettava, että tiedot annetaan asianomaisten kansallisten keskuspankkien käyttöön riittävän ajoissa. Tätä tarkoitusta varten, ja jollei asianomaisten kansallisen keskuspankin kanssa ole toisin sovittu, vaadittavat tilastotiedot on toimitettava siten, että maksutasetta koskevat kuukausittaiset tiedot toimitetaan viimeistään 30. työpäivänä sen kuukauden päättymisestä, jota tiedot koskevat, maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat neljännesvuosittaiset tiedot kolmen kuukauden kuluessa sen vuosineljänneksen päättymisestä, jota tiedot koskevat, ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat vuosittaiset tiedot yhdeksän kuukauden kuluessa siitä päivästä, jota tiedot koskevat.
2. Tiedot toimitetaan maksutasetilastoja ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien EKP:n tilastovaatimusten mukaisesti, siten kuin tämän suosituksen liitteissä I, II, III, IV, V ja VII on esitetty. Niiden, joille tämä suositus on osoitettu, on valvottava kansallisille keskuspankeille toimitettavien tilastotietojen laatua ja luotettavuutta, sanotun kuitenkin rajoittamatta tämän suosituksen liitteessä VI määriteltyjä EKP:n valvontatehtäviä.

*3 artikla***Pysyvä yhteistyö**

Ne, joille tämä suositus on osoitettu, laativat asianomaisten kansallisen keskuspankin kanssa yksityiskohdalliset kirjalliset ohjeet yhteistyöstä sellaisen pysyvän tiedonsiirtojärjestelmän luomiseksi, jonka avulla huolehditaan EKP:n tilastovaatimusten mukaisesta tiedonsiirrosta, jollei tähän tavoitteeseen ole jo päästy kansallisen lainsäädännön avulla.

*4 artikla***Yksinkertaistettu muutosmenettely**

EKP:n johtokunnalla on oikeus tilastokomiteaa kuulutaan tehdä tämän suosituksen liitteisiin teknisiä muutoksia edellyttäen, etteivät nämä muutokset vaikuta niiden taustalla olevaan käsitteelliseen viitekehykseen eivätkä lisää tiedonantajille jäsenvaltioissa tietojen antamisesta aiheutuvaa rasitetta.

*5 artikla***Loppusäännökset**

1. Tällä suosituksella korvataan suositus EKP/2003/8.
2. Tämä suositus osoitetaan Irlannin CSO:lle ja Italian UIC:lle.

Annettu Frankfurt am Mainissa 16 päivänä heinäkuuta 2004.

EKP:n puheenjohtaja
Jean-Claude TRICHET

LIITE I

EUROOPAN KESKUSPANKIN TILASTOVAATIMUKSET

1. Kansallisten keskuspankkien velvollisuudet

- 1.1 Kansalliset keskuspankit toimittavat Euroopan keskuspankille (EKP) ulkomaisia taloustoimia, valuuttavarantoa, muita valuuttamääräisiä saamia, varantoihin liittyviä velkoja sekä ulkomaisia varantoja koskevat tiedot, joiden perusteella EKP voi laatia euroalueen aggregoidut maksutaseen ja ulkomaisen varallisuusaseman tilastot sekä valuuttavarantoasetelman. Tiedot toimitetaan liitteessä III olevassa taulukossa 13 vahvistettuja määräaikoja noudattaen.
- 1.2 Tietoihin liitetään saatavissa olevat selvitykset yksittäisistä merkittävistä tapahtumista ja korjausten syistä, jos tällaisten yksittäisten merkittävien tapahtumien ja korjausten aiheuttamat muutokset tilastoissa ovat huomattavia tai jos EKP esittää tätä koskevan pyynnön.
- 1.3 Tarvittavat kuukausittaiset ja neljännesvuosittaiset liiketoimia koskevat tiedot sekä neljännesvuosittaiset ja vuosittaiset varantoja koskevat tiedot toimitetaan EKP:lle liitteissä II, III ja IV kuvatulla tavalla; liitteet perustuvat tällä hetkellä noudatettaviin kansainvälisiin suosituksiin ja erityisesti Kansainvälisen valuuttarahaston maksutasekäsitkirjan viidennen painokseen (IMF Balance of Payment Manual). Erityisesti euroalueella olevan liikkeeseenlaskijan sektorin mukaan eriteltyt tiedot euroalueen arvopaperisaamia koskevista taloustoimista ja varannoista toimitetaan liitteessä II olevassa 1.1, 1.2 ja 3 osassa sekä liitteessä III olevissa taulukoissa 1, 2, 4 ja 5 esitetyllä tavalla.
- 1.4 Maksutasetta koskevat tilastotiedot toimitetaan kuukausittain ja neljännesvuosittain. Neljännesvuosittaista maksutasetta koskeviin tietoihin sisältyy maantieteellinen erittely liitteessä III olevassa taulukossa 9 vahvistettujen vastapuolien osalta. Valuuttavarantoasetelman tiedot toimitetaan tarkastelun kohteena olevan kuukauden lopussa. Ulkomaista varallisuusasemaa koskevat tiedot toimitetaan neljännesvuosittain ja vuosittain. Vuosittaista ulkomaista varallisuusasemaa koskeviin tietoihin sisältyy maantieteellinen erittely liitteessä III olevassa taulukossa 9 vahvistettujen vastapuolien osalta.
- 1.5 Euron kansainvälistä asemaa sijoitusvaluuttana koskevaa arviointia varten tarvittavat tiedot toimitetaan valuutoittain eriteltyinä puolivuositain liitteessä III olevassa taulukossa 6 vahvistetulla tavalla.
- 1.6 Euroalueen arvopaperisijoituksia koskevien tiedonkeruujärjestelmien on maaliskuusta 2008 lähtien (niistä tiedoista alkaen, jotka koskevat tammikuun 2008 taloustoimia ja vuoden 2007 lopun varantoja) vastattava yhtä niistä malleista, jotka on esitetty liitteessä VII olevassa taulukossa.

2. Ajoitus

- 2.1 Euroalueen kuukausittaisen maksutaseen laatimista varten tarvittavat tiedot toimitetaan EKP:lle viimeistään 30. pankkipäivänä (työajan loppuun mennessä) sen kuukauden päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.2 Euroalueen neljännesvuosittaisen maksutaseen laatimista varten tarvittavat tiedot toimitetaan EKP:lle kolmen kuukauden kuluessa sen vuosineljänneksen päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.3 Eurojärjestelmän valuuttavarantoasetelman laatimista varten tarvittavat tiedot toimitetaan EKP:lle kolmen viikon kuluessa sen kuukauden päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.4 Tammikuun 1 päivästä 2005 lähtien euroalueen neljännesvuosittaisen ulkomaisen varallisuusaseman laatimista varten tarvittavat tiedot toimitetaan EKP:lle kolmen kuukauden kuluessa sen vuosineljänneksen päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.5 Euroalueen vuosittaisen ulkomaisen varallisuusaseman laatimista varten tarvittavat tiedot toimitetaan EKP:lle yhdeksän kuukauden kuluessa sen vuoden päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.6 Tiedot velkapapereita koskevista taloustoimista ja varannoista liikkeeseenlaskun valuutan ja liikkeeseenlaskijan sektorin mukaan eriteltyinä on toimitettava EKP:lle kuuden kuukauden kuluessa sen kauden päättymisestä, jota tiedot koskevat.
- 2.7 Euroalueen maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevat korjaukset toimitetaan EKP:lle liitteessä V vahvistetun aikataulun mukaisesti.
- 2.8 Kansallinen tiedonkeruu järjestetään siten, että näissä toimitusajoissa pysytään.

3. Toimitusstandardi

Tarvittavat tilastotiedot toimitetaan EKP:lle sellaisessa muodossa, että ne täyttävät näiden suuntaviivojen liitteessä V esitetyt vaatimukset.

4. Tilastotietojen laatu

- 4.1 Kansallisten keskuspankkien on, tarvittaessa yhteistyössä muiden toimivaltaisten viranomaisten kanssa, valvottava ja arvioitava EKP:lle toimitettavien tilastotietojen laatua, sanotun kuitenkin rajoittamatta näiden suuntaviivojen liitteessä VI määriteltyjä EKP:n seurantatehtäviä. EKP arvioi samalla tavoin tietoja, jotka liittyvät euroalueen maksutaseen ja ulkomaisen varallisuusaseman tilastoihin sekä valuuttavarantoasetelmaan. Arviointi suoritetaan viivytystä. EKP:n johtokunta esittää EKP:n neuvostolle vuosittain kertomuksen tietojen laadusta.
 - 4.2 Arvopaperisijoituksia koskeviin taloustoimiin ja varantoihin sekä pääomakorvauksiin liittyvien tietojen laadunarviointi edellyttää, että keskitetyssä arvopaperitietokannassa (CSDB) olevat tiedot arvopapereista ovat riittävän kattavat. CSDB:n hallinnoijana EKP valvoo, ovatko tiedot arvopapereista kesäkuusta 2006 lähtien riittävän kattavat antamaan kansallisille keskuspankeille ja tarpeen mukaan muille toimivaltaisille viranomaisille valmiudet täyttää liitteessä VII täsmennetyt laatustandardit sekä muut tässä suosituksessa määritellyt laatuvaatimukset.
 - 4.3 Euroalueella olevan liikkeeseenlaskijan sektorin mukaan liitteessä II olevassa 1.1, 1.2 ja 3 osassa sekä liitteessä III olevissa taulukoissa 1, 2, 4 ja 5 kuvatulla tavalla eriteltyt tiedot euroalueen arvopaperisaamisia koskevista taloustoimista ja varannoista voidaan toimittaa arvioina, kunnes arvopaperisijoituksia koskevat arvopaperilajikohtaiset tiedonkeruujärjestelmät tulevat pakollisiksi.
 - 4.4 Liitteessä III olevassa taulukossa 6 tarkoitetut arvopaperisijoituksiin liittyvät tiedot liikkeeseenlaskun valuutasta voidaan toimittaa arvioina, kunnes arvopaperisijoituksia koskevat arvopaperilajikohtaiset tiedonkeruujärjestelmät tulevat pakollisiksi.
 - 4.5 EKP:n suorittamaan tilastotietojen laadunvalvontaan voi kuulua näihin tietoihin tehtyjen korjausten tarkastelu, jonka avulla pyritään ensinnäkin saamaan uusimmat arviot mukaan tilastotietoihin ja tällä tavoin parantamaan tilastotietojen laatua; toiseksi pyritään takaamaan, että eri tilastointitajuuksilla laaditut maksutase-erät ovat mahdollisimman tarkoin keskenään yhdenmukaiset.
-

LIITE II

EUROOPAN KESKUSPANKIN TILASTOVAATIMUKSET

1. Maksutasetilastot

Euroopan keskuspankki (EKP) edellyttää, että maksutasetilastotiedot toimitetaan kahdella eri raportointitiheydellä eli kuukausittain ja neljännesvuosittain vastaavanpituisilta kalenterijaksoilta. Vuositason tiedot kootaan laskemalla yhteen jäsenvaltioiden kyseiseltä vuodelta ilmoittamat neljännesvuositason tiedot. Maksutasetilastojen on oltava mahdollisimman yhdenmukaisia muiden rahapolitiikan harjoittamista varten toimitettavien tilastotietojen kanssa.

1.1 Maksutaseen kuukausittaiset tilastot

Tavoite

Tavoitteena on laatia euroalueen kuukausittainen maksutase, josta ilmenevät tärkeimmät rahatalouden tilaan ja valuuttamarkkinoihin vaikuttavat erät (ks. liitteessä III oleva taulukko 1).

Vaatimukset

On tärkeää, että tilastotiedot soveltuvat käytettäväksi euroalueen maksutaseen laskennassa.

Koska kuukausittaisten maksutasetietojen toimitusaika on lyhyt ja tiedot ovat hyvin pitkälle aggregoituja ja koska tietoja käytetään rahapolitiikan harjoittamisessa ja valuuttaoperaatioissa, EKP sallii pakottavissa tapauksissa joitakin poikkeamia kansainvälisistä suosituksista (ks. suuntaviivojen EKP/2004/15 2 artiklan 3 kohta). Kirjaamiskäytännön ei tarvitse olla täysin suoriteperusteinen. Kansalliset keskuspankit voivat EKP:n kanssa niin sovittuaan toimittaa vaihtotase- ja rahoitustasetiedot kassaperusteisina. EKP hyväksyy myös ennusteet tai alustavat tiedot, jos muunlaisia tietoja ei voida toimittaa määrärajan kuluessa.

Kussakin pääerässä vaaditaan taloustoimien erittely saamisiin ja velkoihin (tai vaihtotaseen erien osalta tuloihin ja menoihin). Yleisesti ottaen tästä seuraa, että kansallisten keskuspankkien on eriteltävä ulkomaiset taloustoimet niihin, jotka kohdistuvat muissa euroalueen jäsenvaltioissa oleviin, ja niihin, jotka kohdistuvat euroalueen ulkopuolella oleviin. Näiden erittelyjen on oltava keskenään yhdenmukaisia.

Kun euroalueen jäsenvaltioiden määrässä tapahtuu muutoksia, kansallisten keskuspankkien on muutettava euroalueen maiden kokoonpanon määritelmää siitä päivästä lukien, jona muutos tapahtuu. Aikaisemmilta ja uusilta euroalueen jäsenvaltioilta pyydetään niiden luotettavimmat arviot laajentunutta euroaluetta koskevista historiatiedoista.

Jotta euroalueen arvopaperisijoituksia koskevien kuukausittaisten tietojen aggregointi olisi mielekästä, on erotettava toisistaan euroalueella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskevat taloustoimet ja euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskevat taloustoimet. Euroalueen arvopaperisaamisissa nettomääräisiä taloustoimia koskevat tilastot laaditaan laskemalla yhteen euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskevat ilmoitetut nettomääräiset taloustoimet. Euroalueen arvopaperiveloissa nettomääräisiä taloustoimia koskevat tilastotiedot saadaan laskemalla yhteen kotimaisia yhteenlaskettuja velkoja koskevat taloustoimet nettomääräisinä ja euroalueella olevien liikkeeseen laskemiin ja ostamiin arvopapereihin kohdistuvat taloustoimet nettomääräisinä.

Arvopaperisijoituksista saatuihin ja niistä maksettuihin pääomakorvauksiin sovelletaan vastaavia raportointivaatimuksia ja aggregaattien laatimismenetelmää.

Maksutasetilastojen rahataloudellisen esityksen laatimista varten kansallisten keskuspankkien edellytetään toimittavan tiedot eriteltyinä institutionaalisen sektorin mukaan. Kuukausimaksutaseen yhteydessä käytetään seuraavaa sektori-kohtaista erittelyä:

- suorat sijoitukset: i) rahalaitokset (keskuspankit pois luettuina) ja ii) muut sektorit,
- arvopaperisaamiset: i) rahaviranomaiset; ii) rahalaitokset (keskuspankit pois luettuina) ja iii) muut kuin rahalaitokset,
- muut sijoitukset: i) rahaviranomaiset; ii) rahalaitokset (keskuspankit pois luettuina); iii) julkisyhteisöt ja iv) muut sektorit.

Kansallisten keskuspankkien edellytetään sellaista maksutaseen sektorikohtaista erittelyä varten, joka mahdollistaa maksutaseen rahataloudellisen esityksen laatimisen, toimittavan tämän suosituksen liitteessä III olevassa taulukossa 13 mainitusta päivästä lähtien tiedot euroalueella olevien liikkeeseen laskemia arvopaperisijoituksia koskevista nettomääräisistä taloustoimista eriteltyinä sen institutionaalisen sektorin mukaan, johon liikkeeseenlaskija kuuluu. Lisäksi arvopaperivelat eritellään kotimaisen liikkeeseenlaskijan institutionaalisen sektorin mukaan.

Euroalueen arvopaperivelkoja koskeviin nettomääräisiin taloustoimiin liittyvät sektoreittain jaotellut tilastot laaditaan tämän jälkeen laskemalla yhteen asianomaisten sektorien kotimaiset yhteenlasketut velat nettomääräisinä ja vastaavat euroalueella olevien liikkeeseen laskemien ja ostamien arvopapereiden taloustoimet nettomääräisinä.

Maaliskuusta 2008, koskien tammikuuhun 2008 liittyviä taloustoimia, kansalliset keskuspankit (ja tarpeen mukaan muut toimivaltaiset kansalliset viranomaiset) keräävät tietoja arvopaperisijoituksista noudattaen yhtä niistä malleista, jotka esitetään liitteessä VII olevassa taulukossa.

1.2 Neljännesvuosittaiset maksutasetilastot

Tavoite

Euroalueen neljännesvuosimaksutaseen tarkoituksena on antaa yksityiskohtaisempia tietoja ulkomaisten taloustoimien tarkempaa analyysiä varten. Näistä tilastoista saadaan tietoja erityisesti euroalueen sektorikohtaisen taseen ja rahoitustaseen laatimista sekä Euroopan yhteisöjen komission (Eurostat) kanssa yhteistyössä julkaistavaa yhteistä Euroopan unionin / euroalueen maksutasetta varten.

Vaatimukset

Neljännesvuosittaiset maksutasetilastot ovat mahdollisimman tarkoin kansainvälisten suositusten mukaisia (ks. suuntaviivojen EKP/2004/15 2 artiklan 3 kohta). Vaadittava neljännesvuosittaisten maksutasetilastotietojen erittely on esitetty liitteen III taulukossa 2. Pääomansiirtoja ja rahoitustasetta koskevat yhdenmukaistetut käsitteet ja määritelmät on esitetty liitteessä IV.

Neljännesvuosittaisen vaihtotaseen erittely on samankaltainen kuin kuukausittaisen vaihtotaseen. Tuotannon tekijäkorvaukset on tarpeen eritellä tarkemmin neljännesvuosittain.

Rahoitustaseessa EKP noudattaa Kansainvälisen valuuttarahaston (IMF) maksutasekäsi kirjan viidennen painoksen (Balance of Payments Manual; jäljempänä 'BPM5') vaatimuksia muiden sijoitusten erän osalta. Erittelyjen esitystavassa on yksi eroavaisuus (sektori on etusijalla). Tämä sektorierittely noudattaa kuitenkin BPM5:ssä sovellettua erittelyä, jossa instrumentit ovat etusijalla. Kuten BPM5 esittelyissä, käteinen ja talletukset erotellaan lainoista ja muista sijoituksista.

Kansallisten keskuspankkien edellytetään erittelevän neljännesvuosittaisessa maksutasetilastossa muihin euroalueen jäsenvaltioihin kohdistuvat taloustoimet ja kaikki muut ulkomaiset taloustoimet. Kuten kuukausittaisissa tilastoissa, myös neljännesvuosittaisissa arvopaperisijoitukset on eriteltävä toisaalta euroalueella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskeviin ja toisaalta euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskeviin taloustoimiin. Euroalueen arvopaperisaamisissa nettomääräisiä taloustoimia koskevat tilastot laaditaan laskemalla yhteen euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemia arvopapereita koskevat ilmoitetut nettomääräiset taloustoimet. Euroalueen arvopaperiveloissa nettomääräiset taloustoimet laaditaan laskemalla yhteen kotimaisten velkojen yhteismäärään liittyvät nettomääräiset taloustoimet ja euroalueella olevien liikkeeseen laskemiin ja ostamiin arvopapereihin liittyvät nettomääräiset taloustoimet.

Arvopaperisijoituksista saatuihin ja niistä maksettuihin pääomakorvauksiin sovelletaan vastaavia raportointivaatimuksia ja aggregaattien laatimismenetelmää.

Suorien sijoitusten osalta kansallisten keskuspankkien edellytetään toimittavan neljännesvuosittain sektorikohtainen erittely "rahailaitokset (pl. keskuspankit) / muut kuin rahailaitokset". Erien "arvopaperisaamiset" ja "muut sijoitukset" osalta institutionaalisen sektorin mukainen erittely noudattaa IMF:n standardijakoa, johon kuuluvat i) rahaviranomaiset; ii) rahailaitokset (pl. keskuspankit); iii) julkisyhteisöt ja iv) muut sektorit.

Euroalueen arvopaperivelkoihin liittyviä nettomääräisiä taloustoimia koskevien tilastojen laatimiseksi euroalueella olevien liikkeeseenlaskijoiden sektorin mukaan neljännesvuosittaisia tietoja koskevat vaatimukset ovat samat kuin kuukausimaksutaseen osalta.

Pääomakorvaukset edellytetään ilmoitettavan suoriteperusteisesti euroalueen neljännesvuosittaista maksutasetta varten. Kansantalouden tilinpidon kansainvälistä suositusta noudattaen BPM5:ssä suositellaan, että korot kirjattaisiin suoriteperusteisesti. Tämän suosituksen noudattaminen vaikuttaa sekä vaihtotaseeseen (pääomakorvauksiin) että rahoitustaseeseen.

2. Valuuttavarantoasetelma

Tavoite

Valuuttavarantoasetelma on kuukausittainen esitys kansallisten keskuspankkien ja EKP:n valuuttavarannosta, muista valuuttamääräisistä saamisista ja varantoihin liittyvistä veloista ja se noudattaa IMF:n ja Kansainvälisen järjestelypankin (BIS) yhteistä valuuttavarannon ja valuuttamääräisen likviditeetin raportointimallia. Nämä tiedot täydentävät euroalueen maksutaseeseen ja ulkomaista varallisuutta koskeviin tilastoihin sisältyviä valuuttavarantotietoja.

Vaatimukset

Euroalueen valuuttavaranto koostuu erittäin likvideistä, jälkimarkkina- ja luottokelpoisista EKP:n hallussa olevista saamisista ja euroalueen kansallisten keskuspankkien hallussa olevista saamisista, jotka kohdistuvat euroalueen ulkopuolella oleviin ja ovat valuuttamääräisiä (eli muita kuin euromääräisiä), sekä kullasta, varanto-osuuksista IMF:ssä ja erityisistä nosto-oikeuksista (SDR). Niihin saattaa sisältyä johdannaisoppimusten varantoja. Valuuttavaranto lasketaan bruttoperusteisena eikä siihen liittyviä velkoja nettouteta. Kansallisilta keskuspankeilta edellytettyjen tietojen erittely on esitetty liitteessä III olevan taulukon 3 osassa I.A.

Eurojärjestelmän valuuttamääräiset saamiset, jotka eivät ole tämän määritelmän mukaisia eli i) euroalueella oleviin kohdistuvat saamiset sekä ii) euroalueen ulkopuolella oleviin kohdistuvat saamiset, jotka eivät täytä likvidiyyttä sekä jälkimarkkina- ja luottokelpoisuutta koskevia valuuttavarantoon kuulumisen edellytyksiä, sisältyvät valuuttavarantotasetelman erään "muut valuuttamääräiset saamiset" (liite III, taulukon 3 osa I.B).

Euromääräisiä saamia euroalueen ulkopuolella olevilta ja euroalueen jäsenvaltioiden hallussa olevia valuuttamääräisiä saamia ei pidetä valuuttavarantona; tällaiset määrät kirjataan erään muut sijoitukset, jos ne kuvaavat saamia euroalueen ulkopuolelta.

Lisäksi liitteen III taulukon 3 osissa II, III ja IV esitetään tiedot eurojärjestelmän valuuttavarantoon ja muihin valuuttamääräisiin saamisiin liittyvistä ennalta sovitun määräisistä ja ehdollisista nettositoumuksista lyhyellä aikavälillä eli niin sanotuista "valuuttavarantoon liittyvistä veloista".

3. Ulkomaista varallisuutta koskevat tilastot

Tavoite

Ulkomainen varallisuusasema on koko euroalueen ulkomaisia saamia ja velkoja koskeva laskelma rahapolitiikan ja valuuttamarkkinoiden analysointia varten. Sen avulla voidaan erityisesti arvioida jäsenvaltioiden ulkoista haavoittuvuutta sekä seurata likvidien varojen kehitystä, jotka ovat ulkomailla rahaa hallussaan pitävän sektorin hallussa. Näillä tilastotiedoilla on keskeinen asema ulkomaita koskevan tilin laatimisessa euroalueen neljännesvuosittaisessa rahoitustilinpidoissa ja ne voivat olla avuksi myös maksutaseen virtatietojen laatimisessa.

Vaatimukset

EKP edellyttää ulkomaisen varallisuuden sarjojen tilastojakson lopun varantotietojen raportointia neljännesvuosittain ja vuosittain.

Ulkomaista varallisuutta koskevat tilastotiedot ovat mahdollisimman tarkoin kansainvälisten suositusten mukaisia (ks. suuntaviivojen EKP/2004/15 2 artiklan 3 kohta). EKP laskee koko euroalueen ulkomaisen varallisuuden kokonaisuutena. Euroalueen ulkomaisen varallisuuden erittely on esitetty liitteessä III olevassa taulukossa 4.

Ulkomaisesta varallisuudesta ilmenevät varantotiedot tarkasteluajanjakson lopussa arvostettuina jakson lopun hintoihin. Varantojen arvon muutokset voivat johtua seuraavista seikoista. Ensinnäkin osa varannon arvon muutoksesta tarkasteluajanjaksona johtuu taloustoimista, jotka on kirjattu maksutaseeseen. Toiseksi osa tietyn jakson alun ja lopun välisistä varantotietojen muutoksista johtuu saamisten ja velkojen hintojen muutoksesta. Kolmanneksi, jos varannot on kirjattu muiden valuuttojen kuin ulkomaisen varallisuuden laadintavaluutan määräisinä, myös valuuttakurssien muutokset muihin valuuttoihin nähden vaikuttavat näiden varantojen arvoon. Muista kuin edellä mainituista syistä johtuvia muutoksia varannon arvossa pidetään muina arvostuserinä.

Euroalueen virta- ja varantotietojen asianmukainen yhteensovittaminen edellyttää, että hinnoista, valuuttakurssien muutoksista ja muista arvostuseristä johtuvat arvomuutokset esitetään erikseen.

Ulkomaisen varallisuuden sisällön olisi vastattava mahdollisimman tarkoin neljännesvuosimaksutaseen virtatietoja. Käsitteet, määritelmät ja erittelyt ovat niin ikään vastaavanlaiset kuin neljännesvuosimaksutaseessa. Ulkomaista varallisuutta koskevien tietojen pitäisi mahdollisimman pitkälle vastata muita tilastoja, kuten raha- ja pankkitilastoja, rahoitustilinpitoa sekä kansantalouden tilinpitoa.

Kuten kuukausi- ja neljännesvuosimaksutaseen osalta, kansallisten keskuspankkien edellytetään erittelevän ulkomaista varallisuutta koskevilla tilastoissaan saamiset rahaliittoon osallistuvista jäsenvaltioista ja kaikki muut ulkomaiset varannot. Arvopaperisijoitusten osalta edellytetään erittelyä hallussa oleviin euroalueella olevien liikkeeseen laskemiin arvopapereihin ja hallussa oleviin euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemiin arvopapereihin. Euroalueen arvopaperinettosaamia koskevat tilastot laaditaan aggregoimalla ilmoitetut euroalueen ulkopuolella olevien liikkeeseen laskemiin arvopapereihin liittyvät nettosaamiset. Euroalueen arvopaperinettovelkoja koskevat tilastot laaditaan aggregoimalla kotimaiset yhteenlasketut velat nettomääräisinä ja hallussa olevat euroalueella olevien liikkeeseen laskemat ja ostamat arvopaperit nettomääräisinä.

Kansalliset keskuspankit ilmoittavat neljännesvuositasolla ja vuositasolla varannot saman sektorikohtaisen erittelyn mukaisesti "suorien sijoitusten", "arvopaperisaamisten" ja "muiden sijoitusten" osalta kuin neljännesvuosimaksutaseen virtatietojen yhteydessä.

Jotta EKP kykenisi laatimaan sektorikohtaisen erittelyn euroalueen arvopaperisijoitusten nettoveloista, kansallisille keskuspankeille asetetaan samat vaatimukset ulkomaista varallisuutta koskevien tietojen osalta kuin maksutaseen virtatietojenkin osalta, tämän kuitenkin rajoittamatta suuntaviivojen EKP/2004/15 2 artiklan 6 kohdan säännösten soveltamista.

Arvopaperisaamiset ja -velat ulkomaisessa varallisuusasemassa laaditaan yksinomaan varantotiedoista.

Maaliskuusta 2008 kansalliset keskuspankit (ja tarvittaessa muut kansalliset tilastoviranomaiset) keräävät vähintään neljännesvuosittaiset arvopaperilajikohtaiset varantotiedot saamisista ja veloista noudattaen yhtä niistä malleista, jotka on esitetty liitteessä VII olevassa taulukossa.

LIITE III

VAADITTAVAT ERITTELYT

Taulukko 1

Kuukausittaiset kansalliset tiedot, joiden perusteella euroalueen maksutase laaditaan ⁽¹⁾

	Tulot	Menot	Netto
I Vaihtotase			
Tavarat	extra	extra	extra
Palvelut	extra	extra	extra
Tuotannon tekijäkorvaukset			
Palkansaajakorvaukset	extra	extra	extra
Pääomakorvaukset			
— suorat sijoitukset	extra	extra	extra
— arvopaperisijoitukset	extra		kansalliset
— muut sijoitukset	extra	extra	extra
Tulonsiirrot	extra	extra	extra
II Pääomansiirrot	extra	extra	extra
	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
III Rahoitustase			
Suorat sijoitukset			extra
Ulkomaille			extra
— Oma pääoma			extra
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			extra
ii) Muut sektorit			extra
— Uudelleen sijoitetut voitot			extra
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			extra
ii) Muut sektorit			extra
— Muu pääoma			extra
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			extra
ii) Muut sektorit			extra
Tilastoivaan maahan			extra
— Oma pääoma			extra
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			extra
ii) Muut sektorit			extra

	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
— Uudelleen sijoitetut voitot			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
— Muu pääoma			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
<i>Arvopaperisijoitukset</i> ⁽²⁾	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
Osakkeet	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) Muut kuin rahalaitokset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) Muut kuin rahalaitokset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) Muut kuin rahalaitokset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
<i>Johdannaiset</i>			<i>kansalliset</i>
<i>Muut sijoitukset</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Rahaviranomaiset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Julkisyhteisöt	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
joista:			
Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Pitkäaikaiset sijoitukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lyhytaikaiset sijoitukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Muut sektorit	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
joista:			
Käteisraha ja talletukset	<i>extra</i>		
<i>Valuuttavaranto</i>	<i>extra</i>		

⁽¹⁾ "extra" — tarkoittaa euroalueen ulkopuolisiin kohdistuvia taloustoimia (arvopaperisaamisten ja pääomakorvausten yhteydessä se tarkoittaa liikkeeseenlaskijoiden kotimaata)

"intra" — tarkoittaa taloustoimia euroalueen sisällä

"kansalliset" — tarkoittaa kaikkia jossakin rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa olevien ulkomaisia taloustoimia (käytetään ainoastaan arvopaperivelkojen ja johdannaisten nettosaldojen yhteydessä)

⁽²⁾ Erittely sektorin mukaan perustuu i) euroalueella olevaan haltijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen ulkopuoliset arvopaperisaamiset ja ii) euroalueella olevaan liikkeeseenlaskijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen sisäiset arvopaperisaamiset ja arvopaperivelat.

Taulukko 2

Neljännesvuosittaiset kansalliset tiedot, joiden perusteella euroalueen maksutase laaditaan ⁽¹⁾

	Tulot	Menot	Netto
I Vaihtotase			
<i>Tavarat</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Palvelut</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Tuotannontekijäkorvaukset</i>			
<i>Palkansaajakorvaukset</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Pääomakorvaukset</i>			
— Suorat sijoitukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— Osingot ja uudelleen sijoitetut voitot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— Korot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— Arvopaperisijoitukset	<i>extra</i>		<i>kansalliset</i>
— Osingot	<i>extra</i>		<i>kansalliset</i>
— Korot	<i>extra</i>		<i>kansalliset</i>
— Joukkovelkakirjat	<i>extra</i>		<i>kansalliset</i>
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra</i>		<i>kansalliset</i>
— Muut sijoitukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Tulonsiirrot</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
II Pääomansiirrot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
III Rahoitustase			
<i>Suorat sijoitukset</i>			<i>extra</i>
<i>Ulkomaille</i>			<i>extra</i>
— Oma pääoma			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
— Uudelleen sijoitetut voitot			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
— Muu pääoma			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
<i>Tilastoivaan maahan</i>			<i>extra</i>
— Oma pääoma			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
— Uudelleen sijoitetut voitot			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>

	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
— Muu pääoma			<i>extra</i>
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>extra</i>
ii) Muut sektorit			<i>extra</i>
<i>Arvopaperisijoitukset</i> (2)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
Osakkeet	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	—	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) Muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
ii) Julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) Muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) Rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
ii) Julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) Muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
<i>Johdannaiset</i>			<i>kansalliset</i>
i) Rahaviranomaiset			<i>kansalliset</i>
ii) Julkisyhteisöt			<i>kansalliset</i>
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)			<i>kansalliset</i>
iv) Muut sektorit			<i>kansalliset</i>
<i>Muut sijoitukset</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) Rahaviranomaiset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
ii) Julkisyhteisöt	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	

	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
iv) Muut sektorit	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Valuuttavaranto	<i>extra</i>		
Monetaarinen kulta	<i>extra</i>		
Erityiset nosto-oikeudet	<i>extra</i>		
Varanto-osuus Kansainvälisessä valuuttarahastossa (IMF)	<i>extra</i>		
Valuuttasaamiset	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Rahaviranomaisilla	<i>extra</i>		
— Rahalaitoksilla (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
— Arvopaperit	<i>extra</i>		
— Osakkeet	<i>extra</i>		
— Joukkolainat	<i>extra</i>		
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra</i>		
— Johdannaiset	<i>extra</i>		
Muut saamiset	<i>extra</i>		

(¹) "extra" — tarkoittaa taloustoimia euroalueen ulkopuolisten kanssa (arvopaperisaamisten ja pääomakorvausten yhteydessä se tarkoittaa liikkeeseenlaskijoiden kotimaata)

"intra" — tarkoittaa taloustoimia euroalueen sisällä

"kansalliset" — tarkoittaa kaikkia jossakin rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa olevien ulkomaisia taloustoimia (käytetään ainoastaan arvopaperivelkojen ja johdannaisten nettosaldoon yhteydessä)

(²) Erittely sektorin mukaan perustuu i) euroalueella olevaan haltijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen ulkopuoliset arvopaperisaamiset ja ii) euroalueella olevaan liikkeeseenlaskijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen sisäiset arvopaperisaamiset ja arvopaperivelat.

Taulukko 3

Eurojärjestelmän kuukausittainen valuuttavarantoasetelma; euroalueen valuuttavarantoon liittyvät velat

I Virallinen valuuttavaranto ja muut valuuttamääräiset saamiset (likimääräinen markkina-arvo)

A. Virallinen valuuttavaranto

1) Valuuttavaranto (vaihdettavina valuuttoina)

a) Kaikki arvopaperit

— arvopaperit, joiden liikkeeseenlaskijoiden päätoimipaikka on euroalueella

b) valuutat ja talletukset yhteensä

i) muissa kansallisissa keskuspankeissa, Kansainvälisessä järjestelypankissa (BIS) ja IMF:ssä

ii) ulkomailla sijaitsevilla pankeissa, joiden päätoimipaikka on euroalueella

iii) euroalueen ulkopuolella sijaitsevilla pankeissa, joiden päätoimipaikka on euroalueen ulkopuolella

2) varanto-osuus IMF:ssä

3) erityiset nosto-oikeudet

4) kulta (mukaan lukien kultatalletukset ja kultaswapit)

- 5) muu valuuttavaranto
- a) johdannaiset
- b) lainat muille euroalueen ulkopuolella oleville kuin pankeille
- c) muut

B. Muut valuuttamääräiset saamiset

- a) arvopaperit, jotka eivät kuulu viralliseen valuuttavarantoon
- b) talletukset, jotka eivät kuulu viralliseen valuuttavarantoon
- c) lainat, jotka eivät kuulu viralliseen valuuttavarantoon
- d) johdannaiset, jotka eivät kuulu viralliseen valuuttavarantoon
- e) kulta, joka ei kuulu viralliseen valuuttavarantoon
- f) muut

II Valuuttamääräisiin saamisiin vaikuttavat ennalta sovitun määräiset nettositoumukset lyhyellä aikavälillä (nimellisarvoon)

	Yhteensä	Erittely maturiteeteittain (jäljellä oleva maturiteetti)		
		Enintään kuukauden	Yli kuukauden mutta enintään 3 kuukautta	Yli 3 kuukautta mutta enintään vuoden
<p>1. Valuuttamääräiset lainat, arvopaperit ja talletukset</p> <p>— maksut euro-alueelta (-)</p> <p style="padding-left: 100px;">Pääoma</p> <p style="padding-left: 100px;">Korko</p> <p>— maksut euro-alueelle (+)</p> <p style="padding-left: 100px;">Pääoma</p> <p style="padding-left: 100px;">Korko</p>				
<p>2. Kotimaan valuuttaa vastaan tehtyjen valuuttatermiinien ja -futuuriin saamis- ja velkakannat yhteenlaskettuna (ml. koron- ja valuutanvaihtosopimusten termiinipäät)</p> <p>a) Velkakannat (-)</p> <p>b) Saamiskannat (+)</p>				
<p>3. Muut (eriteltävä)</p> <p>— takaisinostosopimuksiin (repo) liittyvät maksut euroalueelta (-)</p> <p>— takaisinmyyntisopimuksiin (reverse repo) liittyvät maksut euroalueelle (+)</p> <p>— kauppaluotot (-)</p> <p>— kauppaluotot (+)</p> <p>— muut velat (-)</p> <p>— muut saamiset (+)</p>				

III Valuuttamääräisiin saamiin vaikuttavat ehdolliset nettositoumukset lyhyellä aikavälillä (nimellisarvoon)

	Yhteensä	Erittely maturiteeteittain (jäljellä oleva maturiteetti)		
		Enintään kuukauden	Yli kuukauden mutta enintään 3 kuukautta	Yli 3 kuukautta mutta enintään vuoden
1. Ehdolliset valuuttamääräiset velkasitoumukset				
a) Vuoden kuluessa erääntyvien lainojen vakuuksina olevat takaukset				
b) Muut vastuusitoumukset				
2. Optioita sisältävät valuuttamääräiset arvopaperit (joukkolainat, jotka sisältävät myyntioption)				
3.1 Nostamattomat ehdoita käytössä olevat luotolimiitit, jotka on myönnetty				
a) muille kansallisille rahaviranomaisille, BIS:lle, IMF:lle tai muille kansainvälisille organisaatioille				
— muut kansalliset rahaviranomaiset (+)				
— BIS (+)				
— IMF (+)				
b) pankit ja muut rahoituslaitokset, joiden päätoimipaikka on tilastoivassa maassa (+)				
c) pankit ja muut rahoituslaitokset, joiden päätoimipaikka on muualla kuin tilastoivassa maassa (+)				
3.2 Nostamattomat ehdoita käytössä olevat luotolimiitit, jotka on myönnetty				
a) muille kansallisille rahaviranomaisille, BIS:lle, IMF:lle tai muille kansainvälisille organisaatioille				
— muut kansalliset rahaviranomaiset (-)				
— BIS (-)				
— IMF (-)				
b) pankeille ja muille rahoituslaitoksille, joiden päätoimipaikka on tilastoivassa maassa (-)				
c) pankeille ja muille rahoituslaitoksille, joiden päätoimipaikka on muualla kuin tilastoivassa maassa (-)				
4. Kotimaan valuuttaa vastaan tehtyjen valuutaoptioiden saamis- ja velkakannat yhteenlaskettuna				
a) Velkakannat				
i) Ostetut myyntioptiot				
ii) Myydyt osto-optiot				
b) Saamiskannat				
i) Ostetut osto-optiot				
ii) Myydyt myyntioptiot				

	Yhteensä	Erittely maturiteeteittain (jäljellä oleva maturiteetti)		
		Enintään kuukauden	Yli kuukauden mutta enintään 3 kuukautta	Yli 3 kuukautta mutta enintään vuoden
LISÄTIETOJA: In-the-money -optiot				
1) Voimassa olevaan valuuttakurssiin				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				
2) + 5 % (5%:n heikkeneminen)				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				
3) - 5 % (5 %:n vahvistuminen)				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				
4) +10 % (10 %:n heikkeneminen)				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				
5) - 10 % (10 %:n vahvistuminen)				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				
6) Muut (eriteltävä)				
a) Velkakannat				
b) Saamiskannat				

IV Lisätietoerät

1) Normaalilla aikataululla raportoitavat:

- a) valuuttakursseihin sidotut lyhytaikaiset kotimaan valuutan määräiset velat;
- b) valuuttamääräiset rahoitusinstrumentit, joiden maksut suoritetaan muuten kuin valuuttamääräisinä (esim. kotimaan valuutan määräisinä):
 - valuuttatermiinit, joissa kohde-etuutena olevaa valuuttaa ei toimiteta (vaan maksut suoritetaan yleensä kotimaan rahan määräisinä):
 - i) velkakannat;
 - ii) saamiskannat;
 - muut instrumentit;
- c) vakuudet:
 - valuuttavarantoon kuuluvat,
 - muihin valuuttamääräisiin saamisiin kuuluvat;
- d) arvopaperien takaisinosto- ja lainaussopimukset:
 - osaan I kuuluvat lainaksi annetut tai takaisinostosopimuksella myydyt arvopaperit,
 - osaan I kuulumattomat lainaksi annetut tai takaisinostosopimuksella myydyt arvopaperit,
 - osaan I kuuluvat lainaksi otetut tai haltuun saadut arvopaperit,
 - osaan I kuulumattomat lainaksi otetut tai haltuun saadut arvopaperit;
- e) johdannaisiin liittyvät saamiset (netto, arvostettu markkinahintaan):
 - termiinit,
 - futuurit,
 - swapit,
 - optiot,
 - muut;

- f) johdannaiset (termiinit, futuurit tai optiosopimukset), joiden jäljellä oleva maturiteetti on yli vuoden ja joiden vakuuksiin voidaan pyytää muutoksia (margin call):
- yhteenlasketut termiinien ja futuurien valuuttamääräiset saamis- ja velkakannat (ml. koron- ja valuutanvaihtosopimusten termiinipäät):
 - i) velkakannat;
 - ii) saamiskannat;
 - yhteenlasketut optioiden valuuttamääräiset saamis- ja velkakannat:
 - i) velkakannat:
 - ostetut myyntioptiot,
 - myydyt osto-optiot;
 - ii) saamiskannat:
 - ostetut osto-optiot,
 - myydyt myyntioptiot.
- 2) Harvemmin (esim. kerran vuodessa) raportoitavat:
- a) Valuuttavarannon valuuttajakauma (ryhmittäin):
- SDR-koriin kuuluvat valuutat,
 - SDR-koriin kuulumattomat valuutat.

Taulukko 4

Neljännesvuosittaiset kansalliset tiedot, joiden perusteella euroalueen ulkomainen varallisuusasema laaditaan ⁽¹⁾

	Vastaavaa	Vastattavaa	Netto
I Suorat sijoitukset			<i>extra</i>
<i>Ulkomaille</i>	<i>extra</i>		
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot	<i>extra</i>		
i) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
ii) muut sektorit	<i>extra</i>		
— Muu pääoma	<i>extra</i>		
i) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
ii) muut sektorit	<i>extra</i>		
<i>Tilastoivaan maahan</i>		<i>extra</i>	
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot		<i>extra</i>	
i) rahalaitokset (pl. keskuspankit)		<i>extra</i>	
ii) muut sektorit		<i>extra</i>	
— Muu pääoma		<i>extra</i>	
i) rahalaitokset (pl. keskuspankit)		<i>extra</i>	
ii) muut sektorit		<i>extra</i>	
II Arvopaperisijoitukset ⁽²⁾			
<i>Osakkeet</i>	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	—	
ii) julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	—	
iii) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	

	Vastaavaa	Vastattavaa	Netto
<i>Velkapaperit</i>	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
ii) julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
i) rahaviranomaiset	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
ii) julkisyhteisöt	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iii) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
iv) muut sektorit	<i>extra/intra</i>	<i>kansalliset</i>	
III Johdannaiset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) rahaviranomaiset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
ii) julkisyhteisöt	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
iii) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
iv) muut sektorit	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
IV Muut sijoitukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) rahaviranomaiset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
ii) julkisyhteisöt	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat	<i>extra</i>		
— käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iv) muut sektorit	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— lainat	<i>extra</i>		
— käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
V Valuuttavaranto	<i>extra</i>		
<i>Monetaarinen kulta</i>	<i>extra</i>		
<i>Erityiset nosto-oikeudet</i>	<i>extra</i>		
<i>Varanto-osuus IMF:ssä</i>	<i>extra</i>		
<i>Valuuttasaamiset</i>	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Rahaviranomaisilla	<i>extra</i>		
— Rahalaitoksilla (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		

	Vastaavaa	Vastattavaa	Netto
— Arvopaperit	<i>extra</i>		
— Osakkeet	<i>extra</i>		
— Joukkolainat	<i>extra</i>		
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra</i>		
— Johdannaiset	<i>extra</i>		
Muut saamiset	<i>extra</i>		

(¹) "extra" — tarkoittaa euroalueen ulkopuolisiin kohdistuvia varantoja (arvopaperisaamisten ja pääomakorvausten yhteydessä se tarkoittaa liikkeeseenlaskijoiden kotimaata)

"intra" — tarkoittaa varantoja euroalueen sisällä

"kansalliset" — tarkoittaa kaikkia jossakin rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa olevien hallussa pitämiä ulkomaisia varantoja (käytetään ainoastaan arvopaperivelkojen ja johdannaisten nettosaldoon yhteydessä)

(²) Erittely sektorin mukaan perustuu i) euroalueella olevaan haltijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen ulkopuoliset arvopaperisaamiset ja ii) euroalueella olevaan liikkeeseenlaskijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen sisäiset arvopaperisaamiset ja arvopaperivelat.

Taulukko 5

Vuosittaiset kansalliset tiedot, joiden perusteella euroalueen ulkomainen varallisuusasema laaditaan (¹)

	Vastaavaa	Vastattavaa	Netto
I Suorat sijoitukset			<i>extra</i>
<i>Ulkomaille</i>	<i>extra</i>		
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot	<i>extra</i>		
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
ii) Muut sektorit	<i>extra</i>		
joista:			
Oman pääoman ehtoiset varannot ulkomaisissa pörssissä noteeratuissa yhtiöissä (markkina-arvot)	<i>extra</i>		
Oman pääoman ehtoiset varannot ulkomaisissa pörssissä noteeraamattomissa yhtiöissä (kirjanpitoarvot)	<i>extra</i>		
Lisätietoerä:			
Oman pääoman ehtoiset varannot ulkomaisissa pörssissä noteeratuissa yhtiöissä (kirjanpitoarvot)	<i>extra</i>		
— Muu pääoma	<i>extra</i>		
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
ii) Muut sektorit	<i>extra</i>		
<i>Tilastoivaan maahan</i>		<i>extra</i>	
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot		<i>extra</i>	
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)		<i>extra</i>	
ii) Muut sektorit		<i>extra</i>	

	Vastaavaa	Vastatta-va	Netto
Joista:			
Oman pääoman ehtoiset varannot euro-alueella sijaitsevilla pörssissä noteeratuissa yhtiöissä (markkina-arvot)		extra	
Oman pääoman ehtoiset varannot euro-alueella sijaitsevilla pörssissä noteeraamattomissa yhtiöissä (kirjanpitoarvot)		extra	
Lisätietoerä:			
Oman pääoman ehtoiset varannot euro-alueella sijaitsevilla pörssissä noteeratuissa yhtiöissä (kirjanpitoarvot)		extra	
— Muu pääoma		extra	
i) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)		extra	
ii) Muut sektorit		extra	
II Arvopaperisijoitukset ⁽²⁾			
Osakkeet)	extra/intra	kansalliset	
i) Rahaviranomaiset	extra/intra	—	
ii) Julkisyhteisöt	extra/intra	—	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	extra/intra	kansalliset	
iv) Muut sektorit	extra/intra	kansalliset	
Velkapaperit	extra/intra	kansalliset	
— Joukkolainat	extra/intra	kansalliset	
i) Rahaviranomaiset	extra/intra	kansalliset	
ii) Julkisyhteisöt	extra/intra	kansalliset	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	extra/intra	kansalliset	
iv) Muut sektorit	extra/intra	kansalliset	
— Rahamarkkinapaperit	extra/intra	kansalliset	
i) Rahaviranomaiset	extra/intra	kansalliset	
ii) Julkisyhteisöt	extra/intra	kansalliset	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	extra/intra	kansalliset	
iv) Muut sektorit	extra/intra	kansalliset	
III Johdannaiset	extra	extra	extra
i) Rahaviranomaiset	extra	extra	extra
ii) Julkisyhteisöt	extra	extra	extra
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	extra	extra	extra
iv) Muut sektorit	extra	extra	extra
IV Muut sijoitukset	extra	extra	extra
i) Rahaviranomaiset	extra	extra	
— Lainat / käteinen ja talletukset	extra	extra	
— Muut saamiset/velat	extra	extra	

	Vastaavaa	Vastatta-va	Netto
ii) Julkisyhteisöt	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat	<i>extra</i>		
— Käteisvaluutat ja talletukset	<i>extra</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iv) Muut sektorit	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Kauppaluotot	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— Lainat	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
V Valuuttavaranto	<i>extra</i>		
<i>Monetaarinen kulta</i>	<i>extra</i>		
<i>Erietyiset nosto-oikeudet</i>	<i>extra</i>		
<i>Varanto-osuus IMF:ssä</i>	<i>extra</i>		
<i>Valuuttasaamiset</i>	<i>extra</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>extra</i>		
— Rahaviranomaisilla	<i>extra</i>		
— Rahalaitoksilla (pl. keskuspankit)	<i>extra</i>		
— Arvopaperit	<i>extra</i>		
— Osakkeet	<i>extra</i>		
— Joukkolainat	<i>extra</i>		
— Rahamarkkinapaperit	<i>extra</i>		
— Johdannaiset	<i>extra</i>		
<i>Muut saamiset</i>	<i>extra</i>		

(¹) "*extra*" — tarkoittaa euroalueen ulkopuolisiin kohdistuvia varantoja (arvopaperisaamisten ja pääomakorvausten yhteydessä se tarkoittaa liikkeeseenlaskijoiden kotimaata)

"*intra*" — tarkoittaa taloustoimia euroalueen sisällä

"*kansalliset*" — tarkoittaa kaikkia jossakin rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa olevien hallussa pitämiä ulkomaisia varantoja (käytetään ainoastaan arvopaperivelkojen ja johdannaisten nettosaldoon yhteydessä)

(²) Erittely sektorin mukaan perustuu i) euroalueella olevaan haltijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen ulkopuoliset arvopaperisaamiset ja ii) euroalueella olevaan liikkeeseenlaskijaan, kun kysymyksessä ovat euroalueen sisäiset arvopaperisaamiset ja arvopaperivelat

Taulukko 6

Tilastot velkapapereista euron asemaa sijoitusvaluuttana koskevaa analyysiä varten ⁽¹⁾

		Liiketoimet vuoden ensimmäisenä / viimeisinä kuutena kuukautena		
Euro		Saamiset	Velat	
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	Varannot kesäkuun lopussa / joulukuun lopussa			
		Saamiset	Velat	
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
USD	Liiketoimet vuoden ensimmäisinä / viimeisinä kuutena kuukautena			
		Saamiset	Velat	
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	Varannot kesäkuun lopussa / joulukuun lopussa			
	Saamiset	Velat		
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
Muut valuutat	Liiketoimet vuoden ensimmäisinä / viimeisinä kuutena kuukautena			
		Saamiset	Velat	
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	Varannot kesäkuun lopussa / joulukuun lopussa			
	Saamiset	Velat		
	Velkapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Joukkolainat	<i>extra/intra</i>	kansalliset	
	— Rahamarkkinapaperit	<i>extra/intra</i>	kansalliset	

⁽¹⁾ "extra" — tarkoittaa euroalueen ulkopuolisiin kohdistuvia taloustoimia/varantoja (arvopaperisaamisten ja pääomakorvausten yhteydessä se tarkoittaa liikkeeseenlaskijoiden kotimaata)

"intra" — tarkoittaa taloustoimia/varantoja euroalueen sisällä

"kansalliset" — tarkoittaa kaikkia jossakin rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa olevien suorittamia / hallussa pitämiä ulkomaisia taloustoimia/varantoja (käytetään ainoastaan arvopaperivelkojen ja johdannaisten nettosalidon yhteydessä)

Taulukko 7

Kansalliset neljännesvuosittaiset tiedot, joiden perusteella maantieteellisen erittelyn sisältävä maksutase laaditaan ⁽¹⁾

	Tulot	Menot	Netto
I Vaihtotase			
<i>Tavarat</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
<i>Palvelut</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
<i>Tuotannon tekijäkorvaukset</i>			
<i>Palkansaajakorvaukset</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
<i>Pääomakorvaukset</i>			
— Suorat sijoitukset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
— Arvopaperisijoitukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Muut sijoitukset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
<i>Tulonsiirrot</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
II Pääomansiirrot	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
	Saamisten muutos	Velkojen muutos	Netto
III Rahoitustase			
<i>Suorat sijoitukset</i>			<i>Vaihe 3</i>
<i>Ulkomaille</i>			<i>Vaihe 3</i>
— Oma pääoma			<i>Vaihe 3</i>
— Uudelleen sijoitetut voitot			<i>Vaihe 3</i>
— Muu pääoma			<i>Vaihe 3</i>
<i>Tilastoivaan maahan</i>			<i>Vaihe 3</i>
— Oma pääoma			<i>Vaihe 3</i>
— Uudelleen sijoitetut voitot			<i>Vaihe 3</i>
— Muu pääoma			<i>Vaihe 3</i>
— Arvopaperisijoitukset	<i>Vaihe 3</i>		
<i>Osakkeet</i>	<i>Vaihe 3</i>		
<i>Velkapaperit</i>	<i>Vaihe 3</i>		
— Joukkolainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Rahamarkkinapaperit	<i>Vaihe 3</i>		
<i>Johdannaiset</i>			
<i>Muut sijoitukset</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
i) Rahaviranomaiset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
ii) Julkisyhteisöt	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Kauppaluotot	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Lainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
iv) Muut sektorit	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Kauppaluotot	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Lainat / käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Lainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
<i>Valuuttavaranto</i>			

⁽¹⁾ Vaihe 3 viittaa taulukossa 9 esitettyyn maantieteelliseen erittelyyn.

Taulukko 8

**Kansalliset vuosittaiset tiedot, joiden perusteella maantieteellisen erittelyn sisältävä ulkomainen varallisuus-
asema laaditaan ⁽¹⁾**

	Saamiset	Velat	Netto
I Suorat sijoitukset			
<i>Ulkomaille</i>	<i>Vaihe 3</i>		
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot	<i>Vaihe 3</i>		
— Muu pääoma	<i>Vaihe 3</i>		
<i>Tilastoivaan maahan</i>		<i>Vaihe 3</i>	
— Oma pääoma ja uudelleen sijoitetut voitot		<i>Vaihe 3</i>	
— Muu pääoma		<i>Vaihe 3</i>	
II Arvopaperisijoitukset			
<i>Osakkeet</i>	<i>Vaihe 3</i>		
<i>Velkapaperit</i>	<i>Vaihe 3</i>		
— Joukkolainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Rahamarkkinapaperit	<i>Vaihe 3</i>		
III Johdannaiset			
IV Muut sijoitukset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>
i) Rahaviranomaiset	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
ii) Julkisyhteisöt	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Kauppaluotot	<i>Vaihe 3</i>		
— Lainat käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Lainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Muut saamiset/velat	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
iii) Rahalaitokset (pl. keskuspankit)	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
iv) Muut sektorit	<i>Vaihe 3</i>	<i>Vaihe 3</i>	
— Kauppaluotot	<i>Vaihe 3</i>		
— Lainat/käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Lainat	<i>Vaihe 3</i>		
— Käteinen ja talletukset	<i>Vaihe 3</i>		
— Muut saamiset ja velat	<i>Vaihe 3</i>		
V Valuuttavaranto			

⁽¹⁾ Vaihe 3 viittaa taulukossa 9 esitettyyn maantieteelliseen erittelyyn.

Taulukko 9

EKP:n maantieteelliset erittelyt maksutasevirtojen neljännesvuosittaista ja ulkomaisen varallisuuden vuosittaista tilastointia varten

-
- Tanska
 - Ruotsi
 - Yhdistynyt kuningaskunta
 - EU:n toimielimet ⁽¹⁾
 - Muut EU:n jäsenvaltiot (Kypros, Latvia, Liettua, Malta, Puola, Slovakia, Slovenia, Tšekki, Unkari ja Viro) ⁽²⁾
 - Sveitsi
 - Kanada
 - Yhdysvallat
 - Japani
 - Offshore-rahoituskeskukset ⁽³⁾
 - Kansainväliset järjestöt EU:n toimielimet pois luettuina. ⁽⁴⁾
 - Jäännöserät ⁽⁵⁾
-

⁽¹⁾ Katso taulukossa 12 oleva jaottelu. Yksilöityä erittelyä ei edellytetä.

⁽²⁾ Yksilöityä erittelyä ei edellytetä.

⁽³⁾ Pakollinen vain maksutaseen rahoitustaseen, tuotantotekijäkorvausten ja ulkomaisen valuuttavarantoasetelman osalta. Vaihtotaseen (pl. pääomakorvaukset) virrat offshore-rahoituskeskuksiin voidaan ilmoittaa joko erikseen tai erittelemättä jäännöserissä. Katso kokoonpano taulukossa 11. Yksilöityä erittelyä ei edellytetä.

⁽⁴⁾ Katso taulukossa 12 oleva jaottelu. Yksilöityä erittelyä ei edellytetä.

⁽⁵⁾ Lasketaan jäännöseränä (euroalueen maksutasetta/varallisuusasemaa varten toimitetuista kansallisista kokonaistiedoista vähennetään määrät, jotka vastaavat edellä lueteltuja vastapuolia).

Taulukko 10

Alueet, jotka kuuluvat euroalueen jäsenvaltioille, tai maat, jotka ovat niihin läheisessä yhteydessä**Alueet, jotka ovat osa euroaluetta:**

-
- Helgoland (Saksa)
 - Kanariansaaret, Ceuta ja Melilla (Espanja)
 - Monaco, Ranskan merentakaiset alueet (Ranskan Guyana, Guadeloupe, Martinique ja Réunion), Saint Pierre ja Miquelon, Mayotte (Ranska)
 - Madeira, Azorit (Portugali)
 - Ahvenanmaa (Suomi)
-

Alueet, jotka ovat läheisessä yhteydessä euroalueen jäsenvaltioihin ja luokitellaan kuuluviksi ”ulkomaihin”:

-
- Büsingen (ei Saksa)
 - Andorra (ei Espanja eikä Ranska)
 - Alankomaan Antillit ja Aruba (ei Alankomaat)
 - Ranskan merentakaiset alueet (Ranskan Polynesia, Uusi-Kaledonia ja Wallis- ja Futunasaaret) (ei Ranska)
 - San Marino ja Vatikaanivaltio (ei Italia)
-

Taulukko 11

Luettelo offshore-rahoituskeskuksista maksutasevirtojen neljännesvuosittaista ja ulkomaisen varallisuuden vuosittaista tilastointia varten tehtäviin EKP:n maantieteellisiin erittelyihin liittyen

ISO-koodi	Eurostat + OECD Offshore-rahoituskeskukset
AD	Andorra
AG	Antigua ja Barbuda
AI	Anguilla
AN	Alankomaiden Antillit
BB	Barbados
BH	Bahrain
BM	Bermudasaaret
BS	Bahama
BZ	Belize
CK	Cooksaaret
DM	Dominica
GD	Grenada
GG	Guernsey
GI	Gibraltar
HK	Hongkong
IM	Mansaari
JE	Jersey
JM	Jamaika
KN	Saint Kitts ja Nevis
KY	Caymansaaret
LB	Libanon
LC	Saint Lucia
LI	Liechtenstein
LR	Liberia
MH	Marshallsaaret
MS	Montserrat
MV	Malediivit
NR	Nauru
NU	Niue
PA	Panama
PH	Filippiinit
SG	Singapore
TC	Turks- ja Caicossaaret
VC	Saint Vincent ja Grenadiinit
VG	Brittiläiset neitsytsaaret
VI	Yhdysvaltain neitsytsaaret
VU	Vanuatu
WS	Samoa

Taulukko 12

**Luettelo kansainvälisistä organisaatioista ⁽¹⁾ maksutasevirtojen neljännesvuosittaista ja ulkomaisen varallisuus-
aseman vuosittaista tilastointia varten tehtäviin EKP:n maantieteellisiin erittelyihin liittyen**

1. **Euroopan unionin toimielimet**
 - 1.1 *Tärkeimmät Euroopan unionin toimielimet, elimet ja laitokset (EKP:tä lukuun ottamatta)*
 - Euroopan investointipankki (EIP)
 - Euroopan komissio
 - EKR (Euroopan kehitysrahasto)
 - EIR (Euroopan investointirahasto)
 - 1.2 *Muut Euroopan unionin toimielimet, elimet ja laitokset, jotka kuuluvat yleiseen talousarvioon*
 - Euroopan parlamentti
 - Euroopan unionin neuvosto
 - Euroopan yhteisöjen tuomioistuin
 - Tilintarkastustuomioistuin
 - Talous- ja sosiaalikomitea
 - Alueiden komitea
 - Muut Euroopan unionin toimielimet, elimet ja laitokset
2. **Kansainväliset järjestöt**
 - 2.1 *Kansainväliset rahoitusalan järjestöt*
 - IMF (Kansainvälinen valuuttarahasto)
 - BIS (Kansainvälinen järjestelypankki)
 - 2.2 *Muut kuin rahoitusalan kansainväliset järjestöt*
 - 2.2.1 *Tärkeimmät Yhdistyneiden kansakuntien järjestöt*
 - WTO (Maailman kauppajärjestö)
 - IBRD (Kansainvälinen jälleenrakennus- ja kehityspankki)
 - IDA (Kansainvälinen kehittämissjärjestö)
 - 2.2.2 *Muut Yhdistyneiden kansakuntien järjestöt*
 - Unesco (YK:n kasvatus-, tiede- ja kulttuurijärjestö)
 - FAO (YK:n elintarvike- ja maatalousjärjestö)
 - WHO (Maailman terveysjärjestö)
 - IFAD (Kansainvälinen maatalouden kehittämissrahasto)
 - IFC (Kansainvälinen rahoitusyhtiö)
 - MIGA (Mönnenkeskinen investointitakaustaitos)
 - Unicef (YK:n lastenrahasto)
 - UNHCR (YK:n pakolaisasiain päävaltuutettu)
 - UNRWA (YK:n Lähi-idässä olevien palestiinalaispakolaisten avustus- ja työelin)
 - IAEA (Kansainvälinen atomienergiajärjestö)
 - ILO (Kansainvälinen työjärjestö)
 - ITU (Kansainvälinen televiestintäliitto)

(¹) Perustuu Euroopan komission (Eurostat) BoP-käsikirjaan.

2.2.3 Muut tärkeimmät kansainväliset järjestöt, elimet ja laitokset (EKP:tä lukuun ottamatta)

OECD (Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestö)

IADB (Inter-American Development Bank)

AfDB (Afrikan kehityspankki)

AsDB (Aasian kehityspankki)

EBRD (Euroopan jälleenrakennus- ja kehityspankki)

IIC (Inter-American Investment Corporation)

NIB (Pohjoismaiden Investointipankki)

IBEC (International Bank for Economic Co-operation)

IIB (Kansainvälinen investointipankki)

CDB (Karibian kehityspankki)

AMF (Arabian kehitysrahasto)

BADEA (Banque arabe pour le développement économique en Afrique)

CASDB (Keski-Afrikan valtioiden kehityspankki)

Afrikan kehitysrahasto

Aasian kehitysrahasto

Fonds spécial unifié de développement

CABEL (Central American Bank for Economic Integration)

ADC (Andean Development Corporation)

2.2.4 Muut kansainväliset järjestöt

Nato (Pohjois-Atlantin liitto)

Euroopan neuvosto

ICRC (Punaisen Ristin kansainvälinen komitea)

ESA (Euroopan avaruusjärjestö)

EPV (Euroopan patenttivirasto)

Eurocontrol (Euroopan lennonvarmistusjärjestö)

Eutelsat (Euroopan tietoliikennesatelliittijärjestö)

Intelsat (Kansainvälinen tietoliikennesatelliittijärjestö)

EBU/UER (Euroopan radio- ja televisioimittajien liitto)

Eumetsat (Euroopan sääsatelliittijärjestö)

ESO (European Southern Observatory)

ECMWF (European Centre for Medium-Range Weather Forecasts)

EMBL (Euroopan molekyylibiologian laboratorio)

Cern (Euroopan ydintutkimusjärjestö)

IOM (International Organisation for Migration)

Taulukko 13

Tiivistelmä vaatimuksista ja määräajoista

Erä	Ensimmäinen viiteajanjakso	Ensimmäinen toimitus/määräaika	Asianomaiset säännökset tässä suosituksessa ja suuntaviivoissa EKP/2004/15
Maantieteellinen erittely (pl. muut sijoitusinstrumentit)			
Neljännesvuosittainen maksutase	Q1 2003—Q1 2004	Kesäkuun loppu 2004	Suuntaviivojen 2 artiklan 4 kohta, suosituksen liitteessä IV oleva 2 jakso
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2002 ja 2003	Syyskuun loppu 2004	Suosituksen liite III, taulukko 7 Suosituksen liite III, taulukko 8
Muita sijoitusinstrumentteja koskeva maantieteellinen erittely			
Neljännesvuosittainen maksutase	Q1 2004—Q2 2005	Syyskuun loppu 2005	Suuntaviivojen 2 artiklan 4 kohta, suosituksen liitteessä IV oleva 2 jakso
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2003 ja 2004	Syyskuun loppu 2005	Suosituksen liite III, taulukko 7 Suosituksen liite III, taulukko 8
Neljännesvuosittainen ulkomainen varallisuusasema	Q4 2003—Q3 2004	Joulukuun loppu 2004	Suuntaviivojen 3 artiklan 4 kohta
Arvopaperisijoitukset s-b-s			
Neljännesvuosittainen ulkomainen varallisuusasema	Q4 2007 positiot	Maaliskuun loppu 2008	Suuntaviivojen 2 artiklan 6 kohta
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2007	Syyskuun loppu 2008	Suuntaviivojen 2 artiklan 6 kohta
Arvopaperisijoituksia koskevat saamiset (intra) liikkeeseenlaskijan sektorin mukaan eriteltyinä			
Kuukausittainen maksutase	Tammikuusta huhtikuuhun 2006	Kesäkuu 2006	Suuntaviivojen 2 artiklan 3 kohta
Neljännesvuosittainen maksutase	Q1 2006	Kesäkuun loppu 2006	Suosituksen liite III, taulukko 1 Suosituksen liite III, taulukko 2
Neljännesvuosittainen ulkomainen varallisuusasema	Q4 2005 ja Q1 2006	Kesäkuun loppu 2006	Suosituksen liite III, taulukot 4 ja 5
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2005	Syyskuun loppu 2006	Suosituksen liite III, taulukot 4 ja 5
Ulkomaisten suorien sijoitusten lisäerittelyt oman pääoman ehtoisten varantojen arvonmäärittämisen mukaisesti			Suosituksen liite IV, jakso 1.3
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2004 ja 2005	Syyskuun loppu 2006	Suosituksen liite III, taulukko 5 ja liite IV, taulukko 1
Erittely lainat/talletukset			
Kuukausittainen maksutase	Tammikuu ja helmikuu 2004	Huhtikuu 2004	Suosituksen liite III, taulukko 1
Neljännesvuosittainen maksutase	Q1 2004	Kesäkuun loppu 2004	Suosituksen liite III, taulukko 2
Neljännesvuosittainen ulkomainen varallisuusasema	Q4 2003—Q3 2004	Joulukuun loppu 2004	Suosituksen liite III, taulukko 4
Vuosittainen ulkomainen varallisuusasema	2003	Syyskuun loppu 2004	Suosituksen liite III, taulukko 5

Erä	Ensimmäinen viiteajanjakso	Ensimmäinen toimitus/määräaika	Asianomaiset säännökset tässä suosituksessa ja suuntaviivoissa EKP/2004/15
Velkapapereiden erittely valuutoittain (EUR/muut valuutat) Kuuden kuukauden taloustoimet Varannot kesäkuun lopussa / joulukuun lopussa	Heinäkuusta joulukuuhun 2004 2004	Kesäkuun loppu 2005 Kesäkuun loppu 2005	Suuntaviivojen 3 artiklan 6 kohta Suosituksen liite III, taulukko 6 Suosituksen liite III, taulukko 6
Velkapapereiden erittely valuutoittain (EUR/USD/muut valuutat) Kuuden kuukauden taloustoimet Varannot kesäkuun lopussa / joulukuun lopussa	Heinäkuusta joulukuuhun 2007 2007	Kesäkuun loppu 2008 Kesäkuun loppu 2008	Suuntaviivojen 3 artiklan 6 kohta Suosituksen liite III, taulukko 6 Suosituksen liite III, taulukko 6

LIITE IV

KÄSITTEITÄ JA MÄÄRITELMIÄ, JOITA KÄYTETÄÄN MAKSUTASETTA, ULKOMAISTA VARALLISUUSASEMAA JA VALUUTTAVARANTOASETELMAA KOSKEVISSA TILASTOISSA

Euroalueen aggregoituja ulkomaisia virta- ja varantotietoja koskevien tilastojen laatimiseksi on määritelty käsitteet ja määritelmät, joita käytetään maksutasetta (tuotannontekijäkorvauksia, pääomansiirtoja ja rahoitustasetta), ulkomaista varallisuusasemaa ja valuuttavarantoasetelmaa koskevilla tilastoissa. Nämä käsitteet ja määritelmät ovat Implementation Package -tilastointiohjeen (julkaistu heinäkuussa 1996) ja eräiden muiden Euroopan keskuspankin (EKP) neuvoston hyväksymien asiakirjojen mukaisia. Käsitteitä ja määritelmiä laadittaessa on käytetty lähteenä tämänhetkisiä kansainvälisiä suosituksia kuten Kansainvälisen valuuttarahaston (IMF) maksutasekäsikirjan viidettä painosta (Balance of Payments Manual; jäljempänä 'BPM5') sekä IMF:n ja Kansainvälisen järjestelypankin valuuttavarantoasetelman ja valuuttamääräisen likviditeetin raportointimallia (IMF/Bank for International Settlements template on International Reserves and Foreign Currency Liquidity). Tärkeimmät yhdenmukaistamista koskevat ehdotukset on lueteltu jäljempänä ja ne ovat EKP:n verkkosivuilla (<http://www.ecb.int>) julkaistujen EKP:n menettelyohjeiden Balance of payments and international investment position of the euro area (including reserves) mukaisia. Lisäselvityksiä on saatavilla EKP:n julkaisun European Union balance of payments/international investment position statistical methods (B.o.p. Book; jäljempänä 'maksutasekirja') luvuista 2 ja 3; maksutasekirjaa päivitetään vuosittain ja se on saatavilla sekä verkkosivuilla että painotuotteena.

1. Tietystä eristä käytettävät käsitteet ja määritelmät**1.1 Pääomakorvaukset (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.4)**

Pääomakorvaukset ovat euroalueella olevan talousyksikön euroalueen ulkopuolisista rahoitussuunnitelmista saamia korvauksia (tulot) sekä vastaavasti euroalueen ulkopuolella olevan talousyksikön euroalueeseen kohdistuvista rahoitussuunnitelmista saamia korvauksia (menot). Jos (pääoman) sijoituksesta saadut voitot ja tappiot ovat erikseen yksilöitävissä, niitä ei luokitella pääomakorvauksiksi vaan markkinahinnan kehityksestä johtuviksi muutoksiksi sijoitusten arvossa.

Pääomakorvauksiin sisältyvät suorista sijoituksista, arvopaperisijoituksista ja muista sijoituksista sekä eurojärjestelmän valuuttavarannosta saadut tuotot. Korkojohdannaisiin liittyvät nettovirrat kirjataan kuitenkin rahoitustaseessa "johdannaisiin". Uudelleen sijoitetut voitot kirjataan "suorista sijoituksista saatuihin tuottoihin". Ne määritellään sijoittajan osuudeksi sijoituskohteen konsolidoidusta voitosta tietynä tarkasteluajanjaksona (verojen, korkojen ja poistojen jälkeen), vähennettyinä tarkasteluajanjaksona maksettaviksi erääntyneillä osingoilla (vaikka nämä osingot maksettaisiin aiempina ajanjaksoina syntyneistä voitoista).

Kuukausittaisia ja neljännesvuosittaisia maksutasetietoja koskevat vaatimukset vastaavat miltei täysin BPM5:ssä määriteltyä IMF:n vakiokomponenttiluokitusta. Tärkein ero on siinä, että EKP ei edellytä suorista sijoituksista saatujen korvausten erittelyä voitonjakoon perustuviin korvauksiin ja muihin korvauksiin.

Korkotulot tilastoidaan suoriteperusteisesti (tätä ei edellytetä kuukausittaisessa tilastoinnissa). Osingot kirjataan sille päivälle, jona ne tulevat maksettaviksi. Uudelleen sijoitetut voitot on kirjattava sille ajanjaksolle, jona ne ovat syntyneet.

1.2 Pääomansiirrot (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.6)

Pääomansiirroissa ilmoitetaan pääomansiirrot sekä ei-tuotettujen reaali- varojen (muiden kuin rahoitusvarojen) hankinnat ja luovutukset. Tulonsiirrot on kirjattava vaihtotaseeseen. Pääomansiirrot käsittävät i) kiinteän omaisuuden omistajanvaihdokset, ii) kiinteän omaisuuden hankintaan tai luovutuksiin liittyvät tai tällaiseen hankintaan tai luovutukseen perustuvat varainsiirrot ja iii) velan vastikkeettoman kuolettamisen. Pääomansiirrot voivat olla käteis- tai luontoissuorituksia (kuten velan anteeksianto). Tulonsiirtojen ja pääomansiirtojen erottaminen toisistaan riippuu käytännössä siitä, miten vastaanottava maa käyttää ko. siirtoa. Ei-tuotettujen varojen (muiden kuin rahoitusvarojen) hankinnalla tai luovutuksella tarkoitetaan pääasiassa aineettomia varoja kuten patenteja taikka leasing-sopimuksia tai muita siirtokelpoisia sopimuksia. Ainoastaan tällaisten varojen ostoa tai myyntiä kirjataan tähän pääomansiirtojen erään, ei kuitenkaan näiden varojen käyttöä.

IMF:n pääomansiirtojen vakiokomponentteihin kuuluu sektorierittely "julkisyhteisöihin" ja "muihin sektoreihin" (sekä näiden sektoreiden yksityiskohtaisemmat erittelyt), mutta EKP sen sijaan laatii pääomansiirrot yhteissummana ilman erittelyä.

1.3 Suorat sijoitukset (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.7)

Suoralla sijoituksella tarkoitetaan kansainvälistä pääomasijoitusta tilanteessa, jossa yhdessä maassa oleva talousyksikkö pyrkii luomaan pitkäaikaisen taloudellisen suhteen toisessa maassa olevaan yritykseen. Euroalueen maksutasetilastoissa ja ulkomaisen varallisuusasemaa koskevilla tilastoilla sovelletaan kansainvälisten suositusten mukaisesti (IMF) niin kutsuttua "10 prosentin omistusosuuden periaatetta" suoran sijoitussuhteen olemassaolon eli pitkäaikaisen taloudellisen suhteen määrittelemiseksi. Tämän periaatteen mukaisesti useiden toisiinsa sidoksissa olevien yritysten välillä voi olla suora sijoitussuhde riippumatta siitä, miten monimutkaisia niiden keskinäiset omistussuhteet ovat. Tämä voi ulottua välittömän sijoituskohteen tytäryhtiöihin, näiden tytäryhtiöihin sekä osakkuusyhtiöihin. Kun suoran sijoituksen suhde on syntynyt, kaikki myöhemmät rahoitusvirrat/rahoitusvarat näiden talousyksiköiden välillä kirjataan suorien sijoitusten virtoihin/varantoihin ⁽¹⁾.

IMF:n suositusten ja Eurostatin/OECD:n ohjeiden mukaan euroalueen suorat sijoitukset kirjataan sijoittajan ja sijoituskohteen välisen omistussuhteen suuntaa koskevan periaatteen (directional principle) mukaisesti, mikä tarkoittaa sitä, että taloustoimet euroalueella olevan suoran sijoittajan ja euroalueen ulkopuolella olevien sijoituskohteiden välillä luokitellaan erään "suorat sijoitukset ulkomaille" kuuluviksi. Samalla tavoin taloustoimet euroalueella olevien sijoituskohteiden ja euroalueen ulkopuolella olevien suorien sijoittajien välillä luokitellaan euroalueen maksutaseen erään "suorat sijoitukset euroalueella" kuuluviksi.

Suorat sijoitukset jaetaan omaan pääomaan, uudelleen sijoitettuihin voittoihin ja konsernin sisäisiin velkajärjestelyihin liittyvään muuhun pääomaan. Oma pääoma käsittää pääoman sivuliikkeissä ja kaikki osuudet tytä- ja osakkuusyhtiöissä. Uudelleen sijoitetuilla voitoilla tarkoitetaan suoran sijoittajan osuutta kohtaan "pääomakorvaukset" kirjattavista voitoista, joita tytä- tai osakkuusyhtiöt eivät ole jakaneet osinkoina, ja samaan kohtaan kirjattavista sivuliikkeiden voitoista, joita ei ole maksettu sijoittajalle. "Muu pääoma" käsittää kaikki rahoitusoperaatiot (varojen otto- ja antolainaus), mukaan lukien jälkimarkkinakelpoiset velkapaperit ja kauppaluotot, suorien sijoittajien sekä niiden tytäryhtiöiden, sivuliikkeiden ja osakkuusyhtiöiden välillä.

Suorien sijoitusten varantotietojen arvostuksessa markkinahintojen käyttämistä lähtökohtana on suositeltu kansainvälisesti. Tätä menetelmää käytetään oman pääoman ehtoisten varantojen arvostuksessa pörssissä noteerattujen suorien sijoituskohteiden osalta. Vastaavasti pörssissä noteeraamattomien suorien sijoituskohteiden osalta oman pääoman ehtoiset varannot arvostetaan kirjanpitoarvoon noudattaen yhteistä määritelmää, johon sisältyvät seuraavat kirjanpidon erät:

- ii) maksettu pääoma (pois lukien omat osakkeet ja mukaan lukien ylikurssirahastot);
- ii) kaikenlaiset vararahastot (mukaan lukien investointituet, jos ne luokitellaan kirjanpito-ohjeissa yhtiön vararahastoon kuuluviksi); ja
- iii) jakamaton voitto tappioiden vähentämisen jälkeen (mukaan lukien kuluvan vuoden tulos).

Lisätietoerinä edellytetään myös pörssissä noteerattujen suorien sijoituskohteiden oman pääoman ehtoisten varantojen kirjanpitoarvoja samaa yhteistä määritelmää käyttäen.

Ulkomaisia suoria sijoituksia käsittelevän EKP:n ja komission (Eurostat) yhteisen työryhmän työ johti suosituksiin, joiden päämääränä on jäsenvaltioissa noudatettavien menetelmien ja käytäntöjen yhdenmukaistaminen. Taulukossa 1 esitetään lyhyesti tärkeimmät suositukset.

1.4 Arvopaperisijoitukset (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.8)

Euroalueen arvopaperisijoitukset sisältävät i) osakkeet ja ii) joukkolainojen tai rahamarkkinapapereiden muodossa olevat velkapaperit, ellei niitä luokitella suoriin sijoituksiin tai valuuttavarantoon. Johdannaiset samoin kuin takaisinostosopimukset ja arvopaperilainaus eivät kuulu arvopaperisijoituksiin.

"Osakkeet" kattavat kaikki instrumentit, jotka edustavat saamia yhtiöiden siitä arvosta, joka jää jäljelle, kun kaikkien velkojen saamiset on otettu huomioon. Osakkeet, etuoikeutetut osakkeet, osakkuustodistukset tai vastaavat asiakirjat ovat yleensä osoituksena osakepääoman omistuksesta. Myös yhteissijoitusyritysten, esimerkiksi sijoitusrahastojen, rahasto-osuudet ja niitä koskevat taloustoimet/omistukset luetaan käsitteen piiriin.

Joukkolainat ovat arvopapereita, joiden alkuperäinen maturiteetti on yli vuoden ja jotka yleensä antavat haltijalleen i) ehdottoman oikeuden kiinteään rahamääräiseen tuloon tai sopimuserusteiseen vaihtelevaan rahamääräiseen tuloon (koronmaksu ei riipu velallisen saamista tuloista) ja ii) ehdottoman oikeuden kiinteämääräiseen pääoman takaisinmaksuun tietyinä päivinä tai tietyinä päivinä.

Toisin kuin joukkolainat, rahamarkkinapaperit ovat arvopapereita, joiden alkuperäinen maturiteetti on enintään vuosi. Ne antavat yleensä haltijalleen ehdottoman oikeuden saada määrätty kiinteä rahasumma tietyinä päivinä. Rahamarkkinapapereilla käydään yleensä kauppaa järjestäytyneillä markkinoilla nimellisarvon alittavaan hintaan, jolloin diskonttaus riippuu korosta ja jäljellä olevasta maturiteetista.

Arvopaperisijoituksia koskevia tiedonkeruujärjestelmiä käsittelevän työryhmän selvitystä seurasivat kansalliset toteutettavuusselvitykset, jotka koskivat mahdollisuutta kerätä arvopaperilajikohtaiset tiedot koko euroalueella. Nämä selvitykset suoritettiin Euroopan unionin silloisten 15 jäsenvaltion toimesta ja ne johtivat sopimukseen, jonka mukaan vähimmäisvaatimuksena on arvopaperisijoituksia koskevien arvopaperilajikohtaisten varantotietojen kerääminen euroalueella. Tässä sopimuksessa vahvistetaan arvopaperisijoituksia koskevien tilastojen laatimista varten neljä hyväksyttävää mallia, jotka on esitetty liitteessä VII olevassa taulukossa.

⁽¹⁾ Poikkeuksena ovat johdannaisia koskevat osakkuusyhtiöiden väliset taloustoimet/varannot, joiden osalta euroalueen tasolla on sovittu kirjaamisesta kohtaan "johdannaiset" eikä kohtaan "suorat sijoitukset/muu pääoma".

Euroalueen arvopaperinettovelkojen sektorikohtaiseen erittelyyn sovelletaan samoja ulkomaista varallisuusasemaa koskevia vaatimuksia kuin maksutaseen virtoihin.

Arvopaperisijoitusten taloustoimet kirjataan euroalueen maksutaseeseen silloin kun euroalueen velkojat tai velalliset kirjaavat ko. saamisen tai velan omaan kirjanpitoonsa. Taloustoimet kirjataan tosiasiallisesti saadun tai maksetun hinnan mukaisina palkkioiden ja kulujen vähentämisen jälkeen. Jos arvopapereille maksetaan kuponkikorkoa, viimeisestä koronmaksusta lähtien kertynyt korko sisällytetään siten taloustoimen arvoon, ja jos arvopaperit on laskettu liikkeeseen diskontattuina, liikkeeseenlaskun jälkeen kertynyt korko sisällytetään taloustoimen arvoon. Suoriteperusteista korkojen kirjausta edellytetään neljännesvuosittaisessa maksutaseen rahoitustaseessa ja ulkomaisen varallisuusaseman tiedoissa; kuukausittaisessa maksutaseessa suositellaan vastaavaa menettelyä; näillä neljännesvuosittaiseen rahoitustaseeseen on vastaerät pääomakorvauksissa.

1.5 Johdannaiset (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.9)

Johdannaiset ovat rahoitusinstrumentteja, jotka on kytketty indeksiin, hyödykkeeseen tai toiseen rahoitusinstrumenttiin ja joiden avulla voidaan käydä kauppaa rahoitusmarkkinoilla tietyillä rahoituksen liittyvillä riskeillä. Johdannais-taloustoimia käsitellään erillisinä taloustoimia eikä osana niiden taustalla mahdollisesti olevien taloustoimien arvoa.

Optioiden, futuurien, swapien, valuuttatermiinien, luottojohdannaisten ja sulautettujen johdannaisten virrat ja varannot kirjataan maksutaseeseen, valuuttavarantoon ja ulkomaiseen varallisuusasemaan. Käytännön syistä sulautet-tuja johdannaisia ei eroteta siitä instrumentista, johon ne liittyvät.

Äskettäin tehdyn kansainvälisen sopimuksen mukaisesti korkojohdannaisiin liittyvät nettovirrat kirjataan rahoitusta-seessa "johdannaisiin" eikä "pääomakorvauksiin". Erityyppisten luottojohdannaisten luokittelusta päätetään tapaus-kohtaisesti.

Sopimuksen alussa maksettavien palautettavien marginaalimaksujen katsotaan olevan muutoksia talletuksissa, ja ne kirjataan "muihin sijoituksiin", jos ne voidaan eritellä. Muiden marginaalimaksujen kirjaaminen riippuu siitä, minkä tyyppinen marginaali on kyseessä: optiosopimuksille tyypilliset marginaalimaksut katsotaan pääsääntöisesti muutok-siksi talletuksissa, ja ne kirjataan "muihin sijoituksiin", jos ne voidaan eritellä. Futuurisopimuksille tyypilliset ei-palau-tettavat marginaalimaksut katsotaan pääsääntöisesti johdannaistaloustoimeksi, ja ne kirjataan "johdannaisiin".

Optioissa koko preemio (eli option osto-/myyntihinta ja laskennallinen palvelumaksu) kirjataan "johdannaisiin".

Johdannaistaloustoimet kirjataan silloin, kun euroalueen velkojat ja velalliset kirjaavat ko. saamisen tai velan omaan kirjanpitoonsa.

Kaikki johdannaistaloustoimet kirjataan euroalueen maksutaseessa nettoperusteisina joidenkin johdannaisinstrument-tien saamis- ja velkavirtojen erotteluun liittyvien käytännön ongelmien vuoksi. Ulkomaista varallisuusasemaa koske-viin tilastoihin kuuluvat johdannaisiin liittyvät saamis- ja velkapositiot kirjataan bruttoperusteisesti lukuun ottamatta niitä johdannaisia, jotka kuuluvat valuuttavarantoon ja kirjataan nettoperusteisesti.

1.6 Muut sijoitukset (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.10)

Muut sijoitukset määritellään jäännöseräksi, johon kuuluvat kaikki sellaiset taloustoimet, jotka eivät kuulu suoriin sijoituksiin, arvopaperisijoituksiin, johdannaisiin tai valuuttavarantoon.

Muut sijoitukset sisältävät kauppaluotot, lainat, ulkomaan rahan ja talletukset sekä muut saamiset/velat. Se käsittää myös muihin sijoituksiin luokitelluista instrumenteista kertyneiden pääomakorvausten vastakirjaukset.

Kauppaluotot käsittävät saamiset tai velat, jotka johtuvat luotoista, joita euroalueen toimittajat tai ostajat ovat myön-täneet suoraan tavaroita tai palveluja koskevia taloustoimia varten, ja aloitetuista (tai aloitettavista) näihin taloustoi-miin liittyvistä töistä maksetuista ennakkomaksuista.

Lainat, ulkomaan raha ja talletukset käsittävät seuraaviin rahoitusinstrumentteihin liittyvät taloustoimet/omistuksen: lainat eli rahoitusvarat, jotka aiheutuvat siitä, että lainanantaja lainaa suoraan lainanottajalle sellaisen järjestelyn kautta, jossa lainanantaja joko ei saa takausta tai saa ei-jälkimmäisille asiakirjan tai instrumentin, repo-ope-raatioita, valuuttaa ja talletuksia. Tämä käsittää muun muassa lainat kaupankäynnin rahoittamiseksi, muut lainat ja ennakot (mukaan lukien asuntolainat) sekä rahoitusleasingsopimukset. Jaottelu toisaalta "lainoihin" ja toisaalta "kätei-seen ja talletuksiin" perustuu siihen, mikä taho on lainanottajana. Tämä merkitsee sitä, että vastaavaa-puolella euro-alueen rahaa hallussaan pitävän sektorin euroalueen ulkopuolisille pankeille maksamat rahamäärät on luokiteltava 'talletuksiksi' ja euroalueen rahaa hallussaan pitävän sektorin euroalueen ulkopuolisille muille kuin pankeille (esim. laitokset, jotka eivät ole pankkeja) maksamat rahamäärät on luokiteltava 'lainoiksi'. Vastattavaa-puolella rahamäärät, jotka on vastaanottanut euroalueella oleva muu kuin pankki (esim. muu kuin rahalaitos) on aina luokiteltava 'lainoiksi'. Tästä erittelystä seuraa myös, että kaikki taloustoimet, joissa on mukana euroalueen rahalaitoksia ja ulko-maisia pankkeja on luokiteltava 'talletuksiksi'.

Kaikkia repo-operaatioita eli arvopapereiden takaisinostosopimuksia, sell/buy-back -operaatioita ja arvopaperilainauksia (jossa käteismaksu toimii vakuutena) pidetään euroalueen maksutaseessa / ulkomaisessa varallisuusasemassa vakuudellisina lainoina eikä suorina arvopapereiden ostoina/myynteinä, ja ne kirjataan "muihin sijoituksiin" sille euroalueella sijaitsevalle sektorille, joka toteuttaa operaation. Tämä menettely on myös pankkien ja muiden rahoituslaitosten kirjanpitoikäytännön mukainen ja sen on tarkoitus vastata paremmin näiden rahoitusinstrumenttien taloudellisia tarkoituksia.

Muut saamiset/velat käsittää kaikki muut erät paitsi kauppaluotot, lainat ja käteisen sekä talletukset.

"Muiden sijoitusten" euroalueen sektori "eurojärjestelmä" sisältää eurojärjestelmän nettomääräiset saldot ja taloustoimet, jotka liittyvät TARGET-järjestelmän kautta suoritettuihin operaatioihin niiden jäsenvaltioiden kansallisten keskuspankkien kanssa, jotka eivät ole ottaneet euroa käyttöön. Nämä Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) sisäiset euromääräiset taseet/tilit ovat samankaltaisia kuin rahalaitosten nostro-/vostrotilien muutokset, ja ne raportoidaan siten EKP:lle nettoperusteisina velkoina.

Omistusoikeuden siirtoa, selvityspäivää ja arvopäivää koskevat periaatteet ovat kaikki IMF:n suositusten mukaisia.

Erittelyn esitystapa eroaa BPM5:n vakiokomponenteista (eli sektori on etusijalla). Tämä sektorierittely vastaa kuitenkin BPM5:ssä sovellettua erittelyä, jossa instrumentit ovat etusijalla. Kuukausittaisessa maksutaseessa rahalaitosten lyhyt- ja pitkäaikaisten sijoitusten virtatiedot on ilmoitettava erikseen. Käteinen ja talletukset erotetaan lainoista ja muista sijoituksista, kuten BPM5:n esitystavassa.

1.7 Valuuttavaranto (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.11)

Euroalueen valuuttavaranto käsittää eurojärjestelmän valuuttavarannon eli EKP:n ja kansallisten keskuspankkien valuuttavarannon.

Valuuttavarannon on oltava i) eurojärjestelmän rahapolitiikasta vastaavan viranomaisen tai kulloinkin kyseessä olevan kansallisen keskuspankin hallussa ja ii) sen on koostuttava eurojärjestelmän hallussa olevista erittäin likvideistä ja jälkimerkkinä- ja luottokelpoisista saamisista, jotka kohdistuvat euroalueen ulkopuolella oleviin ja ovat muun valuutan kuin euron määräisiä, sekä kullasta, varanto-osuuksista IMF:ssä ja erityisistä nosto-oikeuksista (SDR).

Kansallisella tai euroalueen tasolla määritelty valuuttavarannon käsite sulkee nimenomaisesti pois ulkomaanvaluutan määräiset, euroalueella oleviin kohdistuvat saamiset sekä euromääräiset, euroalueen ulkopuolella asuviin kohdistuvat saamiset. Samoin julkisyhteisöjen ja/tai valtionkonttorien valuuttapositioita ei sisällytetä euroalueen varantojen määrittelyyn kuuluviksi Euroopan yhteisön perustamissopimuksessa olevien institutionaalisten järjestelyjen mukaisesti.

EKP:n valuuttavarannot ovat EKPJ:n perussäännön 30 artiklan mukaisesti yhteen koottuja varantoja ja ne ovat EKP:n suoran ja tosiasiallisen valvonnan alaisia. Niin kauan kuin uutta omistussuhteen siirtoa ei tapahdu, kansallisten keskuspankkien hallussa olevat varannot ovat niiden suoran ja tosiasiallisen valvonnan alaisia, ja niitä on pidettävä kunkin kansallisen keskuspankin omina valuuttavarantoina.

Kuukausimaksutaseessa eurojärjestelmän valuuttavarantoon liittyvät taloustoimet kuvataan kokonaissummana. Yksityiskohtaisempaa tietoa eurojärjestelmän hallussa olevan kultaa, valuuttaa, IMF:ssä olevia erityisiä nosto-oikeuksia ja varanto-osuuksia koskevista virroista on saatavilla neljännesvuosittain BPM5:n vakiokomponenttien mukaisesti. Johdannaiset on esitetty erikseen, omana aluerään asiaa koskevan äskettäisen IMF:n ohjeen mukaisesti.

Eurojärjestelmän valuuttavaranto lasketaan bruttoperusteisena, eikä siihen liittyviä velkoja nettouteta (poikkeuksena valuuttavarantoerät, joka kuuluvat alaryhmään "johdannaiset" ja kirjataan nettoperusteisina).

Arvon määrittäminen perustuu markkinahintoihin siten, että käytetään i) taloustoimissa niiden toteuttamisajankohdan markkinahintoja ja ii) varantotiedoissa tilastointiajanjakson viimeisen päivän päätöskursseista laskettuja markkinoiden keskihintoja. Muunnettaessa valuuttamääräisiin saamisiin liittyviä taloustoimia euromääräisiksi käytetään taloustoimen toteuttamisajankohdan markkinakursseja ja muunnettaessa hallussa olevia valuuttamääräisiä saamia euromääräisiksi käytetään päätöskursseista laskettuja markkinoiden keskihintoja.

Valuuttavarannoista saadut tulot, velkapapereiden varantotalletuksista saadut korkotulot mukaan luettuina, kirjataan erittelemättä pääomakorvausten kohtaan "muut sijoitukset" ja kirjaus tehdään suoriteperusteisesti ainakin neljännesvuosittain.

Näkemyksistä, että käytettävissä oleva varanto saattaisi antaa paremman kuvan maan kyvystä täyttää valuuttamääräiset velvoitteensa kuin maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevissa tilastoissa käytetty bruttomääräinen varanto, on saanut yhä enemmän kannatusta, ja se on omaksuttu IMF:n yhtenäistetyssä tilastojen julkaisukäytännössä (SDDS eli Special Data Dissemination Standard). Jotta voitaisiin laskea käytettävissä oleva varanto, bruttomääräistä varantoa koskevia tietoja on täydennettävä muita valuuttamääräisiä saamisista ja varantoihin liittyviä velkoja koskevilla tiedoilla (valuuttavarantoasetelma). Eurojärjestelmän (bruttomääräistä) valuuttavarantoa koskevia kuukausitietoja täydennetään siten tiedoilla muista valuuttamääräisistä saamisista ja tiedoilla (bruttomääräiseen) valuuttavarantoon vaikuttavista ennalta sovitun määräisistä ja ehdollisista lyhyen aikavälin nettositoumuksista luokiteltuina jäljellä olevan maturiteetin mukaan. Lisäksi edellytetään valuuttavarannon valuuttajakauman erittelemistä neljännesvuosittain kahteen, SDR-koriin kuuluvien valuuttojen määräiseen (valuutat yhteensä) ja muiden valuuttojen määräiseen erään (valuutat yhteensä).

Yksittäisistä eristä monetaarisen kullan pitäisi pysyä ennallaan kaikissa kultaan liittyvissä käänteisoperaatioissa (kultaswapit, -reput, -lainat ja -talletukset). Valuuttamääräisten arvopapereiden takaisinostosopimukset lisäävät käteisen lainan ottajana olevan keskuspankin valuuttavarannon kokonaismäärää, koska takaisinostosopimuksen kohteena olevat arvopaperit säilyvät edelleen taseessa; takaisinmyyntisopimusten (reverse repo) osalta käteisen lainan antajana oleva rahaviranomainen ei rekisteröi mitään muutoksia valuuttavarannon kokonaismäärään, jos euroalueen ulkopuolinen vastapuoli on toinen rahaviranomainen tai rahoituslaitos, koska saamista käteisen lainan ottajalta pidetään tällöin osana valuuttavarantoa.

2. Maantieteellisen erittelyn toteuttaminen

Maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien maantieteellisesti eriteltyjen tilastojen laatimiseen on sovellettu vaiheittaista lähestymistapaa. Tämän mukaisesti tilastointivaatimukset voitiin täyttää kolmessa toistaan vaativammassa vaiheessa.

Vaihe 1: Laadintamenetelmä euroalueen tasolla: lasketaan yhteen kansalliset nettomääräiset kokonaisvirrat/varannot.

Vaihe 2: Laadintamenetelmä euroalueen tasolla: euroalueen ulkopuolella oleviin kohdistuviin virtoihin/varantoihin liittyvät tulot ja menot tai nettosaamiset ja nettovelat (maksutase) / saamiset ja velat (ulkomainen varallisuusasema) lasketaan erikseen yhteen.

Tilastointivaatimukset kansallisten keskuspankkien tasolla: euroalueella oleviin ja euroalueen ulkopuolella oleviin kohdistuvat taloustoimet/varannot eritellään liitteessä III (taulukot 1, 2, 4 ja 5) kuvatulla tavalla.

Vaihe 3: Laadintamenetelmä euroalueen tasolla ja tilastointivaatimukset kansallisten keskuspankkien tasolla: Samat kuin vaiheessa 2, minkä lisäksi euroalueen ulkopuoliset taloustoimet/varannot on eriteltävä maantieteellisesti. Vaihe 3 on tarpeellinen ainoastaan neljännesvuosittaisten maksutasetilastojen ja vuosittaisten ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tilastojen osalta liitteen III (taulukot 7 ja 8) mukaisesti.

Tilastointivaatimukset kansallisten keskuspankkien tasolla: euroalueen jäsenvaltioissa asuviin ja liitteessä III (taulukot 9 ja 12) esitetyn luettelon maissa tai alueilla asuviin kohdistuvat virrat/varannot eritellään.

3. Luokittelu institutionaalisen sektorin mukaan euroalueen aggregaateissa (ks. myös maksutasekirjan kohta 3.1.6)

Euroalueen aggregaattien sektorikohtainen erittely kattaa euroalueen rahaviranomaiset, julkisyhteisöt, pankit ja muut sektorit.

Rahaviranomaiset

Euroalueen tilastojen "rahaviranomaiset" käsittää eurojärjestelmän.

Julkisyhteisöt

Euroalueen tilastojen sektori "julkisyhteisöt" vastaa kyseiselle sektorille SNA 93:ssa ja EKT 95:ssä annettua määritelmää ja sisältää siis seuraavat yksiköt:

- valtionhallinto,
- osavaltio-/aluehallinto,
- paikallishallinto,
- sosiaaliturvarahastot.

Rahalaitokset, rahaviranomaisia lukuun ottamatta

- i) Tämä sektori "rahalaitokset, pl. rahaviranomaiset" vastaa raha- ja pankkitilastojen rahalaitossektoria (pl. rahaviranomaiset). Se sisältää luottolaitokset, siten kuin ne on määritelty yhteisön lainsäädännössä, eli yritykset, jotka taloustoimintanaan vastaanottavat yleisöltä talletuksia tai muita takaisin maksettavia varoja (mukaan lukien pankin joukkovelkakirjojen myyntiin yleisölle liittyvät tuotot) ja myöntävät luottoja omaan lukuunsa; ja
- ii) kaikki muut euroalueen rahoituslaitokset, jotka liiketoimintanaan vastaanottavat talletuksia ja/tai talletusten läheisiä vastineita muilta kuin rahalaitoksilta ja myöntävät luottoja ja/tai tekevät arvopaperisijoituksia omaan lukuunsa (ainakin taloudellisessa mielessä).

Muut sektorit

Euroalueen tilastojen luokka "muut sektorit" sisältää erilaisia institutionaalisia yksiköitä, joita ovat pääasiassa

- i) muut rahoituslaitokset, jotka eivät kuulu rahalaitosten määritelmän piiriin, kuten sijoitusrahastot, joita ei ole pidettävä rahamarkkinarahastoina, kiinteistösijoituslaitokset, arvopaperivälittäjät, kiinnitysluottolaitokset, vakuutuslaitokset, eläkerahastot ja rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset; sekä
- ii) muut kuin rahoituslaitokset, kuten julkiset ja yksityiset yritykset, kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt ja kotitaloudet.

Muut kuin rahalaitokset

Euroalueen tilastojen luokka "muut kuin rahalaitokset" sisältää sektorit i) julkisyhteisöt ja ii) muut sektorit.

TAULUKKO 1

Ulkomaisia suoria sijoituksia koskeviin taloustoimiin, sisältäen pääomakorvaukset, sekä varantoihin liittyvät suositukset ⁽¹⁾

Tärkeys	Toimenpide
Lyhyellä aikavälillä	
Suuri	Kaikkia ulkomaisiin suoriin sijoituksiin liittyviä epäsuoria omistussuhteita tulisi käsitteellisesti kohdella ulkomaisten suorien sijoitusten työryhmän tekemän selvityksen ensimmäisessä luvussa esitetyn kansainvälisten tilastostandardien tulkinnan mukaisesti.
	Kaikki ulkomaisia suoria sijoituksia koskevat (epäsuorat) taloustoimet/varannot tulisi maantieteellisesti kohdistaa lähimpään osakkuus- tai emoyhtiöön. ⁽²⁾ , ⁽³⁾
	Kaikkien jäsenvaltioiden tulisi aloittaa ulkomaisten oman pääoman ehtoisten suorien sijoitusten kantojen sekä uudelleen sijoitettujen voittojen kokoaminen ulkomaisia suoria sijoituksia koskevien kyselyjen (kerätään vähintään vuosittain) perusteella. ⁽⁴⁾ , ⁽⁵⁾
	Ulkomaisten oman pääoman ehtoisten suorien sijoitusten kannat tulisi kerätä erikseen noteerattujen (sekä kirjanpitoarvo että markkina-arvo) ja noteeraamattomien yhtiöiden osalta.
Pieni	Välittömien sijoituskohteiden tappion kattamiseksi suoritettavat maksut tulisi kirjata rahoitustaseeseen.
Keskipitkällä aikavälillä	
Suuri	Kaikkien jäsenvaltioiden tulisi käyttää IMF:n määritelmää "Current Operating Performance Concept" uudelleen sijoitettuja voittoja kirjattaessa. ⁽⁶⁾
	Muut pääomaerät tulisi luokitella ulkomaisten suorien sijoitusten työryhmän suositusten mukaisesti.

Tärkeys	Toimenpide
Keskipitkällä aikavälillä	
Keskisuuri	Satunnaisista pääomavoitoista saatavien osinkojen maksu tulisi kirjata rahoitustaseeseen (sitä ei siis oteta uudelleen sijoitettuja voittoja koskevaan laskelmaan)
Pitkällä aikavälillä	
Suuri	Ulkomaisten suorien sijoitusten epäsuorien omistussuhteiden tulisi kattaa (vähintään) joko i) 50 prosenttia ylittävät epäsuorat omistussuhteet tai ii) 10 prosenttia ylittävät suorat ja epäsuorat omistussuhteet, jolloin omistussuhteiden prosenttiosuus lasketaan omistajusketjussa toisiaan seuraavien omistussuhteiden summana.

(¹) Päivitetty vuoden 2003 lopussa.

(²) Tässä suosituksessa viitataan käytettävään menetelmään; suosituksessa ei edellytetä epäsuorien omistussuhteiden kattamista. Katso myös pitkän aikavälin toimet ulkomaisten suorien sijoitusten epäsuorien omistussuhteiden kattamiseksi.

(³) Tätä suositusta sovelletaan ainoastaan uudelleen sijoitettuihin voittoihin (virtoihin) sekä ulkomaisia suoria sijoituksia koskeviin oman pääoman ehtoihin varantoihin. Vääristymät, jotka seuraavat minkä tahansa muun kriteerin käytöstä käsitellään lähemmin ulkomaisia suoria sijoituksia käsittelevän työryhmän selvityksen 2 luvussa.

(⁴) Poikkeuksena on ulkomaisen varallisuusarvosanan ensimmäinen arvio (toimitettava T + 9) ja kiinteistösijoitukset. Seuraavia sopimattomia käytäntöjä olisi vältettävä: i) arvostusperusteen (markkina-arvo tai kirjanpitoarvo) jättäminen tiedonantajan valinnan varaan; ja ii) investointikertymämenetelmän käyttäminen / maksutaseen virtojen kerääminen kantatietoja laadittaessa.

(⁵) Siirtymäkauden aikana sovittujen määräaikojen mukaisesti annettuja parhaita arvioita pidetään hyväksyttävänä. Siirtymäkauden pituus määritellään kahdenvälisesti.

(⁶) Poikkeuksellisten/tavanomaisten voittojen ja tappioiden erottelussa jäsenvaltiot voivat keskittyä pienempään määrään yhtiöitä (suurimpiin yhtiöihin ja/tai holding-yhtiöihin).

LIITE V

TILASTOTIETOJEN TOIMITTAMINEN EUROOPAN KESKUSPANKKIIN

Kansalliset keskuspankit käyttävät Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) niiden käyttöön asettamaa "ESCB-Net"-tiedonsiirtoverkkoon perustuvaa järjestelmää toimittaessaan Euroopan keskuspankin (EKP) edellyttämät tilastotiedot sähköisesti. EKPJ:n sisäisessä tietojenvaihdossa käytetään aina samaa käsitteellistä tietomallia. Sähköisessä muodossa olevien tilastotietojen vaihtoa varten on kehitetty tilastosanomamuoto "Gesmes/TS". Tämä ei kuitenkaan estä jonkin muun varavaihtoehdoksi sovitun menetelmän käyttämistä tilastotietojen toimittamisessa EKP:lle.

Kansalliset keskuspankit noudattavat seuraavia suosituksia varmistaakseen sen, että tiedonkulku toimii tyydyttävästi:

- Täydellisyys: Kansalliset keskuspankit raportoivat kaikki edellytetyt sarja-avaimet. Jos sarja-avaimia ei ilmoiteta tai jos ilmoitetaan tilastointiin kuulumattomia sarja-avaimia, raportointi katsotaan puutteelliseksi. Jos jokin havainto puuttuu, puuttuvan erän kohdalle merkitään vastaava tilakoodi. Jos vain sarja-avaimen sisältyvään alaeen tehdään korjauksia, tarkistussääntöjä olisi sovellettava koko maksutaseeseen.
 - Merkkikäytäntö: Kansallisten keskuspankkien on noudatettava tiedonsiirrossaan sovittua merkkikäytäntöä kaikkien EKP:lle ja Euroopan komissiolle (Eurostat) lähetettävien tietojen osalta. Merkkikäytännön mukaan vaihtotaseen ja pääomansiirtojen tulot ja menot merkitään plusmerkillä, kun taas nettosaldo lasketaan ja raportoidaan erotuksena tulot miinus menot. Rahoitustaseessa nettosaamisten vähennys / nettovelkojen kasvu merkitään plusmerkillä, kun taas nettosaamisten kasvu / nettovelkojen vähennys merkitään miinusmerkillä. Nettosaldo lasketaan ja raportoidaan summana saamisten nettomuutos plus velkojen nettomuutos.
- Toimittaessa tietoja ulkomaisesta varallisuusasemasta nettopositiot on laskettava ja raportoitava erotuksena saamispositio miinus velkapositio.
- Tilastotietojen laskentayhtälöt: Ennen kuin kansalliset keskuspankit toimittavat tilastotiedot EKP:lle, niiden on suoritettava kaikki niille jaetuissa, pyynnöstä saatavilla olevissa tarkistussäännöissä vaaditut tarkistukset.

Kansalliset keskuspankit voivat toimittaa EKP:lle päivitettyjä tilastotietoja minkä tahansa korjauksen yhteydessä. Korjaukset olisi toimitettava seuraavalla tavalla:

- kuukausittaisia maksutasetietoja koskevat korjaukset toimitetaan i) seuraavaa kuukautta koskevien tietojen yhteydessä; ii) vastaavien neljännesvuosittaisen tietojen yhteydessä; ja iii) vastaavien korjattujen neljännesvuosittaisen tietojen yhteydessä,
- neljännesvuosittaisia maksutasetietoja koskevat korjaukset toimitetaan seuraavaa vuosineljännestä koskevien tietojen yhteydessä,
- ulkomaiseen varallisuusasemaan liittyviä neljännesvuosittaisia tietoja koskevat korjaukset toimitetaan seuraavaa vuosineljännestä koskevien tietojen yhteydessä,
- ulkomaiseen varallisuusasemaan liittyviä vuosittaisia tietoja koskevat korjaukset toimitetaan seuraavia vuosia koskevien tietojen yhteydessä.

Kansallisten keskuspankkien on toimitettava EKP:lle kokonaisia vuosia koskevat kuukausittaisen ja neljännesvuosittaisen maksutasetietojen korjaukset maaliskuun lopussa ja syyskuun lopussa, syyskuun lopussa toimitettavat tiedot yhdessä vuosittain toimitettavien ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tietojen kanssa.

Kansallisten keskuspankkien on toimitettava EKP:lle kokonaisia vuosia koskevat neljännesvuosittaisen ulkomaiseen varallisuusasemaan liittyvien tietojen korjaukset syyskuun lopussa yhdessä vuosittain toimitettavien ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tietojen kanssa.

Valuuttavarantoasetelmaa koskevia tietoja voidaan korjata sitä mukaa kuin se on tarpeen. On kuitenkin varmistettava, että jakson lopun varannot ja vastaavat erät euroalueen (neljännesvuosittaisen ja vuosittaisen) ulkomaisen varallisuusaseman laatimista varten toimitetuissa tiedoissa vastaavat toisiaan.

LIITE VI

TILASTOJEN LAATIMISMENETELMIEN VALVONTA

Euroopan keskuspankki (EKP) valvoo maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tilastojen laatimismenetelmiä sekä rahaliittoon kuuluvien jäsenvaltioiden yleisesti noudattamia käsitteitä ja määritelmiä. Valvonta tapahtuu Euroopan unionin maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevia tilastointimenetelmiä käsittelevän EKP:n julkaisun European Union Balance of Payments/international investment position statistical methods (jäljempänä 'maksutasekirja' päivittämisen yhteydessä. Valvonnan lisäksi maksutasekirjan avulla pyritään tiedottamaan euroalueen maksutasetilastojen laatijoille kehityslinjoista muissa euroalueen jäsenvaltioissa.

Maksutasekirja sisältää tietoja kaikkien jäsenvaltioiden laatimien maksutaseiden ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tilastojen rakenteesta. Se sisältää yksityiskohtaisia kuvauksia tilastojen laatimiseen sovellettavista menetelmistä, käsitteistä ja määritelmistä sekä tietoa poikkeuksista, joita eri jäsenvaltioissa on tehty maksutasetta ja ulkomaista varallisuusasemaa koskevien tilastotietojen sovitusta määritelmistä.

Maksutasekirjaa päivitetään vuosittain tiiviissä yhteistyössä jäsenvaltioiden kanssa.

LIITE VII

ARVOPAPERISIIJOITUKSIA KOSKEVIEN TIETOJEN KERÄÄMINEN

Arvopaperisijoituksia koskevien tilastojen laatiminen on hankalaa, minkä vuoksi on määritelty yhteisiä lähestymistapoja näiden tietojen keräämiseksi euroalueella.

Kuten liitteessä IV olevassa osassa 1.4 selitetään, on tehty kansallisia toteutettavuustutkimuksia, jotka koskevat mahdollisuutta kerätä arvopaperilajikohtaiset tiedot koko euroalueella. Näiden tutkimusten perusteella tehtiin seuraava sopimus: maaliskuun 2008 loppuun mennessä euroalueen jäsenvaltiot keräävät ainakin neljännesvuosittain tiedot saamiin ja velkoihin kuuluvista arvopaperisijoitusten varannoista arvopaperilajikohtaisesti. Siihen saakka jotkin jäsenvaltiot kykenevät toimittamaan vain parhaat arvot joistain tietyistä arvopaperisijoitusten erittelyistä, erityisesti liikkeeseenlaskijan sektorista taikka liikkeeseenlaskuvaluutasta tai -maasta.

Keskitetyn arvopaperitietokannan (CSDB) toimivuutta pidetään olennaisen tärkeänä, jotta uudet tiedonkeruujärjestelmät kyettäisiin ottamaan käyttöön. Jos hankkeen päätössiakirjaa ("Project Closure Document") CSDB-hankkeen ensimmäisen vaiheen osalta ei ole maaliskuun 2005 loppuun mennessä toimitettu EKP:n neuvostolle Euroopan keskuspankkijärjestelmän tilastokomitean kautta, tätä määräaika pidennetään siten saman verran kuin toimitus on myöhästynyt.

Kattavuustavoite määritellään seuraavasti: arvopapereita koskevat varannot, jotka ilmoitetaan kansallisten tilastojen laatijalle aggregoituina eli siten, että standardikoodeja (kuten ISIN) ei käytetä, eivät saisi ylittää 15:tä prosenttia saamiin tai velkoihin kuuluvien arvopaperisijoitusten varantojen kokonaismäärästä. Tätä kynnyksarvoa pitäisi käyttää ohjeena arvioitaessa jäsenvaltioiden järjestelmien kattavuutta. CSDB:n pitäisi kattaa riittävällä tavalla sijoitusarvopaperit maailmanlaajuisesti, jotta tilastot kyettäisiin laatimaan arvopaperilajikohtaisten tietojen perusteella.

Ulkomaiseen varallisuusasemaan sisältyviin saamiin ja velkoihin kuuluvien arvopaperisijoitusten varannot laaditaan yksinomaan varantotietojen perusteella.

Euroalueen arvopaperisijoituksia koskevien tiedonkeruujärjestelmien on maaliskuusta 2008 lähtien (niistä tiedoista alkaen, jotka koskevat tammikuun 2008 taloustoimia ja vuoden 2007 lopun varantoja) vastattava yhtä seuraavassa taulukossa esitetyistä malleista:

Hyväksyttävät arvopaperisijoituksia koskevien tiedonkeruujärjestelmien mallit

-
- Kuukausittaiset kantatiedot [s-b-s] + kuukausittaiset virtatiedot [s-b-s]
 - Neljännesvuosittaiset kantatiedot [s-b-s] + kuukausittaiset virtatiedot [s-b-s]
 - Kuukausittaiset kantatiedot [s-b-s] + johdetut kuukausittaiset virtatiedot [s-b-s]
 - Neljännesvuosittaiset kantatiedot [s-b-s] + kuukausittaiset virtatiedot [agg.]
-

Huom.

's-b-s' = arvopaperilajikohtainen tiedonkeruu

'johdetut virtatiedot' = lasketaan kantojen erotuksena (ottaen huomioon valuuttakurssi- ja hintamuutokset sekä muut havaitut määrän muutokset)
