Ta dokument je mišljen zgolj kot dokumentacijsko orodje in institucije za njegovo vsebino ne prevzemajo nobene odgovornosti

►B

SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE

z dne 6. februarja 2003

o nekaterih statističnih zahtevah Evropske centralne banke za poročanje ter postopkih poročanja statističnih informacij nacionalnih centralnih bank s področja denarne in bančne statistike

(ECB/2003/2)

(2003/652/EC)

(UL L 241, 26.9.2003, str. 1)

spremenjena z:

		Uradni list		
		št.	stran	datum
►M1	Smernica Evropske centralne banke z dne 13. februarja 2004	L 83	29	20.3.2004
►M2	Smernica Evropske centralne banke z dne 15. februarja 2005	L 109	6	29.4.2005

▼B

SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE

z dne 6. februarja 2003

o nekaterih statističnih zahtevah Evropske centralne banke za poročanje ter postopkih poročanja statističnih informacij nacionalnih centralnih bank s področja denarne in bančne statistike

(ECB/2003/2)

(2003/652/EC)

SVET EVROPSKE CENTRALNE BANKE JE -

ob upoštevanju Statuta Evropskega sistema centralnih bank in Evropske centralne banke ter zlasti člena 5.1, člena 12.1 in člena 14.3 Statuta,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Uredba ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), kakor je bila spremenjena z Uredbo ECB/2002/8 ([2]), določa, da morajo za potrebe redne izdelave navedenih konsolidiranih bilanc stanja monetarne finančne institucije (MFI), ki so del dejanskih obveznikov poročanja, poročati statistične informacije, ki se nanašajo na njihove bilance stanja, nacionalni centralni banki (NCB) države članice, katere rezident so. Zato je treba opredeliti oblike in postopke, ki jih morajo NCB upoštevati pri poročanju statističnih informacij, pridobljenih iz podatkov, zbranih od dejanskih obveznikov poročanja, in iz njihovih lastnih bilanc, Evropski centralni banki (ECB), v skladu z uredbo ECB/2001/13. Za potrebe statističnega poročanja ECB pridobi podatke iz svojih lastnih bilanc, ki so v skladu s podatki, ki jih NCB pridobijo iz njihovih bilanc. Denarni agregati, ki jih izračunava ECB, lahko vključujejo depozitne obveznosti in bližnje substitute za depozitne obveznosti, izdane s strani centralne države. Treba je določiti tudi oblike in postopke za redno poročanje statistike tokov, pridobljene iz konsolidirane bilance stanja sektorja MFI, in dodatnih informacij, ki jih posredujejo NCB.

(2) Od sprejetja Smernice ECB/2002/5 z dne 30. julija 2002 o nekaterih statističnih zahtevah Evropske centralne banke za poročanje ter postopkih poročanja statističnih informacij nacionalnih centralnih bank s področja denarne in bančne statistike ([3]), se je izmenjava statističnih informacij znotraj Eurosistema precej razvila zaradi začetka veljavnosti Uredbe ECB/2001/13 in Uredbe ECB/2001/18 z dne 20. decembra 2001 o statistiki obrestnih mer, ki jih monetarne finančne institucije uporabljajo za vloge in posojila gospodinjstvom in nefinančnim družbam ([4]). S to smernico je zato treba spremeniti priloge k Uredbi ECB/2002/5.

(3) ECB bo v sodelovanju z NCB ugotovila in zabeležila lastnosti uporabe e-denarja v Evropski uniji (EU), razpoložljivost zadevnih statističnih informacij in z njimi povezanih metod zbiranja.

(4) Za izvedbo makro bonitetne in strukturne analize na evropski ravni, so potrebni dodatni podatki o bilancah stanja kreditnih institucij in drugi strukturni indikatorji v zvezi z bančnim sistemom.

(5) Za dopolnitev statistične slike euroobmočja so potrebni dodatni podatki v zvezi z drugimi finančnimi posredniki, razen zavarovalnic in pokojninskih skladov (v nadaljnjem besedilu DFI). Ker so dejavnosti, ki jih opravljajo DFI, podobne in komplementarne

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.
([3]) UL L 220, 15.8.2002, str. 67.
([4]) UL L 10, 12.1.2002, str. 24.

▼B

dejavnostim, ki jih opravljajo MFI, in zlasti, ker za statistične potrebe ECB zbrani podatki o bilancah stanja DFI, ki so delno ali v celoti v lasti MFI, niso vključeni v bilance stanja MFI, je pomembno zbrati te podatke. Na tem področju ECB uporablja trenutno kratkoročni pristop združevanja statističnih podatkov z uporabo informacij, ki so na voljo na nacionalni ravni.

(6) Dodatni podatki o prodaji/prenosu posojil MFI tretjim osebam (listinjenje) so potrebni za spremljanje možnega vpliva razvoja teh instrumentov na posojila, ki jih kreditne institucije odobravajo drugim rezidenčnim sektorjem. Prodaja/prenos posojil MFI tretjim osebam lahko zmanjša vrednosti, ki jih poročajo MFI, ne da bi to učinkovito vplivalo na financiranje drugih rezidenčnih sektorjev.

(7) NCB se lahko odločijo, da bodo poročale dodatne statistične podatke s področja denarne in bančne statistike Mednarodnemu denarnemu skladu (MDS) prek ECB.

(8) Za zagotovitev urejenega objavljanja ključnih tržno občutljivih agregatov se morajo vzpostaviti nekatere skupne določbe o tem, kako NCB objavljajo statistične informacije v zvezi z konsolidirano bilanco stanja sektorja MFI.

(9) Uredba ECB/2001/13 določa, da se statistične informacije, ki jih kreditne institucije poročajo po določbah navedene uredbe, uporabljajo za izračun osnove za obvezne rezerve, kakor jo določa Uredba ECB/1998/15 z dne 1. decembra 1998 o uporabi obveznih rezerv ([1]), kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo ECB/2002/3 ([2]). Za potrebe analiz mora ECB pripraviti mesečno statistično poročilo o agregatni osnovi za obvezne rezerve, razčlenjeno glede na vrsto obveznosti.

(10) Uredba ECB/2001/13 določa, da ECB vzpostavi in vzdržuje seznam MFI za statistične namene, pri čemer upošteva zahteve v zvezi s pogostostjo in roki poročanja, ki izhajajo iz njegove uporabe v okviru sistema obveznih rezerv Evropskega sistema centralnih bank (ESCB). Zato je treba opredeliti oblike in postopke, ki jih morajo NCB spoštovati pri poročanju informacij ECB, ki jih ta potrebuje za izpolnitev navedene naloge.

(11) Z namenom izboljšanja kakovosti statistike bilanc stanja sektorja MFI v euroobmočju je treba vzpostaviti skupne določbe za izračunavanje ocene celotne vrednosti zaradi malih MFI, ki so bile oproščene obveznosti popolnega poročanja v skladu s členom 2 (2) Uredbe ECB/2001/13.

(12) Informacije o izdajah vrednostnih papirjev dopolnjujejo statistiko o sektorju MFI, ker za posojilojemalce izdaja vrednostnih papirjev predstavlja alternativo bančnemu financiranju, imetnikom finančnih sredstev pa lahko vrednostni papirji, ki jih izdaja nebančni sektor, predstavlja delne substitute za bančne vloge in tržne instrumente, izdane s strani bank. Razčlenitev izdajateljske aktivnosti po sektorjih poudarja relativno pomembnost povpraševanja javnih in zasebnih sektorjev na kapitalskih trgih in pomaga pri razlagi sprememb tržnih obrestnih mer, še posebej pri instrumentih s srednje- in dolgoročno zapadlostjo. Informacije o izdajah vrednostnih papirjih v eurih so lahko uporabne pri oceni vloge eura na mednarodnih finančnih trgih; v ta namen morajo statistični podatki o izdajah vrednostnih papirjev vsebovati vse izdaje s strani rezidentov euroobmočja v kateri koli valuti in vse izdaje v eurih po svetu, domače in mednarodne. Na tem področju ECB uporablja trenutno kratkoročni pristop združevanja statističnih podatkov o izdajah vrednostnih papirjev z uporabo informacij, ki so na voljo na nacionalni in mednarodni ravni.

([1]) UL L 356, 30.12.1998, str. 1.
([2]) UL L 106, 23.4.2002, str. 9.

▼B

(13) ECB mora spremljati transmisijo ukrepov denarne politike prek sprememb v obrestnih merah, ki se uporabljajo pri operacijah glavnega refinanciranja ESCB, da bi bolje razumela strukturo in delovanje mehanizma cen na denarne agregate in na finančnih trgih ter za sektorsko oceno finančnega stanja. V ta namen je treba zbrati statistične informacije o razvoju obrestnih mer, ki jih MFI uporabljajo za vloge in posojila gospodinjstvom in nefinančnim družbam (v nadaljnjem besedilu obrestne mere MFI); treba je torej opredeliti oblike in postopke, ki jih morajo NCB upoštevati pri poročanju takšnih informacij ECB v skladu z Uredbo ECB/2001/18. Dokler ne bodo na voljo dovolj kakovostni statistični podatki o obrestnih merah MFI na ravni euroobmočja, bo ECB uporabljala kratkoročni pristop pri obravnavi obrestnih mer na drobno, ki zajema združevanje omejenega števila agregiranih obrestnih mer na drobno, ki pokriva euroobmočje kot enoten ekonomski prostor, na podlagi informacij, ki so na voljo na nacionalni ravni, brez ustvarjanja dodatne obveznosti poročanja za obveznike poročanja. Za podrobnejšo analizo obrestnih mer na drobno se bo ECB zanašala zlasti na ključne nacionalne obrestne mere, to je tiste obrestne mere, ki jih uporabniki spremljajo in jih štejejo za glavne indikatorje stanja na finančnem trgu v zadevni državi članici.

(14) Treba je vzpostaviti postopke za učinkovito izvedbo tehničnih sprememb prilog te smernice pod pogojem, da te spremembe niti ne spreminjajo osnovnega vsebinskega okvirja niti ne vplivajo na obveznost poročanja. Pri delovanju v skladu s sprejetimi postopki se upoštevajo tudi stališča Odbora za statistiko ESCB. NCB lahko predlagajo takšne tehnične spremembe prilog te smernice prek Odbora za statistiko.

(15) V skladu s členom 12.1 in členom 14.1. Statuta so smernice ECB sestavni del prava Skupnosti -

SPREJEL NASLEDNJO SMERNICO:

Člen 1

Opredelitev pojmov

V tej smernici:

1. imata izraza „država članica“ in „rezident“ enak pomen, kakor je opredeljen v členu 1 Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij za potrebe Evropske centralne banke ([1]);

2. se izraz „euroobmočje“ uporablja za ekonomsko območje sodelujočih držav članic in ECB;

3. se izraz „Eurosistem“ uporablja za NCB sodelujočih držav članic in ECB;

4. ima izraz „kreditna institucija“ enak pomen kakor v odseku I.2 Dela 1 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13.

Člen 2

Konsolidirana bilanca sektorja MFI in izračun tokov

▼M2

1. NCB pripravijo in poročajo agregatni bilanci stanja za podsektorja „centralna banka’ ter „druge MFI’ za svojo državo članico v skladu z Uredbo ECB/2001/13. Zahtevane statistične informacije glede bilance stanja centralne banke so še posebej nadalje opredeljene v premostitvenih tabelah za denarno in bančno statistiko, navedenih v Prilogi I.

([1]) UL L 318, 27.11.1998, str. 8.

▼M2

ECB za namen statističnega poročanja izpelje iz lastne bilance stanja podatke, ki odgovarjajo podatkom, ki jih NCB izpeljejo iz svojih bilanc stanja. Kot pripravljavke lastnih bilanc stanja NCB upoštevajo postopek, določen v Prilogi II, pri svojem rednem spremljanju skladnosti med agregirano bilanco stanja Eurosistema ob koncu meseca za statistične namene in tedenskimi računovodskimi izkazi Eurosistema ter pri svojem rednem poročanju ECB o rezultatih tega spremljanja. ECB kot pripravljavka lastnih bilanc stanja upošteva isti postopek. Te statistične informacije je treba poročati v skladu z letnim koledarjem, ki ga določi ECB in posreduje NCB vsako leto do konca septembra.

▼B

2. NCB morajo nadalje poročati statistične informacije o e-denarju, ki ga izdajajo MFI in ne-MFI, v obsegu, ki je na voljo, glede na seznam postavk, določenim v Prilogi IV. Mesečni podatki se predložijo ECB vsaj dvakrat letno. ECB, v sodelovanju z NCB, vsako leto identificira in zabeleži lastnosti uporabe e-denarja v EU, razpoložljivost zadevnih statističnih informacij ter z njimi povezanih metod zbiranja.

3. Da se ECB zagotovi možnost makro bonitetne analize in analize strukturnih sprememb v evropskem bančnem sektorju, NCB poročajo podatke o bilancah stanja sektorja kreditnih institucij ter druge strukturne indikatorje v skladu s prilogama V in VI.

4. ►M1 Za namene izračunavanja denarnih agregatov NCB poročajo statistične podatke o depozitnih obveznostih ter imetjih gotovine in vrednostnih papirjev centralne države v skladu s Prilogo VII, kot dodatek ter z enako frekvenco in roki za poročanje kot za statistične informacije, ki so jih dolžne predložiti v skladu z Uredbo ECB/2001/13. ◄

5. NCB nadalje poročajo statistične informacije v skladu s seznamom pojasnjevalnih postavk, kakor jih določa Priloga IX, v obsegu, ki je na voljo, vključno z najboljšo možno oceno, ali če je zadevni posel pomemben z denarnega stališča, kot dodatek ter z enako pogostostjo in roki poročanja kakor za statistične informacije, ki so jih dolžne predložiti v skladu z Uredbo ECB/2001/13. ECB, v sodelovanju z NCB, identificira in zabeleži razpoložljivost zadevnih statističnih informacij ter z njimi povezanih metod zbiranja.

▼M1

5a. V skladu s tabelama 3 in 4 dela 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13 se podatki v zvezi s polji, ki so označena z znakom „#“, ne poročajo, ampak se ocenijo v skladu s standardi, predpisanimi v Prilogi VIII.

▼B

6. Da se ECB zagotovi možnost izračuna statistike tokov, povezanih z denarnimi agregati in ustreznimi protipostavkami, NCB poročajo statistične informacije v skladu s Prilogo X.

7. Brez poseganja v zakonsko določene obveznosti NCB do MDS se lahko NCB odločijo, da bodo MDS poročale dodatne statistične podatke s področja denarne in bančne statistike prek ECB. Ti statistični podatki so, skupaj z njimi povezanimi navodili o poročanju, opisani v Prilogi XI.

8. NCB ne smejo objavljati nacionalnih prispevkov k mesečnim denarnim agregatom euroobmočja, dokler ECB ne objavi teh agregatov. Če NCB objavijo takšne podatke, morajo biti ti enaki tistim, ki so sestavljali zadnje objavljene agregate euroobmočja. Če NCB navajajo agregate euroobmočja, ki jih objavlja ECB, jih morajo navajati točno.

9. NCB poročajo statistične informacije o prodaji/prenosu posojil MFI tretjim osebam (listinjenje), kakor jih določa Priloga XII, v obsegu, ki je na voljo, vključno z najboljšo možno oceno.

10. NCB po potrebi pošiljajo popravke ECB v skladu z usmeritvami, določenimi v Prilogi XIII.

▼B

11. Zahtevane statistične informacije se morajo poročati ECB v obliki, ki ustreza zahtevam, določenim v Prilogi XIII. Ta priloga določa tudi obliko, v kateri ECB vrača statistične informacije NCB.

12. Za zagotovitev kakovosti statistike bilanc stanja sektorja MFI v euroobmočju NCB, ki odobrijo oprostitve malim MFI v skladu s členom 2(2) Uredbe ECB/2001/13, pri zbiranju mesečnih in četrtletnih podatkov o bilancah stanja MFI, ki jih poročajo ECB, v skladu s Prilogo XIV upoštevajo do 100 % pokritje teh MFI.

Člen 3

Statistični podatki o osnovi za obvezne rezerve in standardizirani odbitki od osnove za obvezne rezerve

1. Za zagotovitev redne izdelave statističnih podatkov o osnovi za obvezne rezerve NCB poročajo ECB statistične informacije v skladu s Prilogo XV.

2. ►M1 Da se zagotovi spremljanje točnosti tekočih standardiziranih odbitkov od osnove za obvezne rezerve, ki jih lahko kreditne institucije odštejejo od obstoječega zneska iz naslova izdanih dolžniških vrednostnih papirjev z dogovorjeno zapadlostjo do dveh let v skladu s členom 3(2) Uredbe ECB/2003/9 z dne 12. septembra 2003 o uporabi obveznih rezerv [1], pripravi ECB mesečne izračune na podlagi statističnih informacij ob koncu meseca, ki jih kreditne institucije predložijo NCB v skladu z Uredbo ECB/2001/13. NCB pripravijo zahtevane agregate v skladu s Prilogo XVI in te agregate poročajo ECB. ◄

Člen 4

Seznam MFI za statistične namene

Da bi seznam MFI za statistične namene ostal točen in ažuren, morajo NCB poročati morebitne spremembe v skladu s Prilogo XVII.

Člen 5

Podatki o bilancah stanja DFI

Za redno izdelavo statističnih podatkov ECB o dejavnosti rezidenčnih DFI NCB poročajo statistične informacije v skladu s Prilogo XVIII, v obsegu, ki je na voljo.

Člen 6

Izdaje vrednostnih papirjev

Za redno izdelavo statističnih podatkov ECB o izdajah vrednostnih papirjev, ki pokrivajo vse izdaje vrednostnih papirjev rezidentov euroobmočja v kateri koli valuti in vse izdaje vrednostnih papirjev v eurih po svetu, domače in mednarodne, NCB poročajo statistične informacije v skladu s Prilogo XIX, v obsegu, ki je na voljo, v roku pet tednov od konca referenčnega meseca.

Člen 7

Statistični podatki o obrestnih merah MFI

▼M2

1. Za redno pripravo statističnih podatkov ECB o obrestnih merah MFI NCB poročajo statistične informacije v skladu s Prilogo XX. Te statistične informacije je treba poročati v skladu z letnim koledarjem, ki ga določi ECB in posreduje NCB vsako leto do konca septembra.

[1] UL L 250, 2.10.2003, str. 10.

▼M1

_____

▼B

Člen 8

Kakovost statističnih informacij

Brez poseganja v pravico ECB do preverjanja, ki jo določata Uredba (ES) št. 2533/98 in Uredba ECB/2001/13, morajo NCB spremljati in zagotavljati kakovost in zanesljivost statističnih informacij, ki jih dajejo na voljo ECB.

Člen 9

Standardi prenosa

Za elektronski prenos statističnih informacij, ki jih zahteva ECB, NCB uporabljajo infrastrukturo, ki jo zagotavlja ESCB in temelji na telekomunikacijskem omrežju „ESCB-Net“. Oblika statističnega sporočila, razvita za potrebe navedene elektronske izmenjave podatkov, je standardna oblika s soglasjem Odbora za statistiko. Ta zahteva ne preprečuje uporabe kakršne koli drugačne oblike posredovanja statističnih informacij kot rezervne rešitve v primeru izpada, če se ECB strinja.

Člen 10

Poenostavljeni postopek spreminjanja

Ob upoštevanju stališč Odbora za statistiko ima Izvršilni odbor ECB pravico sprejemati tehnične spremembe prilog k tej smernici pod pogojem, da takšne spremembe niti ne spreminjajo osnovnega konceptualnega okvirja niti ne vplivajo na obveznost poročanja obveznikov poročanja v državah članicah.

Člen 11

Razveljavitev

Smernica ECB/2002/5 z dne 30. julija 2002 se razveljavi.

Člen 12

Končne določbe

Ta smernica je naslovljena na NCB sodelujočih držav članic.

Ta smernica začne veljati 11. februarja 2003.

Ta smernica se objavi v *Uradnem listu Evropske Unije*.

▼B

PRILOGA I

PREMOSTITVENE TABELE ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

▼M2

Nacionalne centralne banke (NCB) ter Evropska centralna banka (ECB) kot pripravljavke statističnih informacij o lastnih bilancah stanja uporabljajo pri svojem rednem poročanju o skladnosti med agregirano bilanco stanja Eurosistema ob koncu meseca za statistične namene ter dnevnimi računovodskimi izkazi za potrebe računovodstva in upravljanja z likvidnostjo naslednje premostitvene tabele. Te statistične informacije je treba poročati v skladu z letnim koledarjem, ki ga določi ECB in posreduje NCB vsako leto do konca septembra.

▼B

Premostitvene tabele določajo natančno zvezo med postavkami bilance stanja in postavkami za potrebe statističnega poročanja.

Premostitvene tabele vsebujejo usmeritve tako za mesečno kot za četrtletno statistično poročanje. Spremljajo jih pomožne tabele, ki omogočajo nadaljnjo uskladitev med računovodskimi in statističnimi bilancami.

Leva stran premostitvenih table vsebuje, za vsako celico Tabel 1, 2, 3 in 4 v Prilogi I k Uredbi ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), dopolnjeni z Uredbo ECB/2002/8 ([2]), številko postavke, opis in razčlenitev; desna stran premostitvenih tabel vsebuje, za vsako računovodsko postavko, številko postavke, opis in zahtevano razčlenitev. Določene postavke bilance stanja iz Uredbe ECB/2001/13 niso uporabne za bilance stanja ECB/NCB (označene so z n.p.).

Pomožne tabele podvajajo osnovne tabele 1, 2, 3 in 4 iz Uredbe ECB/2001/13. Za vsako celico vsebujejo število relevantnih računovodskih postavk.

Nadalje, pri sestavljanju statističnih podatkov morajo NCB upoštevati harmonizirana računovodska pravila, podana v Smernici ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 ([3]) o pravnem okvirju za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank, z določenimi izjemami. Po pričakovanjih bo glavna izjema prevrednotenje portfelja vrednostnih papirjev na mesečni namesto na četrtletni ravni, kot je določeno za računovodske namene.

Druga izjema je, da je za statistične namene računovodski postavki 9.5 „druge terjatve znotraj Eurosistema (neto)“ in 10.4 „druge obveznosti znotraj Eurosistema (neto)“ potrebno objavljati bruto namesto neto. Obratno je postavka 14 „revalorizacijski računi“ objavljena bruto za računovodske potrebe (nerealizirane izgube so objavljene pod postavko 11 „druga aktiva“) in neto za statistične potrebe.

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.
([3]) UL L 58, 3.3.2003, str. 1.

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

(Mesečni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenč-nost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
8	Denar v obtoku					1	Bankovci v obtoku						
9	Vloge (Vse valute)	Domači	MFI			2.1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - tekoči račun (vključno s sistemom minimalne rezerve)	Domači					
						2.2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - možnost deponiranja presežkov likvidnosti	Domači					
						2.3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vlogi z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači					
						2.4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Domači					
						2.5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vlogi povezani s pozivom k doplačilu	Domači					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domači					
							5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači					
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači					
							10.1	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti enake transferjem tujih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Domači					
							10.2	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Domači					
							10.4	Obveznosti znotraj Eurosistema - Druge obveznosti znotraj Eurosistema	Domači					
							12	Druge obveznosti	Domači	Vlogi	Vse valute	MFI		
9	Vloge (Vse valute)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		5.1	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači			Ne-MFI	Centralna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači			Ne-MFI	Centralna država	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						12	Druge obveznosti	Domači	Depoziti	Vse valute	Ne-MFI	Centralna država	
9	Vloge (Vse valute)	Druge države članice	MFI			2.1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - tekoči račun (vključno s sistemom minimalne rezerve)	Druge države članice					
						2.2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - možnost deponiranja presežkov likvidnosti	Druge države članice					
						2.3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vlogi z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice					
						2.4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Druge države članice					
						2.5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vlogi povezani s pozivom k doplačilu	Druge države članice					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
					Dolg širše države, denominiran v eurih	3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge države članice					
						5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice					
						7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice					
						10.1	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti enake transferjem tujih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Druge države članice					
						10.2	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Druge države članice					
						10.4	Obveznosti znotraj Eurosistema - Druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge države članice					
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Vlogi	Vse valute	MFI		

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9	Vloge (Vse valute)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice			Ne-MFI	Centralna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice			Ne-MFI	Centralna država	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Vloge	Vse valute	Ne-MFI	Centralna država	
9	Vloge (Vse valute)	Ostali svet					6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih						
							8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti						
							8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II						
							12	Druge obveznosti	Ostali svet	Vloge	Vse valute			
9	Vloge (Vse valute)	Ostali svet				Glede na zapadlost (2 razreda)	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih						Po zapadlosti (2 razreda)
							8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti						Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II						Po zapadlosti (2 razreda)
						12	Druge obveznosti	Ostali svet	Vloge	Vse valute			Po zapadlosti (2 razreda)
9e	Vloge (euro)	Domači	MFI			2.1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - tekoči račun (vključno s sistemom minimalne rezerve)	Domači					
						2.2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - možnost deponiranja presežkov likvidnosti	Domači					
						2.3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači					
						2.4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Domači					
						2.5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge povezani s pozivom k doplačilu	Domači					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domači					
						5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači					
						10.1	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti enake transferjem tujih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Domači					
						10.2	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Domači					
						10.4	Obveznosti znotraj Eurosistema - Druge obveznosti znotraj Eurosistema	Domači					
						12	Druge obveznosti	Domači	Vloge	Euro			
9e	Vloge (euro)	Druge države članice	MFI			2.1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - tekoči račun (vključno s sistemom minimalne rezerve)	Druge države članice					
						2.2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - možnost deponiranja presežkov likvidnosti	Druge države članice					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						2.3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice					
						2.4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Druge države članice					
						2.5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge povezani s pozivom k doplačilu	Druge države članice					
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge države članice					
						5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice					
						10.1	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti enake transferjem tujih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Druge države članice					
						10.2	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžni-	Druge države članice					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							ških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)						
						10.4	Obveznosti znotraj Eurosistema - Druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge države članice					
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Vloge	Euro	MFI		
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Državni sektor Centralna država		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Čez noč			Drugi državni sektorji	
						12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Čez noč				
						12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Drugi finančni posredniki		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Čez noč			Drugi finančni posredniki	
						12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Čez noč			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Čez noč			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	
9.1e	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Čez noč			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Čez noč			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč				
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč			Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč			Nefinančne družbe	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.1e	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč			Gospodinjstva	
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Državni sektor Centralna država	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Ne-MFI	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
						12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti				Po zapadlosti (3 pasovi)
						12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
						12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor Centralna država	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti				Po zapadlosti (3 pasovi)
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro		Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2e	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)	5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.3e	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3e	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Reodkup			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Reodkup				
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Reodkup			Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup		Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Reodkup			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup		Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Reodkup			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4e	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Domači	Reodkup			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.4e	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Reodkup			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.4e	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup				
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4e	Reodkup		Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, deno-		Reodkup			Drugi finančni	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
		Druge države članice			posredniki			minirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice				posredniki	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.4e	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
9.4e	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4e	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.1x	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Čez noč			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Drugi finančni posredniki	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.1x	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Čez noč			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 pasovi)
9.2x	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.						

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja									
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na							
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost		
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.								
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.								
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.								
9.3x	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n.p.	n.p.								
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Drugi državni sektorji			
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji			
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Drugi rezidenti			
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti			

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup		Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Zavarovalnice in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup		Ne-MFI	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4x	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači	Reodkup			Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi državni sektorji	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi državni sektorji	
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup		Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup		Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi rezidenti	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice	Reodkup			Drugi rezidenti	
						12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
10	Delnice/ točkes-kladov denarnega trga					n.p.	n.p.						
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Do 1 leta	4	Izdana dolžniška potrdila						Do 1 leta
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Nad 1 in do 2 leti	n.p.	n.p.						
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Nad 2 leti	n.p.	n.p.						
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Do 1 leta	n.p.	n.p.						

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Nad 1 in do 2 leti	n.p.	n.p.						
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji				Nad 2 leti	n.p.	n.p.						
12	Kapital in rezerve					(11)	(Druga aktiva)						
						12	Druge obveznosti		Kapital in rezerve				
						13	Rezervacije		Kapital in rezerve				
						14	Prevrednotevalni računi						
						15	Kapital in rezerve						
13	Ostala pasiva					10.3	Obveznosti znotraj Eurosistema - neto obveznosti povezane z alokacijo eurskih bankovcev znotraj Eurosistema		Ostala pasiva				
						11	Postavke v postopku poravnave		Ostala pasiva				
						12	Druge obveznosti		Ostala pasiva				

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						13	Rezervacije		Ostala pasiva				
CB3	Protipostavka SDR (1)					9	Protipostavka SDR pri MDS						

Domače pozicije znotraj Eurosistema se nanašajo le na ECB ali Deutsche Bundesbank.

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

(Mesečni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/valuto
1	Gotovina (vse valute)						2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Gotovina				
							11	Druga aktiva						
1e	Gotovina, od tega euri						11	Druga aktiva						
2	Posojila	Domači	MFI				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila				
							5.1	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - glavne operacije refinanciranja	Domači					
							5.2	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - dolgoročnejše operacije refinanciranja	Domači					

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							5.3	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Domači					
							5.4	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - strukturne povratne operacije	Domači					
							5.5	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - odprta ponudba mejnega posojanja	Domači					
							5.6	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - posojila povezani s pozivom k odplačilu	Domači					
							6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Domači	Posojila				
							9.2	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve enake transferom tujih rezerv (samo za bilance stanja NCB)	Domači					

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							9.3	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Domači					
							9.5	Terjatve znotraj Eurosistema - druge terjatve znotraj Eurosistema	Domači					
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	MFI			
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Državni sektor			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila				
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila				
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Državni sektor		
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila				
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila		Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/ valuto
						Dolg širše države, denominiran v eurih	11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila			Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila			Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Potrošniško posojilo	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila			Gospodinjstva	Potrošniško posojilo	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniško posojilo	Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/ valuto
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila			Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila			Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	MFI				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila					
							5.1	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - glavne operacije refinanciranja	Druge države članice						
							5.2	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - dolgoročnejše operacije refinanciranja	Druge države članice						

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							5.3	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Druge države članice					
							5.4	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - strukturne povratne operacije	Druge države članice					
							5.5	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - odprta ponudba mejnega posojanja	Druge države članice					
							5.6	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - posojila povezani s pozivom k odplačilu	Druge države članice					
							6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice	Posojila				
							9.2	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve enake transferom tujih rezerv (samo za bilance stanja NCB)	Druge države članice					

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							9.3	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Druge države članice					
							9.5	Terjatve znotraj Eurosistema - druge terjatve znotraj Eurosistema	Druge države članice					
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	MFI			
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila				
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila				
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Državni sektor		
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila				
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti		

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev						Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/valuto
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 pasovi)
								11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)
								11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)
								11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniški kredit	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Gospodinjstva	Potrošniško posojilo	Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/valuto
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniško posojilo	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Posojila za nakup nepremičnin	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila			Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (ostanek)	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila	Ostali svet					2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do IMF		Posojila					
							2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva							

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila				
							4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve, ki izvirajo iz posojil po ERM II						
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila				
2	Posojila	Ostali svet				Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do IMF		Posojila				
							2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojilain druga zunanja sredstva						Do 1 leta
							4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila				Do 1 leta
							4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve, ki izvirajo iz posojil po ERM II						

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila				Do 1 leta
2	Posojila	Ostali svet				Nad 1 leta	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Nad 1 leta
							4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila				Nad 1 leta
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila				Nad 1 leta
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Državni sektor			8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila				
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Državni sektor		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Euro

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1								Format računovodske bilance stanja									
Postavka	Opis	Razčlenitev						Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na							
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/ valuto
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi			11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe			11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva			11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor				8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila					
								11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Državni sektor			Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti				11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti			Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki			11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokoj-			11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokoj-		Euro

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev						Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor		Namen	Zapadlost/ valuto
					ninski skladi									ninski skladi		
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	NeMFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe			11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	NeMFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Euro
2e	Posojila, od tega v eurih	Druge države članice	NeMFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva			11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	NeMFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Domači	NeMFI	Državni sektor				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	NeMFI	Državni sektor			
								8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	NeMFI	Državni sektor			Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Domači	NeMFI	Drugi rezidenti				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	NeMFI	Drugi rezidenti			

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/valuto
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor			7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Državni sektor		
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Državni sektor		Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Euro

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Domači	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)	6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)/ euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic - euro	Druge države članice	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)	6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)/ euro

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Domači	Ne-MFI	Državni sektor			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Državni sektor		Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Državni sektor		Tuje valute

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Domači	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)				Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)/ Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic - tuje valute	Druge države članice	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)				Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 pasovi)/ Tuje valute

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/valuto
3	Vrednostni papirji razen delnic	Ostali svet					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)				
							4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)				
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)				
4	Delnice/točkeSDT	Domači	MFI				11	Druga aktiva	Domači	Delnice/točkeSDT				
4	Delnice/točkeSDT	Druge države članice	MFI				11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice/točkeSDT				
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	MFI				6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Domači	Delnice in drug lastniški kapital				

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/valuto
							9.1	Terjatve znotraj Eurosistema - delež v kapitalu ECB (samo za bilance stanja NCB)	Domači					
							11	Druga aktiva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti			11	Druga aktiva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Ne-MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge države članice	MFI				6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital				
							9.1	Terjatve znotraj Eurosistema - delež v kapitalu ECB (samo za bilance stanja NCB)	Druge države članice					
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital	MFI			

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/valuto
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Ne-MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Ostali svet					11	Druga aktiva	Ostali svet	Delnice in drug lastniški kapital				
6	Opredmetena osnovna sredstva						11	Druga aktiva		Opredmetena osnovna sredstva				
7	Ostala sredstva						9.4	Terjatve znotraj Eurosistema-neto terjatve povezane z alokacijo eurobankovcev znotraj Eurosistema		Ostala sredstva				
							10	Postavke v postopku poravnave		Ostala sredstva				
							11	Druga aktiva		Ostala sredstva				

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuto
CB1	Zlato (samo monetarno zlato)						1	Zlato in terjatve v zlatu						
CB2	Terjatve do MDS - pravice črpanja, SDR, druge terjatve						2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do IMF		SDR				

Domače pozicije znotraj Eurosistema se nanašajo le na ECB ali Deutsche Bundesbank.

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po sektorjih (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor			Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Banke		6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih			Banke		
					8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - vloge, stanja in druge obveznosti			Banke		
					8.2	Obveznostinerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - obveznosti, ki izhajajo iz posojil po ERM II					
					12	Druge obveznosti	Ostali svet		Banke		
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Ne-banke	Državni sektor	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih			Ne-Banke	Državni sektor	
					8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - vloge, stanja in druge obveznosti			Ne-Banke	Državni sektor	
					12	Druge obveznosti	Ostali svet		Ne-Banke	Državni sektor	
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Ne-banke	Drugi rezidenti	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih			Ne-Banke	Drugi rezidenti	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - vloge, stanja in druge obveznosti			Ne-Banke	Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Ostali svet		Ne-Banke	Drugi rezidenti	
9.1	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Čez noč		Regionalne enote države	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Čez noč		Regionalne enote države	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Državni sektor	Regionalne enote države	
9.1	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Čez noč		Lokalne oblasti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Čez noč		Lokalne oblasti	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Državni sektor	Lokalne oblasti	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1	Čez noč	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Čez noč		Skladi socialnega zavarovanja	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Čez noč		Skladi socialnega zavarovanja	
							12	Druge obveznosti	Domači	Čez noč	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	
9.1	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Čez noč		Regionalne enote države	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Čez noč		Regionalne enote države	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Državni sektor	Regionalne enote države	
9.1	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Čez noč		Lokalne oblasti	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Čez noč		Lokalne oblasti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Državni sektor	Lokalne oblasti	
9.1	Čez noč	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Čez noč		Skladi socialnega zavarovanja	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Čez noč		Skladi socialnega zavarovanja	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Čez noč	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	
9.2	Vezane	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Regionalne enote države	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Regionalne enote države	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Regionalne enote države		
9.2	Vezane	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Lokalne oblasti		
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Lokalne oblasti		
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Lokalne oblasti		
9.2	Vezane	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Skladi socialnega zavarovanja		
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Skladi socialnega zavarovanja		
							12	Druge obveznosti	Domači	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja		

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.2	Vezane	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Regionalne enote države	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Regionalne enote države	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Regionalne enote države	
9.2	Vezane	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Lokalne oblasti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Lokalne oblasti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Lokalne oblasti	
9.2	Vezane	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Skladi socialnega zavarovanja	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti		Skladi socialnega zavarovanja	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	
9.3	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	n/a	n.p.					
9.3	Na odpoklic	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	n/a	n.p.					
9.3	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	n/a	n.p.					
9.3	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	n/a	n.p.					
9.3	Na odpoklic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	n/a	n.p.					
9.4	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Reodkup		Regionalne enote države	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Reodkup		Regionalne enote države	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Državni sektor	Regionalne enote države	
9.4	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Reodkup		Lokalne oblasti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Reodkup		Lokalne oblasti	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Državni sektor	Lokalne oblasti	
9.4	Reodkup	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači	Reodkup		Skladi socialnega zavarovanja	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Domači	Reodkup		Skladi socialnega zavarovanja	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Reodkup		Regionalne enote države	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Reodkup		Regionalne enote države	
							12	Druge obveznosti	Domači	Reodkup	Državni sektor	Regionalne enote države	
9.4	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Reodkup		Lokalne oblasti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Reodkup		Lokalne oblasti	
							12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Državni sektor	Lokalne oblasti	
9.4	Reodkup	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice	Reodkup		Skladi socialnega zavarovanja	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah	Druge države članice	Reodkup		Skladi socialnega zavarovanja	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor			Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Reodkup	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po sektorjih (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor				Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila		Centralna država	
						8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila		Centralna država	
						11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Državni sektor	Centralna država	
2	Posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila		Centralna država	
						8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila		Centralna država	
						11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Državni sektor	Centralna država	
2	Posojila	Ostali svet	Banke			2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Banke		
						4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Banke		

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor			Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
					4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve ki izhajajo iz pososjil po ERM II					
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila	Banke		
2	Posojila	Ostali svet	Ne-Banke	Državni sektor	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve do MDS		Posojila		Regionalne enote države	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Ne-Banke	Državni sektor	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Ne-Banke	Državni sektor	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila	Ne-Banke	Državni sektor	
2	Posojila	Ostali svet	Ne-Banke	Drugi rezidenti	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Ne-Banke	Lokalne oblasti	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Ne-Banke	Drugi rezidenti	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Posojila	Ne-Banke	Skladi socialnega zavarovanja	
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila		Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila		Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Posojila		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Posojila		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Domači	Posojila	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila		Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila		Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Z dogovorjenim rokom zapadlosti	Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (3 pasovi)
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (3 pasovi)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila (3 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Skladi socialnega zavarovanja	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Posojila		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Posojila		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Posojila	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (3 pasovi)
3	Vrednostni papirji razen delnic	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Državni sektor	Centralna država	
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Centralna država	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor				Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni papirji razen delnic	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Centralna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Državni sektor	Centralna država	
						8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
						11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Centralna država	
3	Vrednostni papirji razen delnic	Ostali svet	Banke			2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		
						4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor			Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		
3	Vrednostni papirji razen delnic	Ostali svet	Ne-Banke	Državni sektor	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Državni sektor	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Državni sektor	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Državni sektor	
3	Vrednostni papirji razen delnic	Ostali svet	Ne-Banke	Drugi rezidenti	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Drugi rezidenti	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Drugi rezidenti	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							11	Druga aktiva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Non Banke	Drugi rezidenti	
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Social sec. Funds	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor				Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Domači		Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga aktiva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		n.p.	n.p.					
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Regionalne enote države	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)	
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Regionalne enote države	Po zapadlosti (2 razreda)	
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Lokalne oblasti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor					Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Lokalne oblasti	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Državni sektor	Drugi državni sektorji	Social sec. Funds	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)
							8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Državni sektor	Skladi socialnega zavarovanja	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor			Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Zavarovalnice in pokojninski skladi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti Nefinančne družbe	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor				Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih	Druge države članice		Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga aktiva	Druge države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni papirji razen delnic (2 pasovi zapadlosti)	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	n.p.	n.p.					
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	11	Druga aktiva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	11	Druga aktiva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	11	Druga aktiva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor				Rezidenčnost	Zapadlost	Sektor	Podsektor	Zapadlost
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Zavarovalnice in pokojninski skladi	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	11	Druga aktiva	Druge države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po državah (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3				Format računovodske bilance stanja			
Postavka	Opis	Rezidenčnost	Sektor	Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na	
						Rezidenčnost	Sektor
9	Vloge (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	MFI	2.1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - tekoči račun (vključno s sistemom minimalne rezerve)	Druge države članice: –a –b –c	
				2.2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - možnost deponiranja presežkov likvidnosti	Druge države članice: –a –b –c	
				2.3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge z dogovorjenim rokom zapadlosti	Druge države članice: –a –b –c	
				2.4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Druge države članice: –a –b –c	
				2.5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - vloge povezani s pozivom k doplačilu	Druge države članice: –a –b –c	
				3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge države članice: –a –b –c	
				6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	MFI
				7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice: –a –b –c	
				8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	MFI

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3				Format računovodske bilance stanja			
Postavka	Opis	Rezidenčnost	Sektor	Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na	
						Rezidenčnost	Sektor
				8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	
				10.1	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti enake transferjem tujih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Druge države članice: –a –b –c	
				10.2	Obveznosti znotraj Eurosistema - obveznosti povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	(DE)	
				10.4	Obveznosti znotraj Eurosistema - Druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge države članice: –a –b –c	
				12	Druge obveznosti	EU države	MFI
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	MFI	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih	Ostali svet (razen EU)	Banke
				8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti	Ostali svet (razen EU)	Banke
				12	Druge obveznosti	Ostali svet (razen EU)	Banke
9	Vloge (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	Ne-MFI	5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice: –a –b –c	
				5.2	Druge obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - druge obveznosti	Druge države članice: –a –b –c	
				6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	MFI
				7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice: –a –b –c	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3				Format računovodske bilance stanja			
Postavka	Opis	Rezidenčnost	Sektor	Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na	
						Rezidenčnost	Sektor
				8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti	Dolg širše države, denominiran v eurih	Ne-MFI
				12	Druge obveznosti	Države EU	Ne-MFI
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	Ne-MFI	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih	Ostali svet (razen EU)	Ne-banke
				8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti	Ostali svet (razen EU)	Ne-banke
				12	Druge obveznosti	Ostali svet (razen EU)	Ne-banke

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po državah (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
2	Posojila (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Posojila	MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice: –a –b –c	Posojila		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Posojila	MFI	
					4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve ki izhajajo iz posojil po ERM II	Države EU (razen držav članic): –x –y –z			
					5.1	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - glavne operacije refinanciranja	Druge države članice: –a –b –c			
					5.2	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - dolgoročnejše operacije refinanciranja	Druge države članice: –a –b –c			
					5.3	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - povratne operacije za fino uravnavanje	Druge države članice: –a –b –c			

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
					5.4	Posojila kreditnim institucijam, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - strukturne povratne operacije	Druge države članice: –a –b –c			
					5.5	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - odprta ponudba mejnega posojanja	Druge države članice: –a –b –c			
					5.6	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja, povezane z operacijami monetarne politike, denominirane v eurih - posojila povezani s pozivom k odplačilu	Druge države članice: –a –b –c			
					6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Posojila		
					9.2	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve enake transferom tujih rezerv (samo za bilance stanja NCB)	(DE)			
					9.3	Terjatve znotraj Eurosistema - terjatve povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških potrdil ECB (samo bilance stanje ECB)	Druge države članice: –a –b –c			
					9.5	Terjatve znotraj Eurosistema - druge terjatve znotraj Eurosistema	Druge države članice: –a –b –c			
					11	Druga aktiva	Države EU	Posojila	MFI	
2	Posojila (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Banke	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Banke	
					11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Banke	
2	Posojila (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	Ne-MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Posojila	Ne-MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice: –a –b –c	Posojila		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Posojila	Ne-MFI	
					8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Posojila		
					11	Druga aktiva	Države EU	Posojila	Ne-MFI	
2	Posojila (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	Ne-MFI		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Ne-banke	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Ne-banke	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Ne-banke	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU)	Posojila	Ne-banke	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	
					6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	
					11	Druga aktiva	Države EU	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
					11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	MFI	Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
					6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)
					11	Druga aktiva	Države EU	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 pasovi zapadlosti)
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače) –x –y –z	Ne-MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
					8	Dolg širše države, denominiran v eurih	Druge države članice: –a –b –c	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga aktiva	Države EU	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Ostali svet (razen EU), skupaj	Ne-MFI		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	
					11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU)	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 3					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost
4	Delnice/ točkeSDT	Države EU (razen domače) –x –y –z			11	Druga aktiva	Države EU	Delnice/ točke SDT		
4	Delnice/ točkeSDT	Ostali svet (razen EU), skupaj			11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU), skupaj	Delnice/ točke SDT		
5	Delnice in drug lastniški kapital	Države EU (razen domače) –x –y –z			6	Druge terjatve do kreditnih institucij območja, denominirane v eurih	Države EU (razen držav članic): –x –y –z	Delnice in drug lastniški kapital		
					9.1	Terjatve znotraj Eurosistema - delež v kapitalu ECB (samo za bilance stanja NCB)	(DE)			
					11	Druga aktiva	Države EU	Delnice in drug lastniški kapital		
5	Delnice in drug lastniški kapital	Ostali svet (razen EU), skupaj			11	Druga aktiva	Ostali svet (razen EU)	Delnice in drug lastniški kapital		

▼B

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po državah (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9A	Vloge - domači	MFI	Valute drugih držav EU skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Valute drugih držav EU skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	Valute drugih držav EU skupaj	
9A	Vloge - domači	MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		DKK	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	DKK	
9A	Vloge - domači	MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		SEK	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	SEK	
9A	Vloge - domači	MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		GBP	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	GBP	
9A	Vloge - domači	MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	Druge valute skupaj	
9A	Vloge - domači	MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		USD	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	USD	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9A	Vloge - domači	MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		JPY	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	JPY	
9A	Vloge - domači	MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		CHF	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	CHF	
9A	Vloge - domači	MFI	Ostale valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Ostale valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	MFI	Ostale valute skupaj	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	Euro		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Domači			
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	Euro	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	Valute drugih držav EU skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Valute drugih držav EU skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	Valute drugih držav EU skupaj	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		DKK	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	DKK	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		SEK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	SEK	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		GBP	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	GBP	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	Druge valute skupaj	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		USD	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	USD	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		JPY	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	JPY	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		CHF	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	CHF	
9A	Vloge - domači	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Domači		Ostale valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domači	Ne-MFI	Ostale valute skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	Valute drugih držav EU skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Valute drugih držav EU skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	Valute drugih držav EU skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		DKK	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	DKK	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		SEK	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	SEK	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		GBP	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	GBP	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	Druge valute skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		USD	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	USD	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		JPY	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	JPY	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9B	Vloge - druge države članice	MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		CHF	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	CHF	
9B	Vloge - druge države članice	MFI	Ostale valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Ostale valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	MFI	Ostale valute skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	Euro		5.1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - državni sektor	Druge države članice			
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	Euro	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	Valute drugih držav EU skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Valute drugih držav EU skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	Valute drugih držav EU skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		DKK	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	DKK	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		SEK	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	SEK	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		GBP	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	GBP	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		USD	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	USD	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		JPY	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	JPY	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		CHF	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	CHF	
9B	Vloge - druge države članice	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Druge države članice		Ostale valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge države članice	Ne-MFI	Ostale valute skupaj	
9C	Vloge - ostali svet		Euro	Po zapadlosti (2 razreda)	6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih				Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			Euro	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet		Valute drugih držav EU skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			Valute drugih držav EU skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			Valute drugih držav EU skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			Valute drugih držav EU skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge - ostali svet		DKK	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			DKK	Po zapadlosti (2 pasova)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			DKK	Po zapadlosti (2 pasova)
					12	Druge obveznosti			DKK	Po zapadlosti (2 pasova)
9C	Vloge - ostali svet		SEK	Po zapadlosti (2 pasova)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			SEK	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			SEK	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			SEK	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet		GBP	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			GBP	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			GBP	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			GBP	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge - ostali svet		Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge - ostali svet		USD	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			USD	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			USD	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			USD	Po zapadlosti (2 razreda)

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet		JPY	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			JPY	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			JPY	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			JPY	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge - ostali svet		CHF	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			CHF	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			CHF	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			CHF	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge - ostali svet		Ostale valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti			Ostale valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			Ostale valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			Ostale valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet	Banke	Vse valute skupaj		6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih		Banke		
					8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke		
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II				
					12	Druge obveznosti		Banke		
9C	Vloge - ostali svet	Banke	Euro		6	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih		Banke		
					12	Druge obveznosti		Banke	Euro	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	Valute drugih držav EU skupaj		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Valute drugih držav EU skupaj	
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			Valute drugih držav EU skupaj	
					12	Druge obveznosti		Banke	Valute drugih držav EU skupaj	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	DKK		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	DKK	
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			DKK	
					12	Druge obveznosti		Banke	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet	Banke	SEK		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	SEK	
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			SEK	
					12	Druge obveznosti		Banke	SEK	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	GBP		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	GBP	
					8.2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil pod ERM II			GBP	
					12	Druge obveznosti		Banke	GBP	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti		Banke	Druge valute skupaj	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	USD		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	USD	
					12	Druge obveznosti		Banke	USD	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	JPY		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	JPY	
					12	Druge obveznosti		Banke	JPY	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge - ostali svet	Banke	CHF		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	CHF	
					12	Druge obveznosti		Banke	CHF	
9C	Vloge - ostali svet	Banke	Ostale valute skupaj		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Ostale valute skupaj	
					12	Druge obveznosti		Banke	Ostale valute skupaj	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	Vse valute skupaj		8	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih		Ne-banke		
					8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke		
					12	Druge obveznosti		Ne-banke		
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	Euro		8	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih		Ne-banke		
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Euro	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	Valute drugih držav EU skupaj		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	Valute drugih držav EU skupaj	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Valute drugih držav EU skupaj	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	DKK		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	DKK	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	SEK		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	SEK	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	SEK	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	GBP		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	GBP	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	GBP	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute skupaj	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	USD		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	USD	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	USD	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	JPY		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	JPY	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	JPY	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	CHF		8.1	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	CHF	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	CHF	
9C	Vloge - ostali svet	Ne-banke	Ostale valute skupaj		8.1 12	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tujih valutah - vloge, stanja in druge obveznosti Druge obveznosti		Ne-banke Ne-banke	Ostale valute skupaj Ostale valute skupaj	
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Valute drugih držav EU skupaj		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		DKK		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		SEK		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		GBP		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Druge valute skupaj		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		USD		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		JPY		n.p.	n.p.				

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

PASIVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		CHF		n.p.	n.p.				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Ostale valute skupaj		n.p.	n.p.				

PREMOSTITVENA TABELA ZA DENARNO IN BANČNO STATISTIKO

Razčlenitev po valutah (četrtletni podatki)

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	DKK	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	DKK	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	SEK	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	SEK	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	GBP	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	GBP	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	Druge valute skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	USD	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	USD	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	JPY	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	JPY	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	CHF	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	CHF	
2A	Posojila - domača	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Posojila	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Posojila	Ostale valute skupaj	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	DKK	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	SEK	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	SEK	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	GBP	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	GBP	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	Druge valute skupaj	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	USD	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	USD	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	JPY	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	JPY	
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	CHF	
					11	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	CHF	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2B	Posojila - druge države članice	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Posojila	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Posojila	Ostale valute skupaj	
2C	Posojila - ostali svet		Euro	Do 1 leta	4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila			Posojila	Euro	Do 1 leta
					4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve ki izhajajo iz kreditov po ERM II					
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Euro	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		DKK	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		SEK	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		GBP	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet		Druge valute skupaj	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		USD	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		JPY	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		CHF	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		Ostale valute skupaj	Do 1 leta	2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Do 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		Euro	Nad 1 letom	4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila			Posojila		Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Euro	Nad 1 letom

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet		Valute ostalih držav EU skupaj	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		DKK	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	DKK	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	DKK	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		SEK	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	SEK	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	SEK	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		GBP	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	GBP	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	GBP	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		Druge valute skupaj	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute skupaj	Nad 1 letom

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Druge valute skupaj	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		USD	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	USD	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	USD	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet		JPY	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	JPY	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	JPY	Nad 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		CHF	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	CHF	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	CHF	Nad 1 leta
2C	Posojila - ostali svet		Ostale valute skupaj	Nad 1 letom	2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Ostale valute skupaj	Nad 1 letom
					11	Druga aktiva	Ostali svet		Posojila	Ostale valute skupaj	Nad 1 letom
2C	Posojila - ostali svet	Banke	Vse valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila		

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Banke	Posojila		
					4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve ki izhajajo iz posojil po ERM II		Banke			
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila		
2C	Posojila - ostali svet	Banke	Euro		4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Banke	Posojila		
					4.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - terjatve ki izhajajo iz posojil po ERM II		Banke			
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	Euro	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	Valute ostalih držav EU skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	DKK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	DKK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet	Banke	SEK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	SEK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	SEK	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	GBP		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	GBP	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	GBP	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	Druge valute skupaj	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	USD		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	USD	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	USD	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	JPY		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	JPY	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	JPY	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet	Banke	CHF		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	CHF	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	CHF	
2C	Posojila - ostali svet	Banke	Ostale valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Posojila	Ostale valute skupaj	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	Vse valute skupaj		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila		
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Ne-banke	Posojila		
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila		
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	Euro		4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Ne-banke	Posojila		
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	Euro	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	Valute ostalih držav EU skupaj		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	Valute ostalih držav EU skupaj	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	DKK		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	DKK	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	DKK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	DKK	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	SEK		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	SEK	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	SEK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	SEK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	GBP		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	GBP	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	GBP	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	GBP	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	Druge valute skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	Druge valute skupaj	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	USD		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	USD	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	USD	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	USD	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	JPY		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	JPY	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	JPY	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	JPY	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	CHF		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	CHF	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	CHF	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	CHF	
2C	Posojila - ostali svet	Ne-banke	Ostale valute skupaj		2.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - terjatve do MDS		Ne-banke	Posojila	Ostale valute skupaj	
					2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Posojila	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	Ostale valute skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	

▼B

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	USD	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3A	Vrednostni papirji razen delnic - domači	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	Valute ostalih držav EU skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3B	Vrednostni papirji razen delnic - druge države članice	Ne-MFI	Ostale valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Druge države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	Vse valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	Euro		4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Euro	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	Valute ostalih držav EU skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	DKK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	SEK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	GBP		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	USD		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	JPY		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	CHF		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Banke	Ostale valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	Vse valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	Euro		4.1	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v eurih - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje in posojila		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Euro	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	Valute ostalih držav EU skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Valute ostalih držav EU skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	DKK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	SEK		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	GBP		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	USD		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	JPY		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	

Premostitvena tabela za potrebe denarne in bančne statistike. Ujemanje postavka po postavki

AKTIVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 - Priloga 1 - Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev glede na				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	CHF		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3C	Vrednostni papirji razen delnic - ostali svet	Ne-banke	Ostale valute skupaj		2.2	Terjatve do nerezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti - stanja v bankah, investicije v vrednostne papirje, zunanji posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	
					11	Druga aktiva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Ostale valute skupaj	

▼B

PRILOGA I

TABELA 1

(Stanje)

Podatke je treba zagotavljati mesečno

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
8 **Denar v obtoku**																				1
9 **Vloge**	2.1		5.1							2.1		5.1							6	
	2.2		7							2.2		7							8.1	
	2.3		12							2.3		12							8.2	
	2.4									2.4									12	
	2.5									2.5										
	3									3										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	5.2									5.2										
	7									7										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										
	10.4									10.4										
	12									12										
do 1 leta																			6	
																			8.1	
																			8.2	
																			12	
nad 1 letom																			6	
																			8.1	

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
																			8.2 12	
9e **Euro**	2.1 2.2 2.3 2.4 2.5 3 5.2 10.1 10.2 10.4									2.1 2.2 2.3 2.4 2.5 3 5.2 10.1 10.2 10.4										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice										C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI									
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji							
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	12									12											
9.1e **Čez noč**				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.2e **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**																				
do 1 leta				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 1 do 2 let				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 2 letoma				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.3e **Na odpoklic po**																				
do 3 mesecev				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.		

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice										C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI									
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji							
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 3 meseci				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.		
od tega nad 2 letoma																				
9.4e **Reodkup**				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9x **Tuje valute**																				
9.1x **Čez noč**				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.2x **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**																				
do 1 leta				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 1 do 2 let				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 letoma				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.3x **Na odpoklic po**																				
do 3 mesecev				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.		
nad 3 meseci				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.				n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.		
od tega nad 2 letoma																				
9.4x **Reodkup**				7	7	7	7	7	7				7	7	7	7	7	7		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
10 **Delnice/točke SDT**																				n.p.
11 **Izdani vrednostni papirji**																				
11e **Euro**																				
do 1 leta																				4

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 1 do 2 let																				n.p.
nad 2 leti																				n.p.
11x **Tuje valute**																				
do 1 leta																				n.p.
nad 1 do 2 let																				n.p.
nad 2 letoma																				n.p.
12 **Kapital in rezerve**																				(11)
																				12
																				13
																				14
																				15
13 **Ostala pasiva**																				10.3

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
																				12
																				13
CB3 **Protipostavka SDR** (2)																				9

Številke v celicah se nanašajo na računovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okvirju za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank.

Nova mesečna zahteva.

(1) Obvezne rezerve.
(2) Posebne pravice črpanja.

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)										Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1 **Gotovina**																				2.2
																				11
1e od tega euri																				11
2 **Posojila**	3	3	3							3	3	3							2.1	
	5.1	8	11							5.1	8	11							2.2	
	5.2	11								5.2	11								4.1	
	5.3									5.3									4.2	
	5.4									5.4									11	
	5.5									5.5										
	5.6									5.6										
	6									6										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	9.2 9.3 9.5 11									9.2 9.3 9.5 11										
do 1 leta				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	2.1 2.2 4.1 4.2 11	
nad 1 in do 5 let				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	2.2 4.1	
nad 5 let				3	3	3	3	3	3				3	3	3	3	3	3	11	

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)										Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
				11	11	11	11	11	11				11	11	11	11	11	11		
2e **od tega euri**		8	11	11	11	11	11				8	11	11	11	11	11				
		11									11									
3 **Vrednostni papirji razen delnic**																			2.2	
																			4.1	
																			11	
3e Euro		7	7								7	7								
		8	11								8	11								
		11									11									
do 1 leta	6									6										
	7									7										
	11									11										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 1 do 2 let	6									6										
	7									7										
	11									11										
nad 2 letoma	6									6										
	7									7										
	11									11										
3x **Tuje valute**	ni celice	3	3								3	3								
		11	11								11	11								
do 1 leta	3									3										
	11									11										
nad 1 do 2 let	3									3										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 leti	11									11										
	3									3										
	11									11										
4 **Delnice/točke SDT**	11									11									11	
5 **Delnice in drug lastniški kapital**	6		11							6		11							11	
	9.1									9.1										
	11									11										
6 **Opredmetena osnovna sredstva**																				11
7 **Ostala sredstva**																				9.4
																				10
																				11

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
CB1 **Zlato (samo monetarno zlato)**																				1
CB2 **Terjatve do MDS - pravice črpanja, SDR, druge terjatve**																				2.1

Številke v celicah se nanašajo na računovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okvirju za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank.

Nova mesečna zahteva.

TABELA 2

Razčlenitev po sektorjih

Podatke je potrebno zagotavljati četrtletno

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji							Ne-banke	
			Ostali državni sektorji											Ostali državni sektorji										Banke		
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)			Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
8. **Denar v obtoku**																										
9. **Vloge**		M											M										M	6 8.1 8.2 12	6 8.1 12	6 8.1 12
9.1 **Čez noč**			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M				
			M	5.1	5.1	5.1	M	M	M	M	M			M	5.1	5.1	5.1	M	M	M	M	M				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji								
			Ostali državni sektorji											Ostali državni sektorji											Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
9.2 **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**				7 12	7 12	7 12									7 12	7 12	7 12									
9.3 **Na odpoklic**			M	n.p.	n.p.	n.p.	M	M	M	M	M			M	n.p.	n.p.	n.p.	M	M	M	M	M				
9.4 **Reodkup**			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M			M	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	M	M	M	M	M				
10. **Delnice/točke SDT**																										
11. **Izdani vrednostni papirji**																										
12. **kapital in rezerve**																										
13. **Ostala pasiva**																										
AKTIVA																										
1. **Gotovina**																										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji							Ne-banke	
			Ostali državni sektorji											Ostali državni sektorji												
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
2. **Posojila**	M	3					M					M	3					M					M	2.2	2.1	2.2
		8											8											4.1	2.2	4.1
		11											11											4.2	4.1	11
																								11	11	
do 1 leta				3	3	3		M	M	M	M				3	3	3		M	M	M	M				
				8	8	8									8	8	8									
				11	11	11									11	11	11									
nad 1 in do 5 let				3	3	3		M	M	M	M				3	3	3		M	M	M	M				
				8	8	8									8	8	8									
				11	11	11									11	11	11									
nad 5 let				3	3	3		M	M	M	M				3	3	3		M	M	M	M				
				8	8	8									8	8	8									
				11	11	11									11	11	11									
	M	3					M					M	3					M					M	2.2	2.2	2.2

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji							Ne-banke	
			Ostali državni sektorji											Ostali državni sektorji												
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
3. **Vrednostni papirji razen delnic**		7 8 11											7 8 11											4.1 11	4.1 11	4.1 11
do 1 leta				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n.p.				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n.p.				
nad 1 letom				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n.p.				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n.p.				
4. **Delnice/točke SDT**																										
5. **Delnice in drug lastniški kapital**							M	11	11	11								M	11	11	11		M			

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice												C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI												Skupaj			
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji									
			Ostali državni sektorji											Ostali državni sektorji												Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Vladni sektor (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
6. **Opredmetena osnovna sredstva**																										
7. **Ostala sredstva**																										

Številke v celicah se nanašajo na računovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okvirju za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank.

M	Mesečna zahteva (glej tabelo 1).
	Nova četrtletna zahteva.
	Odstranjena postavka.

▼B

TABELA 3

Razčlenitev po državah

Podatke je potrebno zagotavljati četrtletno

Postavke bilance stanja	B. Ostale države članice (t.j. razen domačih sektorjev) + del C. Preostali svet (države članice)															Del C. Preostali svet (razen držav članic)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Skupaj
PASIVA																
8. **Denar v obtoku**																
9. **Vloge**																
a. s strani MFI	2.1	6	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	6	6	6
	2.2	8.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	8.1	8.1	8.1
	2.3	8.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	8.2	8.2	8.2
	2.4	12	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	12	12	
	2.5		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5			
	3		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3			
	7		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7			
	10.1		10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1			
	10.4		10.2	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4			
	12		10.4	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			
			12													
b. s strani ne-MFI	5.1	6	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	6	6	6
	5.2	8.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	8.1	8.1	8.1
	7	12	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	12	12
	12		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			
10. **Delnice/točke SDT**																

▼B

Postavke bilance stanja	B. Ostale države članice (t.j. razen domačih sektorjev) + del C. Preostali svet (države članice)															Del C. Preostali svet (razen držav članic)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Skupaj
11. **Izdani vrednostni papirji**																
12. **Kapital in rezerve**																
13. **Ostala pasiva**																
AKTIVA																
1. **Gotovina**																
2. **Posojila**																
a .MFI-jem	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.2 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 11
b. ne-MFI-jem	3 8 11	2.2 4.1 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.1 2.2 4.1 11

Postavke bilance stanja	B. Ostale države članice (t.j. razen domačih sektorjev) + del C. Preostali svet (države članice)															Del C. Preostali svet (razen držav članic)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Skupaj
3. **Vrednostni papirji razen delnic**																
a. izdani s strani MFI	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	4.1
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	11
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
do 1 leta	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
nad 1 do 2 let	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
nad 2 letoma	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
b. izdani s strni ne-MFI	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	7	4.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	4.1	4.1	4.1
	8	11	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	11	11	11
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			

▼B

Postavke bilance stanja	B. Ostale države članice (t.j. razen domačih sektorjev) + del C. Preostali svet (države članice)															Del C. Preostali svet (razen držav članic)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Skupaj
4. **Delnice/točke SDT**	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
5. **Delnice in drug lastniški kapital**	6 11	11	6 9.1 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	11	11	11
6. **Opredmetena osnovna sredstva**																
7. **Ostala sredsrva**																

Številke v celicah se nanašajo na racunovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okvirju za racunovodska in financna porocila v Evropskem sistemu centralnih bank.

Nova cetrtletna zahteva.

▼B

TABELA 4

Razčlenitev po valutah

Podatke je potrebno zagotavljati četrtletno

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute ostalih držav članic				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
PASIVA											
9. **Vloge**											
A. *Domači*											
a. MFI-jem	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. ne-MFI-jem	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
B. *Druge države članice*											
a. MFI-jem	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. ne-MFI-jem	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
C. *Preostali svet*											
i. do 1 leta	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute ostalih držav članic				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
ii. Nad 1 leto	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
a. bankam	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	8.2	8.2	8.2	8.2	12	12	12	12	12
	8.2		12	12	12	12					
	12										
b. ne-bankam	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
	12										
10. **Delnice/točke SDT**	M										
11. **Izdani vrednostni papirji**	M	M	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.
12. + 13. **Ostala pasiva**	M										
AKTIVA											
2. **Posojila**											
A. *Domači*											
a. MFI-jem	M										
b. ne-MFI-jem	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. *Druge države članice*											

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute ostalih držav članic				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
a. MFI-jem	M										
b. ne-MFI-jem	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. *Preostali svet*											
i. do 1 leta	M	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
		4.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
ii. Nad 1 leto	M	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
a. bankam	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	4.2	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	4.2	11									
	11										
b. ne-bankam	2.1	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
	2.2	11	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1		11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
3. **Vrednostni papirji razen delnic**											
A. *Domači*											
a. izdani s strani MFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute ostalih držav članic				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. izdani s strani ne-MFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. *Druge države članice*											
a. izdani s strani MFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. izdani s strani ne-MFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. *ostali svet*											
a. izdnai s strani bank	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
b. izdani s strani ne-bankissued by non-banks	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
4. **Delnice/točke SDT**											
A. *Domači*	M										
B. *Druge države članice*	M										
C. *Ostali svet*	M										

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute ostalih držav članic				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
5. + 6. + 7. **Ostala sredstva**	M										

Številke v celicah se nanašajo na računovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okviru za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank.

M	Mesečna zahteva (glej tabelo 1).
	Nova četrtletna zahteva.

▼B

PRILOGA II

PRIMERJAVA MED RAČUNOVODSKIMI IN STATISTIČNIMI PODATKI NA PODROČJU BILANC STANJA EUROSISTEMA

POSTOPEK PREVERJANJA RAČUNOVODSKIH IN STATISTIČNIH PODATKOV - PRIROČNIK ZA PRIPRAVLJALCE

▼M2

1. Ta priloga opisuje postopek, ki ga morajo uporabiti pripravljavci bilanc stanja Evropske centralne banke (ECB)/nacionalnih centralnih bank (NCB), da bi spremljali skladnost med agregirano bilanco stanja Eurosistema ob koncu meseca za statistične namene in tedenskim računovodskim izkazom (TRI) Eurosistema. Primerjava je narejena med računovodskimi podatki in odgovarjajočimi statističnimi podatki.

2. Pripravljen je seznam točk kontrole za preverjanje skladnosti (glej Dodatek 1). Če med obema naboroma podatkov obstajajo razlike, morajo biti pojasnjene. Dodatek 2 podaja pojasnila glede teh točk kontrole. Statistični agregati, ki služijo za primerjavo, so našteti v Dodatku 3, ki določa povezavo med temi agregati in osnovnimi podatki bilanc stanja ([1]). Glede opisa računovodskih podatkov določa Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okviru za računovodsko in finančno poročanje v Evropskem sistemu centralnih bank ([2]) popolne informacije o ozadju v zvezi s strukturo, uporabljenimi računovodskimi načeli in vsebino TRI.

3. Od pripravljavcev se zahteva, da ta preverjanja izvajajo mesečno, da bi se zagotovila skladnost med osnovnimi podatki NCB, za vsako državo posebej, in bilanco stanja ECB. Razume se, da je mogoče doseči natančno ujemanje med obema naboroma podatkov le, če je končni datum TRI enak referenčnemu datumu za statistična poročila (t. j. konec meseca). V ostalih obdobjih poročanja bodo ta preverjanja zagotavljala tesno, a ne popolno skladnost med računovodskimi in statističnimi podatki. V obdobjih poročanja, kjer se oba datuma ne ujemata, lahko NCB primerjajo statistične podatke z „dnevno bilanco stanja', sestavljeno po stanju na zadnji delovni dan meseca.

4. Od pripravljavcev se zahteva, da uradno obveščajo ECB (Oddelek za denarno in tržno statistiko in statistiko finančnih institucij (Monetary, Financial Institutions and Markets Statistics Division – MFMD)) o izidih teh preverjanj. Uradno obvestilo mora biti posredovano pred statističnimi podatki ali skupaj z njimi, to je do petnajstega delovnega dneva po referenčnem datumu. Če se pri preverjanjih ugotovijo odstopanja, so pripravljavci dolžni posredovati MFMD pojasnilo, ki mora vsebovati najmanj opis vpletenih preverjanj, narave odstopanj, morebitnega vpliva na predhodno časovno vrsto podatkov in pričakovanega trenda odstopanja, kot se bo pojavil v prihodnjih poročilih.

5. Da bi se čim bolj zmanjšalo breme NCB, se priporoča, da se popolno pojasnilo običajno pripravi le enkrat letno. V vmesnih mesecih se od NCB zahteva le, da pripravijo poenostavljeno različico pojasnila, v katerem preprosto opozorijo na strukturne razlike med TRI in statističnim poročilom. Načeloma naj bodo pojasnila pripravljena v skladu s priloženimi predlogami. Prva predloga (Dodatek 4) prikazuje rezultate preverjanj skladnosti v celoti. Druga predloga (Dodatek 5) prikazuje rezultate preverjanj na poenostavljen način.

6. Pomembno je, da vse NCB (ter Direktorat ECB za notranje finance) pošljejo popolna pojasnila ob istem času v letu. To bo omogočilo MFMD, da bo enkrat letno pripravil podrobno poročilo z opisom vseh ugotovljenih odstopanj. Za leto 2005 določa naslednji časovni razpored, katera predloga se priporoča in kdaj naj bo uporabljena. Še posebej naj bo naslednja izčrpna predloga poslana v oktobru 2005, nanašajoč se na podatke iz konca septembra 2005.

Obdobje poročanja	Zadnji TRI za mesec	Datum TRI in statističnega poročila se ujemata	Vrsta predloge
Januar 2005	28.1.2005	Ne	Poenostavljena
Februar 2005	25.2.2005	Ne	Poenostavljena

([1]) Celoten opis osnovnih podatkov bilanc stanja je naveden v delu III Priloge I k Uredbi ECB/2001/13.

([2]) UL L 58, 3.3.2003, str. 1.

▼**M2**

Obdobje poročanja	Zadnji TRI za mesec	Datum TRI in statističnega poročila se ujemata	Vrsta predloge
Marec 2005	25.3.2005	Ne	Poenostavljena
April 2005	29.4.2005	Da	Poenostavljena
Maj 2005	27.5.2005	Ne	Poenostavljena
Junij 2005	24.6.2005	Ne	Poenostavljena
Julij 2005	29.7.2005	Da	Poenostavljena
Avgust 2005	26.8.2005	Ne	Poenostavljena
September 2005	30.9.2005	Da	Izčrpna
Oktober 2005	28.10.2005	Ne	Poenostavljena
November 2005	25.11.2005	Ne	Poenostavljena
December 2005	30.12.2005	Da	Poenostavljena

Dodatek 1

Opis točk kontrole za preverjanje skladnosti

	Kontrola	►M2 Statistična postavka ◄	Razmerje	►M2 Računovodska postavka ◄
Pasiva	1	Gotovina v obtoku (1)	>=	Bankovci v obtoku (1)
	2	Vloge rezidentov euroobmočja (2)	>=<	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (2) + druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (8) + obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja v eurih (10) + obveznosti do rezidentov euroobmočja v tujih valutah (12)
	3	Vloge rezidentov euroobmočja, od tega monetarne finančne institucije (MFI)(3)	>=<	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (2) + druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (8)
	4	Vloge rezidentov euroobmočja, od tega centralna država (4) + drug državni sektor/drugi rezidenti euroobmočja (5)	=<	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja v eurih (10) + obveznosti do rezidentov euroobmočja v tujih valutah (12)
	5	Izdani dolžniški vrednostni papirji (6)	=	Izdana dolžniška potrdila (9)
	6	Kapital in rezerve (7)	>=	Kapital in rezerve (17) + prevrednotevalni računi (16)
	7	Zunanje obveznosti (8)	≈	Obveznosti do nerezidentov euroobmočja v eurih (11) + obveznosti do nerezidentov euroobmočja v tujih valutah (13) + protipostavka posebnih pravic črpanja pri Mednarodnem denarnem skladu (14)
	8	Ostala pasiva (9)	≈	Druge obveznosti (15)
Aktiva	9	Posojila rezidentom euroobmočja (1)	>=	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja v eurih (5) + druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (12) + dolg širše države v eurih (14)
	10	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega MFI (2)	>=	Posojila kreditnim institucijam euroobmočja v eurih (5) + druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja v eurih (12)
	11	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega državni sektor (3)	>=	Dolg širše države v eurih (14)
	12	Imetja vrednostnih papirjev razen delnic, ki so jih izdali rezidenti euroobmočja (5)	>=	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih (13)
	13	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega drugim rezidentom euroobmočja (4) + imetja delnic/drugega lastniškega kapitala, ki so jih izdali	≈	Druga aktiva (15) + terjatve do rezidentov euroobmočja v tujih valutah (3)

▼B

Opis točk kontrole za preverjanje skladnosti

	Kontrola	►M2 Statistična postavka ◄	Razmerje	►M2 Računovodska postavka ◄
		rezidenti euroobmočja (9) + opredmetena osnovna sredstva (13) + Ostala sredstva (14)		
	14	Zunanja sredstva (12)	>=	Zlato (1) + terjatve do nerezidentov euroobmočja v tujih valutah (2) + terjatve do nerezidentov euroobmočja v eurih (4)

▼B

Dodatek 2

TOČKE KONTROLE

POJASNILA

Pasiva

Kontrola 1

Gotovina v obtoku: Statistična postavka „gotovina v obtoku“ bi morala nekoliko presegati računovodsko postavko „bankovci v obtoku“ zaradi vključitve kovancev, ki jih izdaja centralna država v prvo, ne pa tudi v drugo postavko.

Kontrola 2

Vloge rezidentov euroobmočja: Statistična postavka „vloge rezidentov euroobmočja“ bi morala biti večja od vsote računovodskih postavk „obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih“, „druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih“, „obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja v eurih“ in „obveznosti do rezidentov euroobmočja v tujih valutah“. To je posledica vključitve pozicij znotraj sistema, na agregatni ravni, znotraj statistične postavke (zabeležene kot bruto kategorija), a njihove izključitve iz računovodskih postavk ([1]). Vendar pa računovodske postavke vključujejo pozicije znotraj Eurosistema, ki predstavljajo protipostavko popravkom za eurobankovce, ki je vključena v „ostala sredstva/obveznosti“. Torej je lahko statistična postavka manjša od omenjene vsote računovodskih postavk. Razlike lahko nastanejo tudi kot posledica prevrednotenja stanj tujih valut z različno frekvenco (četrtletno za računovodske podatke, mesečno za statistične podatke).

Kontrola 3

Vloge rezidentov euroobmočja, od tega moneterne finančne institucije (MFI): Ta kontrola naj bi posebej identificirala vpliv vključitve bruto stanj znotraj sistema v statistično postavko in njene izključitve iz računovodskih postavk ([1]). Načeloma, kot že omejeno, bi morali biti statistični podatki večji od računovodskih. Vendar, kot že povedano, lahko različna razllaga protipostavk popravkom za eurobankovce obrne to razmerje. Še več, le statistični agregatni podatki vključujejo tudi obveznosti v tujih valutah.

Kontrola 4

Vloge drugih rezidentov euroobmočja: Vsota statističnih postavk, ki predstavljajo vloge širše države in drugih rezidentov, bi morala biti manjša od vsote računovodskih postavk za obveznosti do drugih (ki niso kreditne institucije) rezidentov euroobmočja v eurih in obveznosti do rezidentov euroobmočja v tujih valutah, zaradi vključitve obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v tujih valutah le v računovodske podatke

Kontrola 5

Izdani dolžniški vrednostni papirji: Statistična postavka „izdani dolžniški vrednostni papirji“ bi morala biti enaka računovodski postavki „izdana dolžniška potrdila“.

Kontrola 6

Kapital in rezerve: Statistična postavka „kapital in rezerve“ lahko rahlo odstopa od ustrezne računovodske postavke, pri čemer je razliko mogoče pojasniti z učinkom prevrednotenja, ki ga nekatere NCB izvajajo četrtletno. Nadalje lahko razlike nastanejo v postavkah bilance stanja, saj sta tako postavka *nerazporejeni dobiček* kot tudi deloma postavka *rezervacijski račun* zabeležena kot del postavke *ostalo* v računovodskih podatkih, a vključena v statistično definicijo „kapitala in rezerv“.

([1]) Vendar pa z vidika posamezne države ta efekt ne bi smel biti opazen, saj sta oba nabora podatkov poročana po bruto principu, medtem ko so le računovodski podatki konsolidirani s strani Evropske centralne banke (pozicije znotraj sistema so izločene) za potrebe tedenskih finančnih izkazov.

▼B

Kontrola 7

Zunanje obveznosti: Statistična postavka i „zunanje obveznost“ bi morala biti približno enaka vsoti obveznosti do nerezidentov euroobmočja v eurih in tujih valutah ter protipostavki posebnih pravic črpanja, alociranih pri Mednarodnem denarnem skladu. Razlika lahko nastane le zaradi različne periodike vrednotenja.

Kontrola 8

Ostalo: Morebitna razlika med statistično postavko „ostala pasiva“ in računovodsko postavko „druge obveznosti“ je mogoče pojasniti z razliko, ugotovljeno na drugih mestih v bilanci stanja.

Aktiva

Kontrola 9

Posojila rezidentom euroobmočja: Glej pojasnila h kontrolam številk 10 in 11.

Kontrola 10

Posojila MFI-jem euroobmočja: Statistična postavka „posojila rezidentom euroobmočja, od tega MFI“ bi morala biti večja od vsote računovodskih postavk „posojila kreditnim institucijam euroobmočja v eurih“ in „druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja v eurih“. Morebitno razliko gre pripisati predvsem pozicijam znotraj sistema, ki so vključene po bruto principu v statistične podatke a izločene iz računovodskih podatkov (glej tudi pasivo) ([1]). Poleg tega računovodski podatki ne vključujejo stanj v tujih valutah.

Kontrola 11

Posojila državnemu sektorju na euroobmočju: Statistična in računovodska postavka bi se morali skoraj popolnoma ujemati, kljub temu da statistična postavka zajema posojila v vseh valutah in je kot taka lahko večja od računovodske postavke, ki zajema le posojila, denominirana v eurih.

Kontrola 12

Imetja vrednostnih papirjev razen delnic, ki so jih izdali rezidenti euroobmočja: Teoretično bi morala biti statistična postavka „vrednostni papirji razen delnic, ki so jih izdali rezidenti euroobmočja“ večja od računovodske postavke „vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih“, saj računovodska postavka ne vključuje vrednostnih papirjev, denominiranih v tujih valutah in nekaterih drugih imetij vrednostnih papirjev, ki so razvrščeni pod „druga aktiva“ (za pokojninske sklade osebja, investicije v lasten kapital, ipd.).

Kontrola 13

Ostalo: Glej pojasnilo h kontroli številka 8.

Kontrola 14

Zunanja sredstva: Statistična postavka „zunanja sredstva“ bi morala biti nekoliko večja od vsote računovodskih postavk „zlato“, „terjatve do nerezidentov euroobmočja v tujih valutah“ in „terjatve do nerezidentov euroobmočja v eurih“ zaradi tega, ker le statistična postavka vključuje nekaj delnic in drugega lastniškega kapitala ter gotovino (bankovce) v tuji valuti. Vrednosti postavk se lahko razlikujejo tudi zaradi različnih period vrednotenja.

([1]) Vendar pa z vidika posamezne države ta efekt ne bi smel biti opazen, saj sta oba nabora podatkov poročana po bruto principu, medtem ko so le računovodski podatki konsolidirani s strani Evropske centralne banke (pozicije znotraj sistema so izločene) za potrebe tedenskih finančnih izkazov.

▼B

Dodatek 3

Povezava med postavkami v tabeli 2.1. ECB biltena in postavk v tabeli 1 mesečnih statističnih poročil

►M2 Statistične postavke – agregirana bilanca stanja Eurosistema ◄		Uredba ECB/2001/13 - postavke Tabele 1	
SREDSTVA		SREDSTVA	
1	Posojila rezidentom euroobmočja	2	Posojila - domači in druge sodelujoče države članice
2	od katerih: monetarne finančne institucije (MFI)	2	Posojila - MFI - domači in druge sodelujoče države članice
3	od katerih: državni sektor	2	Posojila - državni sektor - domači in druge sodelujoče države članice
4	od katerih: drugi rezidenti euroobmočja	2	Posojila - drugi rezidenti - domači in druge sodelujoče države članice
5	Vrednostni papirji, razen delnic	3	Vrednostni papirji, razen delnic - domači in druge sodelujoče države članice
6	od katerih: MFI	3	Vrednostni papirji, razen delnic - MFI - domači in druge sodelujoče države članice
7	od katerih: državni sektor	3	Vrednostni papirji, razen delnic - državni sektor - domači in druge sodelujoče države članice
8	od katerih: drugi rezidenti euroobmočja	3	Vrednostni papirji, razen delnic - drugi rezidenti - domači in druge sodelujoče države članice
9	Delnice/drugi lastniški kapital	5	Delnice in drugi lastniški kapital - domači in druge sodelujoče države članice
10	od katerih: MFI	5	Delnice in drugi lastniški kapital - MFI - domači in druge sodelujoče države članice
11	od katerih: drugi rezidenti euroobmočja	5	Delnice in drugi lastniški kapital - drugi rezidenti - domači in druge sodelujoče države članice
12	Zunanja sredstva	1-1e	„Gotovina (vse valute)“ minus „gotovina - od katere euro“
		2	Posojila - ostali svet
		3	Vrednostni papirji, razen delnic - ostali svet
		5	Delnice in drugi lastniški kapital - ostali svet
		CB1	Zlato in terjatve v zlatu
		CB2	Terjatve Mednarodnega denarnega sklada
13	Osnovna sredstva	6	Osnovna sredstva
14	Ostala sredstva	7	Ostala sredstva
		1e	Gotovina - od katere euro

▼B

►M2 Statistične postavke – agregirana bilanca stanja Eurosistema ◄		Uredba ECB/2001/13 - postavke Tabele 1	
OBVEZNOSTI		OBVEZ-NOSTI	
1	Gotovina v obtoku	8	Gotovina v obtoku
2	Vloge rezidentov euroobmočja	9	Vloge (vse valute) - domači in druge sodelujoče države članice
3	od katerih: MFI	9	Vloge (vse valute) - MFI - domači in druge sodelujoče države članice
4	od katerih: državni sektor	9	Vloge (vse valute) - državni sektor - domači in druge sodelujoče države članice
5	od katerih: druga državni sektor/drugi rezidenti euroobmočja of which: other general government/other euro area residents	9	Depoziti (vse valute) - druga državni sektor in drugi rezidenti - domači in druge sodelujoče države članice
6	Izdani dolžniški vrednostni papirji	11	Izdani dolžniški vrednostni papirji
7	Kapital in rezerve	12	Kapital in rezerve
8	Zunanje obveznosti	2	Vloge (vse valute) - ostali svet
		CB3	Protipostavk posebnim pravicam črpanja
9	Ostala pasiva	13	Ostala pasiva

▼B

Dodatek 4

Predloga za letno izčrpno poročilo o kontroli skladnosti

Ime nacionalne centralne banke: …

Kontrola skladnosti za konec meseca: …

Izid kontrole skladnosti: Vse kontrole ustrezajo/ne ustrezajo linearnim razmerjem, ugotovljenim v Dodatku II (prosim naštejte primere, za katere ugotovljeni odnosi ne držijo). Ugotovljene razlike med statističnimi in računovodskimi podatki je mogoče pojasniti z naslednjimi dejavniki (eden ali več dejavnikov je lahko nepomemben):

Razlike zaradi sprememb in popravkov

Ugotovljena(-e) razlika(-e) v Kontroli(-ah) številki(-ah)… je (so) posledica *sprememb in popravkov* v statističnih podatkih po objavi računovodskih podatkov za tedenska finančna poročila: …

Če je, vpliv na preteklo časovno vrsto podatkov: …

Enkraten popravek ali redni popravki?

Če gre za redne popravke, prosim nakažite red velikosti: …

Razlike zaradi različnih pravil predstavitve in razvrstitve

1. Ugotovljena(-e) razlika(-e) v Kontroli(-ah) številki(-ah)… je (so) posledica *različnih pravil predstavitve*: računovodska poročila so predstavljena konsolidirano, medtem ko so statistična poročila prikazana kot agregirane bilance stanja. Razlika v pravilih predstavitve zadeva kontrole, ki vključujejo pozicije znotraj sistema (kontrole številka 2, 3, 9 in 10). V teh primerih so statistični podatki veliko večji od računovodskih podatkov.

   Primer: Obravnavanje pozicij nasproti drugim nacionalnim centralnim bankam Eurosistema pojasni … mil EUR razlike v kontroli(ah) številka ….

   Če je, vpliv na preteklo časovno vrsto podatkov: …

   Enkraten popravek ali redni popravki?

   Če gre za redne popravke, prosim nakažite red velikosti: …

2. Ugotovljena(-e) razlika(-e) v Kontrolni(-ah) številki(-ah)… je (so) posledica *različnih kriterijev razvrstitve*.

   Primer: V kontroli številka 6 „kapital in rezerve“ sta nerazporejen dobiček in deloma i račun rezervacij vključena v postavko, razno računovodskih podatkov, a sta po statistični opredelitvi del, „kapitala in rezerv“.

   Primer: V kontroli številka 1 „gotovina v obtoku“ so kovanci, ki jih izdaja centralna država vključeni v statistične podatke, ne pa tudi v ustrezne računovodske podatke.

   Če je, vpliv na preteklo časovno vrsto podatkov: …

   Enkraten popravek ali redni popravki?

   Če gre za redne popravke, prosim označite red velikosti: …

Morebitne druge razlike, vključno z napakami pri poročanju

Ugotovljena(-e) razlika(-e) v Kontroli(-ah) številki(-ah)… je (so) posledica slabega poročanja, t.j. napačno poročanih podatkov zaradi človeške napake in/ali drugih vzrokov. Če obstaja, vpliv na preteklo časovno vrsto podatkov: …

▼B

Dodatek 5

Predloga za poenostavljeno mesečno poročilo o kontroli skladnosti

Ime NCB: …

Poročilo o skladnosti za konec meseca: …

	Statistična vrednost A	Računovodska vrednost B	Razlika C	Izid kontrole D (*)	Kratko pojasnilo E
1. Gotovina v obtoku					
2. Vloge rezidentov euroobmočja					
3. Vloge rezidentov euroobmočja, od tega monetarne finančne institucije (MFI)					
4. Vloge rezidentov euroobmočja, od tega drugi rezidenti					
5. Izdani dolžniški vrednostni papirji					
6. Kapital in rezerve					
7. Zunanje obveznosti					
8. Ostala pasiva					
9. Posojila rezidentom euroobmočja					
10. Posojila rezidentom euroobmočja, od tega MFI					
11. Posojila rezidentom euroobmočja, od tega državni sektor					
12. Imetja vrednostnih papirjev razen delnic, ki so jih izdali rezidenti euroobmočja					
13. Ostala sredstva					
14. Zunanja sredstva					

(*) Vpiši „OK“, če je linearna zveza za skladnost izpolnjena. V nasprotnem primeru vpiši „NE“.

▼M2

▼B

PRILOGA IV

MESEČNI PODATKI O E-DENARJU, KI JIH JE POTREBNO ZAGOTAVLJATI POLLETNO

Shema poročanja

TABELA A

Podatki o drugih monetarnih finančnih institucijah (druge MFI)(stanja)

	A. Domači				B. Druge države članice				C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI			MFI	Ne-MFI				
		Državni sektor		Drugi rezidenčni sektorji		Državni sektor		Drugi rezidenčni sektorji		
		CD	Drugi državni sektorji			CD	Drugi državni sektorji			
PASIVA										
9. **Vloge (vse valute)**										
9e **Euro**										
9.1e **Vloge čet noč**										
Od tega, e-denar										
9.1.1e **E-denar na osnovi opreme**										E1
9.1.2e **E-denar na osnovi elektronskega zapisa**										E2
9x **Tuje valute**										
9.1x **Vloge čet noč**										
Od tega, e-denar										
9.1.1x **E-denar na osnovi opreme**										E3
9.1.2x **E-denar na osnovi elektronskega zapisa**										E4
E-denar skupaj										

▼B

TABELA B

Podatki o Ne-MFI (stanja)

	A. Domači				B. Druge države članice				C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI			MFI	Ne-MFI				
		Državni sektor		Drugi rezidenčni sektorji		Državni sektor		Drugi rezidenčni sektorji		
		CD	Drugi državni sektorji			CD	Drugi državni sektorji			
PASIVA										
9 **Vloge (vse valute)**										
9e **Euro**										
9.1e **Vloge čet noč**										
Od tega, e-denar										
9.1.1e **E-denar na osnovi opreme**										
9.1.2e **E-denar na osnovi elektronskega zapisa**										
9x **Tuje valute**										
9.1x **Vloge čet noč**										
Od tega, e-denar										
9.1.1x **E-denar na osnovi opreme**										
9.1.2x **E-denar na osnovi elektronskega zapisa**										
E-denar skupaj										E5

E1 do E5: časovne vrste, ki jih je potrebno poročati v okviru sheme poročanja e-denarja
Osenčene celice: časovne vrste, ki jih bo morda potrebno poročati v prihodnosti a so za sedaj nerelevantne

▼B

TABELA C

Opredelitev e-denarja za statistične namene

E-denar. Za statistične namene se termin e-denar uporablja za označevanje predplačanih denarnih vrednosti, shranjenih v elektronski obliki na tehničnem sredstvu, na primer predplačniški kartici, ki jo lahko splošno uporabljamo za plačila pravnim ali fizičnim osebam, ki niso izdajatelji, ne da bi bilo v transakcijo potrebno vključiti bančni račun. Sredstvo ima vlogo prinosniškega predplačniškega instrumenta. Da bi se smatrala kot e-denar, morajo biti sredstva uporabna kot plačilni instrumenti za splošno rabo ([1]). Glede na vrsto tehničnega sredstva, ločimo dve vrsti e-denarja ([2]):

E-denar, vezan na določeno opremo (npr. predplačniške kartice). E-denarni produkti, ki so stranki dane v obliki prenosnega elektronskega sredstva, tipično v obliki kartice z integriranim vezjem, ki vsebuje mikroprocesor.

E-denar v obliki elektronskega zapisa. E-denarni produkti, ki uporabljajo posebno programsko opremo na osebnem računalniku in ki jo tipično lahko uporabimo za prenos elektronskih vrednosti s pomočjo telekomunikacijskih omrežij, na primer interneta.

Ta definicija je skladna s členom 1(6) Uredbe Sveta (EC) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij s strani Evropske centralne banke ([3]).

([1]) Morda bo potrebna definicija „splošne rabe“ (V tem primeru se posvetuje s Odborom za sisteme plačil in poravnav).

([2]) Opredelitev je podala Evropska centralna banka (ECB). Produkti so bili devinirani v Poročilu ECB o Elektronskem denarju avgusta 1998. Oba sistema omogočata prenos elektronsko shranjenih vrednosti, edina prava razlika med produkti, vezanimi na določeno opremo in produkti v obliki elektronskega zapisa je v vrstah uporabljenih varnostnih ukrepov. Potrebno je tudi poudariti, da predplačniške kartice same po sebi ne predstavljajo denarja; le e-denar shranjen v čipu na kartici lahko smatramo kot denar, ki je kot tak prenosljiv tretjim osebam.

([3]) UL L 318, 27.11.1998, str. 8.

▼B

Dodatek

POSTOPEK PRENOSA GLEDE ZAHTEVANEGA POROČANJA E-DENARJA

1. **Zahtevani podatki**

Poročanje ECB vključuje naslednje skupine podatkov:

— E-denar, ki ga izdaja sektor „drugih MFI“ v obliki denarja, vezanega na določeno strojno opremo (predplačniške kartice), ne glede na sektor imetnikov,

— e-denar, ki ga izdaja sektor „drugih MFI“ v obliki programske opreme, ne glede na sektor imetnikov.

Omenjene dodatne skupine podatkov je potrebno poročati ECB v okviru postavk bilanc stanja.

Za podatke o e-denarju, ki ga izdajajo ne-MFI ([1]), se bo na začetku uporabljaj drugačen okvir poročanja.

2. **Shema poročanja in struktura označevanja**

Za opredelitev skupine ključev za podatke o e-denarju, ki jih morajo nacionalne centralne banke (NCB) poročati ECB, se uporablja družina ključev postavk bilanc stanja (BSI). Standardi poročanja za družino ključev BSI so vključeni v Prilogo XIII. Glavne značilnosti sheme poročanja o e-denarju ter razlike v primerjavi s shemo poročanja o BSI so opisane v nadaljevanju.

Frekvenca

Frekvenca razpoložljivosti podatkov o stanjih e-denarja se med državami članicami razlikuje. V večini NCB so ti podatki na voljo mesečno, v nekaterih primerih pa so na voljo bolj poredko (četrtletno ali polletno). Zatorej je potrebno postavke e-denarja poročati ECB najmanj polletno, pri čemer se za kodo frekvence uporabi vrednost, „M“ iz šifranta CL_FREQ, da bi se omogočilo bolj tudi pogosto poročanje tistih držav, ki imajo to možnost. Uporabljena vrednost označuje referenčni mesec, ki odraža zadnji mesec relevantnega časovnega obdobja ([2]).

Sektorska razčlenitev poročanja bilanc stanja

Znotraj te sheme poročanja se upošteva samo e-denar, ki ga izdaja sektor „drugih MFI“. V ta namen se uporablja koda, „A“ iz šifranta CL_BS_REP_SECT.

BSI

E-denar je razporejen znotraj bilanc stanja sektorja MFI kot del, „vlog čez noč“ ([3]). Za potrebe statističnega poročanja uporabljano naslednji BSI na pasivni strani bilance stanja:

— vloge čez noč - od tega e-denar: e-denar, vezan na določeno strojno opremo;

— vloge čez noč - od tega e-denar: e-denar v obliki programske opreme.

Pri tem se uporabljata koda, „LE1“ za e-denar, vezan na določeno strojno opremo in, „LE2“ za e-denar v obliki programske opreme iz šifranta CL_BS_ITEM.

([1]) Za sedaj se podatke o izdajanju e-denarja s stani ne-MFI poroča ECB v Excelovi preglednici. V tej shemi poročanja ni opredeljen ključ za to postavko. Podatke poročajo ECB tiste države članice, v katerih je pojav opazen, skladno s časovnim razporedom, določenim v tretjem odstavkom.

([2]) Zadnji mesec četrtletja ali zadnji mesec polletja, na katerega se postavka nanaša.

([3]) Kot je opredeljeno v Tabeli 1 Uredbe ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij UL L 333,17.12.2001, str. 1, spremenjeno z Uredbo ECB/2002/8, UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

Območje nasprotne stranke

Shema poročanja predvideva pošiljanje postavk o e-denarju ne glede na območje nasprotne stranke. Za območje nasprotne stranke se tako uporabljajo pozicije, razporejene kot, „nerazporejeno“ ter koda, „Z5“ s šifranta CL_COUNT_AREA.

Protisektorji bilance stanja

Podobno kot za območje nasprotne stranke, tudi protisektor ni opredeljen v tej shemi poročanja, tako da so postavke o e-denarju trenutno opredeljene ne glede na protisektor. Protisektor torej ni določen in se zanj uporablja koda, „0000“ iz šifranta CL_COUNT_SECTOR.

Valuta transakcije

Postavke o e-denarju se poročajo razčlenjeno glede na valuto, tako da so izdaje v eurih, („EUR“) in drugih valutah, („Z06“) opredeljene posebej.

3. **Prenos podatkov**

Podatki o e-denarju, opredeljene skladno s to shemo poročanja, morajo NCB posredovati ECB vsaj polletno, in sicer natanko na zadnji delovni dan marca in septembra. Glede na razpoložljivost podatkov pri posameznih NCB so predvidene tudi bolj pogosti prenosi podatkov, ki se lahko opravijo zadnji delovni dan meseca, ki sledi koncu referenčnega obdobja ([1]).

([1]) NCB, pri katerih so podatki o stanjih e-denarja manj ažurni, lahko na zadnji delovni dan meseca posredujejo zadnje razpoložljive podatke.

▼B

PRILOGA V

STATISTIČNI PODATKI ZA MAKRO-BONITETNO ANALIZO

SHEMA POROČANJA ZA STATISTIČNE INSTITUCIJE

Uvod

▼M2

1. Podatki iz ločenih bilanc stanja, ki se nanašajo na Evropsko centralno banko (ECB)/nacionalne centralne banke (NCB) in druge monetarne finančne institucije (MFI), se trenutno poročajo skladno s tabelami od 1 do 4 v Uredbi ECB/2001/13. Vendar ti podatki niso dovolj za makrobonitetno analizo v tistih državah, kjer poročevalsko populacijo v sektorju drugih MFI sestavljajo tako kreditne institucije kot tudi skladi denarnega trga (SDT) in je torej vpliv slednjih pomemben ([1]). V teh primerih je treba za izvedbo makrobonitetne analize bančnega sistema Evropske unije in izračun makrobonitetnih indikatorjev (MBI), ki se nanašajo na podsklop kreditnih institucij, zagotoviti ločeno shemo poročanja samo za kreditne institucije.

Shema poročanja

2. Da bi se lahko izračunalo MBI, morajo tiste NCB, ki izpolnjujejo zahtevana merila, poročati ločene podatke samo za kreditne institucije, skladno s tabelami 1, 2 in 4 Uredbe ECB/2001/13. Podatki, ki jih zahteva tabela 4, se poročajo od referenčnega meseca marca 2005. Podatkov iz tabele 3 se ne zahteva (torej niso potrebni dodatni statistični podatki za kreditne institucije). Podatke o kreditnih institucijah se poroča četrtletno, tako za stanja kot tudi, kjer je to primerno, za popravke tokov.

3. Podatke je treba poročati četrtletno, v 28 delovnih dneh po koncu referenčnega obdobja.

4. Na zahtevo uporabnikov podatkov NCB poročajo tudi o depozitnih obveznostih v obliki pojasnjevalnih postavk. To poročanje se opravi po razčlenitvi na kreditne institucije (razen centralnih bank)/druge MFI/ne-MFI. Kjer te informacije niso na voljo, se uporabniki strinjajo, da obdržijo koncept „vloge MFI', kot se lahko izpelje iz tabele 1 (t. j. brez nadaljnje razdelitve znotraj sektorja MFI).

5. Podatki, potrebni za makrobonitetno analizo, so sestavljeni iz stanj in tokov, pri čemer so slednji zabeleženi kot vrednosti transakcij. To pomeni, da so potrebni tako imenovani podatki o popravkih. Ti podatki so trenutno na voljo le za stanja, ki jih vsebujeta tabeli 1 in 2, ne pa tudi za podatke iz tabele 4. V ta namen se še preučuje zahteva za podatke o popravkih v tabeli 4. V vmesnem času bodo uporabniki uporabljali le podatke o razlikah med stanji, popravljenih za tečajne razlike (ki jih izračunava ECB).

Zajetje

6. Načeloma naj bi poročani dodatni podatki o bilanci stanja kreditnih institucij zajeli 100 % institucij, ki so razvrščene v ta sektor. V primerih, ko je dejansko zajetje poročila manjše od 100 % zaradi izvzetja malih kreditnih institucij od polnega poročanja (cutting-off-the-tail), morajo NCB izračunati oceno celotne vrednosti (gross up), da se zagotovi 100 % zajetje. To bo izboljšalo primerljivost indikatorjev med posameznimi državami članicami in zagotovilo skladnost z bilancami stanja sektorja MFI in zagotovilo usklajenost s podatki o bilanci stanja sektorja MFI, za katere je prav tako izračunana ocena celotne vrednosti.

Zahteva za poročanje

7. NCB v tistih državah, kjer poročevalsko populacijo v sektorju drugih MFI sestavljajo tako kreditne institucije kot tudi SDT in kjer se vpliv SDT šteje za statistično pomembnega, morajo poročati ločene podatke o bilancah stanja za kreditne institucije v skladu s shemo poročanja v dodatkih 1 in 2. Vpliv SDT se šteje za statistično pomembnega, ko sta hkrati izpolnjena oba naslednja kriterija:

([1]) Glej v nadaljevanju za več informacij o pomembnem vplivu SDT na podatke o drugih MFI. Poleg tega je v nekaterih državah manjše število drugih institucij razvrščenih med MFI; vendar je vpliv teh institucij količinsko nepomemben.

▼**M2**

— *Kriterij 1*: Razlika med bilančno vsoto sektorja MFI in bilančno vsoto podsklopa kreditnih institucij znotraj tega sektorja je trajno več kot 5 milijard EUR.

in

— *Kriterij 2*: MFI razen kreditnih institucij (t. j. SDT) imajo vpliv na več kot eno postavko na kateri koli strani bilance stanja sektorja MFI ([1]).

([1]) Ta kriterij je na primer izpolnjen, ko ima bilanca stanja sektorja SDT vpliv na eno pasivno postavko („delnice/enote SDT') in na dve ali več aktivnih postavk (npr. „vrednostni papirji razen delnic, denominirani v eurih, ki jih izdaja domača država' in „vrednostni papirji razen delnic, denominirani v eurih, ki jih izdajajo domače MFI'). Izpolnjen je tudi, ko ima bilanca stanja SDT vpliv na dve pasivni postavki (npr. „delnice/enote SDT' in „vloge domačih MFI v eurih') in na eno aktivno postavko (npr. „vrednostni papirji razen delnic, denominirani v eurih, ki jih izdaja domača država'). Nasprotno pa kriterij ni izpolnjen, če ima bilanca stanja SDT vpliv le na eno pasivno in eno aktivno postavko.

▼B

Dodatek 1

▼M2

POSTOPEK POSREDOVANJA PODATKOV OD NCB K ECB

Shema poročanja za kreditne institucije

1. Shema poročanja, predstavljena v Dodatku 2, se uporablja le za kreditne institucije, medtem ko tabele od 1 do 4 v Uredbi ECB/2001/13 zajemajo podatke bilanc stanja celotnega sektorja drugih MFI.

2. Kode, uporabljene za postavke v shemi poročanja, so iz družine ključev za postavke bilanc stanja, katere dimenzije in atributi so predstavljeni v Prilogi XIII. Prosimo, upoštevajte:

   — da se podatki bilance stanja za kreditne institucije poročajo samo četrtletno, torej ima dimenzija št. 1 (frekvenca) vedno vrednost „Q' (četrtletno),

   — da je vrednost dimenzije št. 4 (razčlenitev referenčnega sektorja v bilanci stanja) za vse postavke „R' (kreditne institucije, obvezniki obveznih rezerv).

3. Shemo poročanja sestavlja sedem tabel: tabela 1_kreditne institucije (stanja), tabela 2_kreditne institucije (stanja), tabela 4_kreditne institucije (stanja), tabela 1_prerazvrstitve kreditnih institucij, tabela 1_prevrednotenje v kreditnih institucijah, tabela 2_prerazvrstitve kreditnih institucij in tabela 2_prevrednotenje v kreditnih institucijah.

4. Tabela 1_kreditne institucije (stanja) odseva ustrezno mesečno tabelo 1 iz Uredbe ECB/2001/13, z izjemo postavke „delnice/točke SDT' na pasivni strani bilance stanja.

5. Tabela 2_kreditne institucije (stanja) odseva ustrezno četrtletno tabelo 2 iz Uredbe ECB/2001/13.

6. Tabela 4_kreditne institucije (stanja) odseva ustrezno četrtletno tabelo 4 iz Uredbe ECB/2001/13.

7. Preostale štiri tabele, ki se nanašajo na podatke o popravkih, se poročajo v skladu z metodologijo, določeno v Prilogi X.

▼B

Dodatek 2

STANJA

TABELA 1

Kreditne institucije (stanja)

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
Denar v obtoku																				
Vloge																				
do 1 leta																				
nad 1 letom																				
Euro																				
Čez noč																				
Vezane																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Na odpoklic																				
do 3 mesecev																				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 3 mesece																				
od tega nad 2 leti																				
Reodkupi																				
Tuje valute																				
Čez noč																				
Vezane																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Na odpoklic																				
do 3 mesecev																				
nad 3 meseci																				
od tega nad 2 letoma																				
Reodkupi																				
Izdani dolžniški vrednostni papirji																				
11e Euro																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 letoma																				
11x Tuje valute																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Kapital in rezerve																				
Ostala pasiva																				

(1) Obvezne rezerve.

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Drugi domači sektorji									Drugi domači sektorji									
		Državni sektor	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Državni sektor	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
Gotovina																				
1e od tega euri																				
Posojila																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 5 let																				
nad 5 let																				
d tega euri																				
Vrednostni papirji razen delnic																				
Euro																				
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Tuje valute																				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Drugi domači sektorji									Drugi domači sektorji									
		Državni sektor	Skupaj	DFI (S.123) + pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)										Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 leta																				
nad 1 in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Delnice/točke SDT																				
Delnice in drug lastniški kapital																				
Opredmetena osnovna sredstva																				
Ostala sredstva																				

▼B

TABELA 2

Kreditne institucije (stanja)

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI														
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji							Ne-banke	
			Drugi državni sektorji											Drugi državni sektorji												
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
Denar v obtoku																										
Vloge		Tabela 1											Tabela 1										Tabela 1			
Čez noč			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
Vezane			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
Na odpoklic			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
Reodkupi			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice												C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI															
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji								Ne-banke	
			Drugi državni sektorji											Drugi državni sektorji													
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
Izdani dolžniški vrednostni papirji																										
Kapital in rezerve																										
Ostala pasiva																										
AKTIVA																										
Gotovina																										
Posojila	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1											Tabela 1				
do 1 leta								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
nad 1 in do 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
nad 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice												C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI															
	Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S.13)						Drugi domači sektorji									
			Drugi državni sektorji											Drugi državni sektorji														
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	DFI (S.12-3) + pomožne finančne dejavnosti (S.12-4)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)	Skupaj	Banke	Ne-banke	
																										Državni sektor	Drugi domači sektorji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
Vrednostni papirji razen delnic	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1			
do 1 leta																										
nad 1 letom																										
Delnice/točke SDT																										
Delnice in drug lastniški kapital							Tabela 1											Tabela 1					Tabela 1			
Opredmetena osnovna sredstva																										
Ostala sredstva																										

Krepko obrobljene celice označujejo obvezne postavke.

▼M2

TABELA 4

Kreditne institucije (stanja)

Postavke bilance stanja	Vse valute združeno	Euro	Valute drugih držav članic EU													Druge valute (vključuje valute drugih držav članic EU, vendar ne vključuje DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Skupaj [1]	USD	JPY	CHF	Ostale valute združeno [1]
PASIVA																				
Vloge																				
A. **Domače**																				
MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
ne-MFI	Tabela 1																			
B. **Druge sodelujoče države članice**																				
MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
ne-MFI	Tabela 1																			
C. **Ostali svet**																				
do 1 leta	Tabela 1																			
nad 1 leto	Tabela 1																			
banke	Tabela 2																			
ne-banke																				
Izdani dolžniški vrednostni papirji	Tabela 1	Tabela 1																		
Kapital in rezerve	Tabela 1																			
Druge obveznosti	Tabela 1																			

▼M2

Postavke bilance stanja	Vse valute združeno	Euro	Valute drugih držav članic EU													Druge valute (vključuje valute drugih držav članic EU, vendar ne vključuje DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Skupaj [1]	USD	JPY	CHF	Ostale valute združeno [1]
AKTIVA																				
Posojila																				
A. **Domača**																				
MFI-jem	Tabela 1																			
ne-MFI-jem	Tabela 1	Tabela 1																		
B. **Druge sodelujoče države članice**																				
MFI-jem	Tabela 1																			
ne-MFI-jem	Tabela 1	Tabela 1																		
C. **Ostali svet**																				
do 1 leta	Tabela 1																			
nad 1 leto	Tabela 1																			
bankam	Tabela 2																			
ne-bankam																				
Vrednostni papirji razen delnic																				
A. **Domači**																				
izdajatelji MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
izdajatelji ne-MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
B. **Druge sodelujoče države članice**																				

▼M2

Postavke bilance stanja	Vse valute združeno	Euro	Valute drugih držav članic EU													Druge valute (vključuje valute drugih držav članic EU, vendar ne vključuje DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Skupaj ([1])	USD	JPY	CHF	Ostale valute združeno ([1])
izdajatelji MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
izdajatelji ne-MFI	Tabela 1	Tabela 1																		
C. **Ostali svet**																				
izdajatelji banke	Tabela 2																			
izdajatelji ne-banke																				
Delnice/enote SDT																				
A. **Domače**	Tabela 1																			
B. **Druge sodelujoče države članice**	Tabela 1																			
C. **Ostali svet**	Tabela 1																			
Ostala aktiva	Tabela 1																			

([1]) V tem stolpcu so vključene valute drugih držav članic EU (razen DKK, SEK, GBP).

▼B

Tokovi

TABELA 1

Prerazvrstitve kreditnih institucij

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nedovoljeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
PASIVA																						
Denar v obtoku																						
Vloge																						
do 1 leto																						
nad 1 letom																						
Vloge - Euro																						
Čez noč																						
Vezane																						
do 1 leto																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Na odpoklic																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nedovoljeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
do 3 mesecev																						
nad 3 meseci																						
Reodkupi																						
Vloge - tuje valute																						
Čez noč																						
Vezane																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Na odpoklic																						
do 3 mesecv																						
nad 3 meseci																						
Reodkupi																						
Izdani dolžniški vrednostni papirji																						
Euro																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nedovoljeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
tuje valute																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Kapital in rezerve																						
Druge obveznosti																						
AKTIVA																						
Gotovina (vse valute)																						
od tega Euro																						
Posojila																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 5 let																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nedovoljeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)					
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
nad 5 leti																						
od tega Euro																						
Vrednostni papirji razen delnic																						
Euro																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
tuje valute																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Delnice/točke SDT																						
Delnice in drug lastniški kapital																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nedoljeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
Opredmetena osnovna sredstva																						
Druga aktiva																						

Krepko obrobljene celice prikazujejo obvezne postavke.

▼B

TABELA 1

Prevrednotenje kreditnih institucij

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
PASIVA																						
Izdani dolžniški vrednostni papirji																						
Euro																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Tuje valute																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Kapital in rezerve																						
Ostala pasiva																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
AKTIVA																						
Gotovina (vse valute)																						
od tega Euro																						
Posojila																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 5 let																						
nad 5 let																						
od tega Euro																						
Vrednostni papirji razen delnic																						
od tega nad 2 letoma																						
Euro																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Državni sektor		Drugi domači sektorji								Državni sektor		Drugi domači sektorji								
		Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)				
								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniško posojilo	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
Tuje valute																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 2 let																						
nad 2 letoma																						
Delnice/točke SDT																						
Delnice in drug lastniški kapital																						
Opredmetena osnovna sredstva																						
Ostala sredstva																						

Krepko obrobljene celice prikazujejo obvezne postavke.

TABELA 2

Prerazvrstitve kreditnih institucij

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet			
	MFI										\Ne-MFI										Skupaj			
	Državni sektor						Drugi domači sektorji				Državni sektor						Drugi domači sektorji						Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država	Drugi državni sektorji				Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Skupaj	Centralna država	Drugi državni sektorji				Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. [1]		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
			Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja							Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja								
PASIVA																								
Denar v obtoku																								
Vloge		Tabela 1										Tabela 1									Tabela 1			
Čez noč			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1		Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
Vezane			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1		Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
Na odpoklic			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1		Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
Reodkupi			Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1		Tabela 1				Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
Izdani dolžniški vrednostni papirji																								

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	MFI											\Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor						Drugi domači sektorji					Državni sektor						Drugi domači sektorji							Ne-banke	
			Drugi državni sektorji											Drugi državni sektorji												
	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
Kapital in rezerve																										
Ostala pasiva																										
AKTIVA																										
Gotovina																										
Posojila	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1			
do 1 leta								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
nad 1 in do 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
nad 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1				
Vrednostni papirji razen delnic	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1			
do 1 leta																										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet			
	MFI										\Ne-MFI										Skupaj			
	Državni sektor						Drugi domači sektorji				Državni sektor						Drugi domači sektorji						Ne-banke	
			Drugi državni sektorji										Drugi državni sektorji											
	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
nad 1 letom																								
Delnice/točke SDT																								
Delnice in drug lastniški kapital							Tabela 1										Tabela 1							
Opredmetena osnovna sredstva																								
Ostala sredstva																								

Krepko obrobljene celice prikazujejo obvezne postavke.(1)
Zajema gospodinjstva (S.14) in neprofitne organizacije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.15).

▼B

TABELA 2

Prevrednotenje kreditnih institucij

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice										C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI										Skupaj			
	Državni sektor						Drugi domači sektorji					Državni sektor						Drugi domači sektorji						Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država	Drugi državni sektorji				Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Skupaj	Centralna država	Drugi državni sektorji				Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)		Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
			Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja								Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja								
PASIVA																									
Denar v obtoku																									
Vloge																									
Izdani dolžniški vrednostni papirji																									
Kapital in rezerve																									
Ostala pasiva																									
AKTIVA																									
Gotovina																									
Posojila	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1						Tabela 1				Tabela 1			
do 1 leta								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači										B. Druge države članice										C. Ostali svet			
	Ne-MFI										Ne-MFI										Skupaj			
	Državni sektor						Drugi domači sektorji				Državni sektor						Drugi domači sektorji						Ne-banke	
			Drugi državni sektorji										Drugi državni sektorji											
	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Regionalne enote države	Lokalne oblasti	Skladi socialnega zavarovanja	Skupaj	DFI (S.123) in pomožne finančne dejavnosti (S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1)	Banke	Državni sektor	Drugi domači sektorji
nad 1 in do 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
nad 5 let								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1								Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1	Tabela 1			
Vrednostni papirji razen delnic	Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1						Tabela 1					Tabela 1			
do 1 leta																									
nad 1 letom																									
Delnice/točke SDT																									
Delnice in drug lastniški kapital							Tabela 1										Tabela 1								
Opredmetena osnovna sredstva																									
Ostala sredstva																									

Krepko obrobljene celice prikazujejo obvezne postavke.(1)
Zajema Gospodinjstva (S.14) in neprofitne organizacije, ki opravljajo storitve za Gospodinjstva (S.15).

▼M2

PRILOGA VI

STRUKTURNI FINANČNI INDIKATORJI

SHEMA POROČANJA IN NAVODILA ZA PRIPRAVLJANJE

Uvod

1. Odbor za bančni nadzor potrebuje za redno analizo bančnih struktur v Evropski uniji (EU) podatke za pripravo vrste strukturnih indikatorjev. Seznam strukturnih indikatorjev vsebuje 29 naborov. Dvanajst od teh je mogoče pripraviti na podlagi podatkov, ki so že na voljo v Evropski centralni banki (ECB). Nadaljnjih 14 indikatorjev je mogoče pripraviti samo z uporabo dodatnih podatkov, zbranih od nacionalnih centralnih bank (NCB), medtem ko preostale tri indikatorje pripravi Delovna skupina za razvoj v bančništvu z uporabo drugih neharmoniziranih virov podatkov.

2. Ta priloga določa shemo poročanja in navodila za pripravljanje za 14 indikatorjev, ki temeljijo na podatkih NCB. Zbiranje teh podatkov bo temeljilo na informacijah, ki so že na voljo znotraj Evropskega sistema centralnih bank (ESCB).

3. Seznam vseh indikatorjev je podan spodaj. Indikatorji, ki so pripravljeni na podlagi dodatnih podatkov, ki jih zagotavljajo NCB, so navedeni v krepkem tisku.

TABELA 1

Strukturni indikatorji, razčlenjeni glede na kategorijo virov podatkov

Št.	Vir podatkov	Št. indikatorjev	Opis
1	ECB in baza podatkov SDC Platinum™ (označeno z *)	12	1. Število kreditnih institucij (KI) 4. Število domačih združitev in prevzemov (Z in P), ki vključujejo KI * 7. Celotna aktiva KI 8. Celotna vrednost posojil KI, dana ne-KI 9. Celotna vrednost vlog, ki jih imajo ne-KI v KI 11. Bruto vrednost izdaj dolgoročnih dolžniških vrednostnih papirjev s strani nefinančnih družb 12. Bruto vrednost izdaj kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev s strani nefinančnih družb 13. Tržna vrednost delnic v borzni kotaciji 14. Celotna aktiva posrednikov z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti 16. Celotna sredstva, s katerimi upravljajo investicijski skladi 22. Število Z in P med KI iz držav Evropskega gospodarskega prostora (EGP)* 27. Število Z in P med KI iz tretjih držav*
2	**NCB: Področje DBS in Eurostat/Finančni računi Monetarne unije (označeno z **)**	**14**	**2. Število lokalnih enot (podružnic) KI**** **3. Število zaposlenih v KI**** **5. Delež petih največjih KI v celotni aktivi (CR5)** **6. Herfindahlov indeks za celotno aktivo KI** **15. Celotne investicije zavarovalnih družb**** **17. Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi**** **18. Število podružnic KI iz držav EGP** **19. Celotna aktiva podružnic KI iz držav EGP** **20. Število hčerinskih družb KI iz držav EGP** **21. Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz držav EGP**

▼M2

Št.	Vir podatkov	Št. indikatorjev	Opis
			23. Število podružnic KI iz tretjih držav **24. Celotna aktiva podružnic KI iz tretjih držav** **25. Število hčerinskih družb KI iz tretjih držav** **26. Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz tretjih držav**
3	Uporabniki/Odbor za plačilne in poravnalne sisteme (neharmonizirani podatki)	3	28. Število „navideznih' bank 29. Celotna aktiva „navideznih' bank 30. Število bančnih avtomatov

Razdelek 1. Shema poročanja

4. Za posredovanje opisanih podatkov se uporablja shema poročanja, priložena v Dodatku 1. Podatke za izračun strukturnih indikatorjev o KI je treba poročati letno. Podatke je treba poročati do konca marca vsakega leta za preteklo leto. Pričakovati je, da bo to zahtevo po pravočasnosti mogoče upoštevati za vse indikatorje, razen za indikator št. 3 „Število zaposlenih v KI', kjer je treba podatke, če je le mogoče, poročati do konca maja vsakega leta za preteklo leto.

5. Statistične zahteve so sestavljene iz podatkov v obliki stanj, absolutnih vrednosti ali razmerij, kakor označeno. Poleg podatkov o stanjih je treba poročati tudi podatke o popravkih tokov, če so le-ti na voljo. Pri podatkih o bilancah stanja se popravki tokov nanašajo na prevrednotenje cene in deviznih tečajev, odpise, delne odpise in prerazvrstitve. Z namenom poenostavitve sheme poročanja je treba podatke o popravkih tokov poročati združeno kot skupno vrednost, brez nadaljnje razčlenitve glede na vrsto popravka. Če popravki tokov niso na voljo, naj se uporabniki zanašajo na razlike v stanjih, popravljene za spremembe deviznih tečajev (ki jih izračunava ECB). Popravki tokov se ne uporabljajo za absolutne vrednosti ali razmerja.

6. Načeloma naj bi zbrani podatki pokrili 100 % institucij, ki so opredeljene kot KI (glej razdelek I.2 dela 1 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13). V primerih, ko je dejansko zajetje poročila zaradi izvzetja malih kreditnih institucij od polnega poročanja manjše od 100 %, morajo NCB izračunati oceno celotne vrednosti, da se zagotovi 100 % zajetje. To zagotavlja primerljivost indikatorjev med posameznimi državami članicami in skladnost s podatki bilance stanja sektorja MFI, za katere je ocena celotne vrednosti izračunana v skladu s Prilogo XIV.

7. ECB bo po prejemu podatkov opravila preprosto preverjanje skladnosti. Na primer, če je indikator št. 18 enak nič, mora biti tudi indikator št. 19 enak nič. Enako velja tudi za pare indikatorjev 20-21, 23-24 in 25-26. Poleg tega se lahko izvedejo tudi križna preverjanja med indikatorjema 18 in 23 ter seznamom MFI. Navodila za posredovanje podatkov so priložena v Dodatku 2.

Razdelek 2. Navodila za pripravljanje

8. NCB zagotovijo podatke za 14 indikatorjev (druga skupina v tabeli 1) skladno s konceptualnimi in metodološkimi pravili, podanimi v nadaljevanju. Splošen cilj je zagotoviti kar se da ustrezno ujemanje s statističnimi načeli, sprejetimi za pripravljanje podatkov DBS (ki so uporabljeni za večino indikatorjev iz prve skupine v tabeli 1). Na primer, podatke je treba agregirati in ne konsolidirati; princip rezidenčnosti bi moral slediti tako imenovanemu „pristopu države gostiteljice'; podatke o bilancah stanja je treba poročati kot bruto podatke; itd.

9. Podatki, ki jih morajo zagotavljati NCB, so opisani v nadaljevanju. NCB morajo ECB sporočiti vsako odstopanje od opredelitev in spodaj opisanih pravil, da bi se zagotovilo spremljanje prakse v posameznih državah. Informacije o morebitnih odstopanjih je treba poročati v zadnjem stolpcu sheme poročanja.

▼M2

10. *Indikator št. 2: Število lokalnih enot (podružnic) KI*. Ta indikator se nanaša na število podružnic ob koncu referenčnega obdobja. Definicija podružnice je podana v Uredbi ECB/2001/13: „*podružnice [so] registrirani subjekti (brez neodvisnega pravnega statusa), ki so v popolni lasti matične družbe*' ([1]) Ta indikator naj vključuje le tiste podružnice, ki pripadajo KI. Pisarne institucionalnih enot, ki same niso KI, je treba izločiti, čeprav spadajo v isto skupino kot KI. To je potrebno, da bi se izognili napakam v primerjavah med tem indikatorjem in, na primer, indikatorjem št. 7 o celotni aktivi KI.

11. Da bi se zagotovilo skladnost, morajo vse NCB uporabljati opredelitev podružnice, kot jo podaja ECB.

12. *Indikator št. 3: Število zaposlenih v KI*. Ta indikator se nanaša na povprečno število zaposlenih v referenčnem letu. Uporabljena opredelitev indikatorja je blizu opredelitvi, ki jo uporablja Eurostat ([2]). Vendar je pri podatkih za ta indikator treba upoštevati le tisto osebje, ki je zaposleno pri KI. Zaposlene v finančnih institucijah, ki same niso KI, je treba izključiti, čeprav spadajo v isto skupino kot KI.

13. *Indikator št. 5: Delež petih največjih KI v celotni aktivi (CR5*). Ta indikator se nanaša na koncentracijo bančne dejavnosti. Uporabniki so izrazili željo po uporabi konsolidiranega „skupinskega pristopa' pri izračunavanju tega indikatorja, kjer se dve ali več institucij, ki spadajo v isto skupino, štejejo kot ena sama institucija. Uporaba tega pristopa na podatkih DBS zaenkrat ni mogoča iz dveh razlogov. Prvič, podatki DBS so nekonsolidirani ([3]), torej ne bi bilo mogoče vključiti bilanc stanja drugih institucij v skupini, niti neto izravnati sredstev in obveznosti znotraj skupine. Drugič, podatki o lastništvu lahko v nobenem primeru ne bi bili na voljo in bi jih bilo treba pridobiti od nadzornih virov.

14. Zaradi navedenih vzrokov bi morale NCB pri izračunavanju indikatorja št. 5 uporabljati nekonsolidiran „agregiran' pristop, torej bi morale 1) razvrstiti bilančne vsote poročanih KI po velikosti; 2) izračunati vsoto petih največjih bilančnih vsot in vsoto vseh bilančnih vsot; in 3) deliti obe dobljeni vsoti. Podatki, ki jih je treba poročati ECB, naj bodo izraženi v odstotkih (npr. vrednost 72,4296 % mobi morala biti poročana kot 72,4296 in ne kot 0,7243). Čeprav se lahko sestava petih največjih bank v času spreminja, naj NCB vedno zagotavljajo podatke o deležu petih največjih KI v določenem trenutku (konec decembra referenčnega leta).

15. *Indikator št. 6: Herfindahlov indeks za celotno aktivo KI*. Podoben je prejšnjemu indikatorju, nanaša se na koncentracijo bančne dejavnosti. NCB naj

([1]) To spremenljivko zbira tudi Eurostat, a z dolgim zamikom. Eurostat uporablja naslednjo opredelitev lokalne enote: „*Podjetje ali del podjetja (npr. delavnica, tovarna, skladišče, pisarna, rudnik ali depo), ki se nahaja na geografsko določenem prostoru. Na tem prostoru ali iz njega se izvajajo ekonomske aktivnosti, za katere – razen določenih izjem – dela ena ali več oseb (četudi s krajšim delovnim časom) za eno in isto podjetje*.' Glej Eurostat, *Methodological manual for statistics on credit institutions* (Metodološki priročnik za statistiko kreditnih institucij), verzija 1.8, december 2001, str. 11 in 23. Priročnik je na zahtevo na voljo pri Eurostatu, vendar le v angleškem jeziku.

([2]) To spremenljivko zbira tudi Eurostat, ki uporablja naslednjo definicijo: „*Število oseb, ki delajo, je opredeljeno kot skupno število oseb, ki delajo v opazovani enoti (vključno z lastniki, ki delajo, partnerji, ki redno delajo v enoti, in neplačanimi družinskimi člani), kakor tudi vse osebe, ki delajo izven enote in ki ji pripadajo in ki jih enota plačuje (npr. prodajni zastopniki, osebe, ki dobavljajo, skupine za popravila in vzdrževanje). Vključuje osebe, odsotne za kratko obdobje (npr. bolniško, plačani dopust ali posebni dopust), in tudi tiste, ki stavkajo, vendar ne tistih, ki so odsotni za nedoločeno obdobjes. Vključuje tudi delavce s krajšim delovnim časom, ki so tako obravnavani v skladu z zakoni zadevne države in ki so na plačilni listi, kakor tudi sezonske delavce, vajence in delavce na domu, ki so na plačilni listi. Število oseb, ki delajo, izključuje delovno silo, ki jo enoti posredujejo druga podjetja, osebe, ki opravljajo popravila in vzdrževalna dela v enot preiskovanjai v imenu drugih podjetij, kot tudi tiste, ki so na obveznem služenju vojaškega roka. Neplačani družinski člani so osebe, ki živijo z lastnikom enote in redno delajo za enoto, ne prejemajo pa fiksnega zneska za delo, ki ga opravijo. To je omejeno na osebe, ki niso vključene na plačilno listo druge enote, kot da je to njihova glavna zaposlitev. Opomba:Da bi se preverila primerljivost podatkov, je treba označiti, ali so prostovoljni delavci vključeni pod to točko ali ne.[Uredba Komisije (ES)št. 2700/98 o opredelitvah karakteristik strukturne statistike podjetij, Koda 16110]. Komentar: Razporeditev na ravni podjetja mora biti zagotovljena s pomočjo ključa razporeditve v primeru skupine podjetij (člane uprave je treba vključiti; agente, ki niso zaposleni, je treba izključiti). Število oseb, ki delajo, se meri kot letno povprečje*.' Glej Eurostat, *Methodological manual for statistics on credit institutions* (Metodološki priročnik za statistiko kreditnih institucij), verzija 1.8, december 2001, str. 34.

([3]) Vendar Uredba ECB/2001/13 dovoljuje eno izjemo, po kateri je dovoljeno poročati podatke o konsolidiranih bilancah stanja za skupine kreditnih institucij (npr. primer skupine Rabobank na Nizozemskem).

▼M2

bi, kolikor je le mogoče, uporabljale „agregiran' pristop. Izračun tega indikatorja bi bil popolnoma natančen le, če bi bile na voljo posamezne bilance stanja vsake KI. Vendar, ker okvir DBS izjemoma dovoljuje skupinam KI poročanje na konsolidirani osnovi, vse potrebne informacije niso nujno na voljo (tak primer je lahko Rabobank na Nizozemskem). V takih primerih bi moral izračun Herfindahlovega indeksa vključiti agregirane bilance stanja vsake KI v skupini, morda z uporabo računovodskih informacij, vsebovanih v letnih računovodskih izkazih teh institucij. Poleg tega je mogoče, da vse KI v repu ne poročajo podatkov po stanju ob koncu leta. V tem primeru je treba izračunati oceno celotne vrednosti.

16. Herfindhalov indeks se izračuna tako, da se seštejejo kvadrati tržnih deležev vseh KI v bančnem sektorju, in se ECB poroča po naslednjem obrazcu:

$$HI = \Sigma_{i=1}^{n}(X_i/X)^2$$

kjer je:

n = število KI v državi

X_i = celotna aktiva KI

$X = \Sigma_{i=1}^{n} X_i$ = celotna aktiva vseh KI v državi.

17. *Indikator št. 15: Celotne investicije zavarovalnih družb*. Za potrebe izračunavanja tega indikatorja ([1]) je zavarovalna družba definirana kot podjetje, ki je prejelo uradno dovoljenje v skladu s členom 6 Prve direktive Sveta 73/239/EGS z dne 24. julija 1973 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti neposrednega zavarovanja razen življenjskega zavarovanja ([2]) ali členom 6 Prve direktive Sveta 79/267/EGS o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti neposrednega življenjskega zavarovanja ([3]). Pozavarovalništvo je izključeno. Informacija se nanaša na celotna finančna sredstva teh družb, ki se jih dobi tako, da se od celotne bilančne vsote odšteje vrednost nefinančnih sredstev (kot so opredmetena osnovna sredstva). Če je to potrebno, se izračuna ocena celotne vrednosti do 100 % zajetja. Če ločene informacije o zavarovalniških družbah niso na voljo, se ta indikator lahko združi z indikatorjem št. 17 „Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi' v en indikator. NCB posebej označijo, če gre za podatke, pri katerih je sprejeto „združeno' beleženje.

18. *Indikator št. 17: Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi*. Ta informacija se nanaša na agregiranebilančne vsote tako imenovanih „avtonomnih pokojninskih skladov', t. j. ločenih institucionalnih enot, katerih glavna dejavnost je financiranje pokojnin; to niso zavarovalne družbe ([4]). Če ločene informacije o pokojninskih skladih niso na voljo, se ta indikator lahko združi z indikatorjem št. 15 v en indikator. V tem primeru mora indikator št. 17 zavzeti vrednost nič.

19. *Indikator št. 18: Število podružnic KI iz držav EGP*. Ta indikator se nanaša na število podružnic KI, ki so rezidenčne v drugih državah EGP, t. j. brez domačih podružnic. Tudi če ima KI v določeni državi več kot eno podružnico, se šteje kot ena. Ker so podatki, zbrani za potrebe seznama MFI, na voljo ECB šele od januarja 1999, naj NCB zagotovijo manjkajoče podatke ob koncu let 1997 in 1998. NCB naj zagotovijo, da so podatki, poročani od konca leta 1999 dalje, skladni s podatki, poročanimi v okviru seznama MFI.

20. *Indikator št. 19: Celotna aktiva podružnic KI iz držav EGP*. Ta indikator se nanaša na agregirano bilančno vsoto podružnic, zajetih z indikatorjem št. 18.

21. *Indikator št. 20: Število hčerinskih družb KI iz držav EGP*. Ta indikator se nanaša na število hčerinskih družb, ki jih obvladujejo KI, rezidenčne v drugih državah EGP, t. j. brez domačih hčerinskih družb. Opredelitev hčerinske družbe, ki jo uporablja ECB, je zajeta v Uredbi ECB/2001/13: *hčerinske „družbe so ločeni registrirani subjekti, v katerih ima drugi subjekt večinski ali polni delež* […]' Ne upoštevajo se vse hčerinske družbe, ampak le tiste, ki so tudi same KI.

([1]) Za ta indikator je ustrezen sektor ESR 95 S. 125a. „ESR 95' je Evropski sistem računov (European System of Accounts) 1995, vsebovan v Prilogi A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti (UL L 310, 30.11.1996, str. 1).

([2]) UL L 228, 16.8.1973, str. 3. Direktiva, kakor je bila nazadnje spremenjena z Aktom o pristopu 2003.

([3]) UL L 63, 13.3.1979, str. 1. Direktiva, kakor je bila nazadnje spremenjena z Aktom o pristopu 2003.

([4]) Za ta indikator je ustrezen sektor ESR 95 S. 125b.

▼**M2**

22. *Indikator št. 21: Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz držav EGP*. Ta indikator se nanaša na agregirano bilančno vsoto hčerinskih družb iz indikatorja št. 20.

23. *Indikator št. 23. Število podružnic KI iz tretjih držav*. Ta indikator se nanaša na število rezidenčnih podružnic, ki pripadajo KI iz tretjih držav. Tretje države so države, ki niso del EGP. Tudi če ima banka v določeni državi več kot eno podružnico, se šteje kot ena. NCB naj tudi v tem primeru zagotovijo, da so podatki skladni s podatki, poročanimi v okviru seznama MFI.

24. *Indikator št. 24: Celotna aktiva podružnic KI iz tretjih držav*. Ta indikator se nanaša na agregirano bilančno vsoto podružnic iz indikatorja št. 23.

25. *Indikator št. 25: Število hčerinskih družb KI iz tretjih držav*. Ta indikator se nanaša na število hčerinskih družb, ki so rezidenčne območju posamezne države in ki jih obvladujejo KI iz tretjih držav.

26. *Indikator št. 26: Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz tretjih držav*. Ta indikator se nanaša na agregirano bilančno vsoto hčerinskih družb iz indikatorja št. 25.

▼**M2**

Dodatek 1

Shema poročanja za 14 strukturnih finančnih indikatorjev, pripravljenih s pomočjo podatkov NCB

Država: …

Referenčno leto: …

Indikator	Stanje	Popravek toka	Odstopanja od opredelitev
2. Število lokalnih enot (podružnic) KI		n. p.	
3. Število zaposlenih v KI		n. p.	
5. Delež petih največjih KI v celotni aktivi (CR5)		n. p.	
6. Herfindahlov indeks za celotno aktivo KI		n. p.	
15. Celotne investicije zavarovalnih družb			
17. Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi			
18. Število podružnic KI iz držav EGP		n. p.	
19. Celotna aktiva podružnic KI iz držav EGP			
20. Število hčerinskih družb KI iz držav EGP		n. p.	
21. Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz držav EGP			
23. Število podružnic KI iz tretjih držav		n. p.	
24. Celotna aktiva podružnic KI iz tretjih držav			
25. Število hčerinskih družb KI iz tretjih držav		n. p.	
26. Celotna aktiva hčerinskih družb KI iz tretjih držav			

▼M2

Dodatek 2

Elektronsko posredovanje bančnih strukturnih finančnih indikatorjev – identifikator družine ključev: ECB_SSI1

Družina ključev strukturnih finančnih indikatorjev se nanaša na strukturne indikatorje sektorjev kreditnih institucij (KI), zavarovalnih družb in pokojninskih skladov držav članic Evropske unije (EU). Oblikovana je bila s kar največjim upoštevanjem šifrantov in vrednosti družine ključev, že definiranih za statistiko postavk bilanc stanja (BSI).

Razdelek 1. Dimenzije

Tabela spodaj prikazuje dimenzije, ki jih uporablja družina ključev ECB_SSI1. Za potrebe te statistike je bilo osem dimenzij določenih kot ključne za identifikacijo časovne vrste.

TABELA 1

Dimenzije, uporabljene v družini ključev ECB_SSI1

Položaj v ključu	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
1	FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant za frekvence (BIS, ECB)
2	REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za referenčna območja (Eurostat BoP, ECB)
3	REF_SECTOR	Referenčna sektorska razčlenitev ESR 95	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Šifrant za referenčno sektorsko razčlenitev ESR 95 (ECB)
4	SSI_INDICATOR	„Ime' strukturnega finančnega indikatorja	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Šifrant za strukturne finančne indikatorje (ECB)
5	DATA_TYPE	Vrsta podatka	AN1	CL_DATA_TYPE	Denarna in bančna vrsta podatkov, tokov in pozicij (ECB, BIS)
6	COUNT_AREA	Območje nasprotne stranke	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za območja (Eurostat BoP, ECB)
7	CURRENCY_TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CURRENCY	Šifrant za valute (ECB, BIS, Eurostat BoP)
8	SERIES_DENOM	Denominacija podatkov ali posebnega preračuna	AN1	CL_SERIES_DENOM	Šifrant za denominacije podatkov ali posebnega preračuna (ECB)

Vsaka izmed osmih statističnih dimenzij črpa vrednosti iz ustreznega šifranta. Na primer, skladno z zgornjo tabelo črpa dimenzija REF_AREA (referenčno območje) vrednosti iz šifranta CL_AREA_EE. Opis posameznih dimenzij družine ključev ECB_SSI1 je predstavljen v nadaljevanju v istem zaporedju, kot si sledijo v ključu.

Dimenzija št. 1: Frekvenca (FREQ; dolžina: en znak)

Dimenzija označuje frekvenco poročane časovne vrste. Uporabljena vrednost v družini ključev ECB_SSI1 je „A' za *letne* podatke in je privzeta iz šifranta CL_FREQ.

Dimenzija št. 2: Referenčno območje (REF_AREA; dolžina: dva znaka)

Dimenzija predstavlja rezidenčno državo institucije, ki je obveznik za poročanje. Ustrezni šifrant CL_AREA_EE vsebuje standardne oznake držav ISO ter neka-

▼M2

tere dodatne vrednosti, ki so opisane v odstavku 6 (dimenzija št. 6: Območje nasprotne stranke). Podmnožica vrednosti, uporabljenih v družini ključev ECB_SSI1 ustreza državam članicam EU.

Dimenzija št. 3: Referenčna sektorska razčlenitev ESR 95 (REF_SECTOR; dolžina: štirje znaki)

Dimenzija označuje referenčni sektor strukturnega indikatorja in je povezana s šifrantom CL_ESA95_SECTOR. Trenutno je v uporabi podmnožica štirih vrednosti: *kreditne institucije (kot jih opredeljuje pravo Skupnosti*) („122C'), *zavarovalne družbe in pokojninski skladi* („1250'), in posebej *zavarovalne družbe* („1251') in *pokojninski skladi* („1252').

Dimenzija št. 4: „Ime' strukturnega finančnega indikatorja (SSI_INDICATOR; dolžina: trije znaki)

Dimenzija predstavlja seznam indikatorjev in je povezana s šifrantom CL_SSI_INDICATOR. Vrednosti, določene posameznim indikatorjem, so označene s predpono. Vrednost „H' se uporablja za Herfindhalov indeks, vrednost „N' za vse indikatorje, ki so predstavljeni z absolutnimi števili, vrednost „S' za tiste, ki so predstavljeni z deleži, in nazadnje vrednost „T' za celotno aktivo.

Dimenzija št. 5: Vrsta podatka (DATA_TYPE; dolžina: en znak)

Dimenzija je opisana v šifrantu CL_DATA_TYPE in označuje vrsto podatka, ki ga je treba poročati: **bruto stanja** („1'), *prerazvrstitve in drugi popravki* („5'), *drugi prevrednotovalni popravki* („7') in *nedoločeno* („X'). Vrednost „X', *nedoločeno*, se uporablja za razmerja in indekse, medtem ko se vrednost „1', *stanja*, uporablja za poročanje absolutnih števil in stanj (npr. število zaposlenih; celotna aktiva).

Popravki se uporabljajo samo za podatke BSI, ne uporabljajo pa se in se niti ne poročajo za absolutna števila, razmerja in indekse.

Prerazvrstitve in drugi popravki so pripravljeni iz sprememb v aktivi in pasivi bilanc stanja sektorjev, ki so obvezniki za poročanje, in ki nastanejo zaradi: 1) sprememb v sestavi poročevalske populacije; 2) prestrukturiranja družb; 3) prerazvrstitev v aktivi in pasivi; 4) popravkov napak v poročanju, ki jih iz tehničnih razlogov ni mogoče odstraniti iz podatkov o stanjih za celotno upoštevno obdobje. Prerazvrstitve za leto 2001 bodo še posebej morale upoštevati spremembe zaradi vstopa Grčije v euroobmočje.

Drugi prevrednotovalni popravki zajemajo spremembe v ceni izdanih vrednostnih papirjev, prodanih ali zadržanih, ter spremembe zaradi odstranitve posojil iz bilance stanja zaradi odpisa/delnega odpisa.

Dimenzija št. 6: Območje nasprotne stranke (COUNT_AREA; dolžina: dva znaka)

Dimenzija označuje rezidenčno območje nasprotne stranke strukturnega indikatorja. Šifrant, povezan s tem konceptom, je CL_AREA_EE, ki vsebuje standardni seznam držav ISO ter dodatne vrednosti (npr. „U6' – „Domač: ista država kot država KI, ki poroča'). Za potrebe družine ključev ECB_SSI1 se uporablja naslednja podmnožica vrednosti: **domač (domače ali referenčno območje**) („U6'), *druge države Evropskega gospodarskega prostora (vse države razen referenčnega območja*) („A0') in *območja zunaj Evropskega gospodarskeag prostora* („A7') tako v primeru poročevalcev iz euroobmočja kot tudi poročevalcev zunaj euroobmočja.

Dimenzija št. 7: Valuta transakcije (CURRENCY_TRANS; dolžina: trije znaki)

Dimenzija označuje valuto, v kateri so denominirani strukturni indikatorji, in je povezana s šifrantom CL_CURRENCY. V družini ključev ECB_SSI1 se uporabljata le vrednosti „Z01' za *vse valute združeno* in „Z0Z' za *se ne uporablja*.

Dimenzija št. 8: Denominacija podatkov ali posebnega preračuna (SERIES_DENOM; dolžina: en znak)

Ta dimenzija določa, ali so poročani podatki izraženi v nacionalni ali v skupni valuti (euro). Koncept se uporablja le za podatke BSI (npr. celotna aktiva). Le tri vrednosti iz šifranta CL_SERIES_DENOM se uporabljajo za družino ključev

▼M2

ECB_SSI1 – „N'*nacionalna valuta*, „E'*euro* in „Z'*se ne uporablja*). Nesodelujoče države članice in Grčija (do vključno leta 2000) bodo uporabljale kodo „N', medtem ko bodo države članice euroobmočja (vključno z Grčijo po letu 2001) uporabljale kodo „E'.

Celoten seznam ključev, uporabljenih v podatkih, ki jih je treba poročati ECB, je podan v Dodatku 3.

Razdelek 2. Atributi

Poleg osmih dimenzij, ki določajo ključ, je opredeljen tudi nabor atributov ([1]). Ti so pridani različnim ravnem izmenjanih informacij:

TABELA 2

Družina ključev strukturnih finančnih indikatorjev (ECB_SSI1): Kodirani in nekodirani atributi

Raven določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
	Atributi na sorodstveni ravni (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Sorodstvena	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstvena	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_MULT	Šifrant množiteljev enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	DECIMALS	Decimalna mesta	N1	CL_DECIMALS	Šifrant decimalnih mest (BIS, ECB)
Sorodstvena	TITLE	Naslov	AN..70	Nekodiran	
Sorodstvena	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	Nekodiran	
Sorodstvena	COMPILATION	Pripravljanje	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstvena	COVERAGE	Zajetje	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na ravni časovne vrste (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Časovna vrsta	COLLECTION	Kazalec zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalcev zbiranja (BIS, ECB)
Časovna vrsta	AVAILABILITY	Razpoložljivost	AN1	CL_AVAILABILITY	Šifrant razpoložljivosti v organizacijah (BIS, ECB)
Časovna vrsta	DOM_SER_IDS	Oznake domačih naborov	AN..70	Nekodiran	
Časovna vrsta	BREAKS	Prekinitve v opazovanju	AN..350	Nekodiran	

([1]) Atributi so statistični koncepti, ki dajejo dodatne kodirane (npr. enoto) ali nekodirane (npr. način pripravljanja) informacije o izmenjanih podatkih. „Obvezni' se nanaša na tiste atribute, za katere vse strani poznajo vrednosti. „Pogojni' se nanaša na atribute, ki so določeni le, če so znani instituciji, ki je obveznik za poročanje (npr. oznake domačih naborov), ali ko so relevantni (npr. pripravljanje, prekinitve). Vrednosti atributov se izmenjajo le, ko so določene prvič in ko se spremenijo. Samo *status opazovanja* je prisoten v vsaki izmenjavi, pridan k vsakemu opazovanju.

▼M2

Raven določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
	Atributi na ravni opazovanja (izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR)				
Opazovanje	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja (ECB, BIS, Eurostat BoP)
Opazovanje	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja (Eurostat BoP, ECB)
Opazovanje	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	Nekodiran	
Opazovanje	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..350	Nekodiran	

Poleg tega je vsak atribut označen z določenimi tehničnimi lastnostmi, ki so predstavljeni v spodnji tabeli.

TABELA 3

Poročanje NCB ECB. Skupne lastnosti atributov družine ključev ECB_SSI1

	Status	Prvo vrednost določi … ([1])	NBC ga lahko spremeni
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (*)
COVERAGE	C	NCB	Da (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	Da
DOM_SER_IDS	C	NCB	Da
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	NCB	Da
OBS_CONF	C	NCB	Da
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Da
OBS_COM	C	NCB/ECB	Da
	M: Obvezen, C: Pogojen		

(*) Spremembe morajo biti sporočene pristojnemu poslovnemu področju ECB po faksu ali elektronski pošti
([1]) ECB se nanaša Generalni direktorat ECB za statistiko.

V nadaljevanju je podan *opis* vsakega od atributov, vključno s *šifrantom* (označenim z velikimi črkami kot CL_****), kjer se ta uporablja.

▼M2

Razdelek 2.1. Atributi na sorodstveni ravni

Obvezni:

— TITLE_COMPL (nekodiran): Ta atribut določi, hrani in diseminira ECB (atribut je v angleščini in največje dolžine 1 050 znakov). Če NCB želi spremembo tega atributa, je to mogoče narediti po predhodnem posvetovanju z ECB, vendar pa to spremembo potem opravi ECB.

— UNIT (šifrant: CL_UNIT): Ta atribut podaja enoto mere poročanih podatkov. Sodelujoče države članice poročajo podatke v eurih, kjer se to uporablja, ECB pa bo določila vrednost tega atributa „EUR' (DENOM = „EUR'). V primeru nesodelujočih držav članic je vrednost tega atributa enaka ustrezni nacionalni valuti. Za podatke, ki se poročajo v absolutnih številkah, in za indeks bo ECB določila vrednost atributa „UNITS', za podatke, ki se poročajo v odstotkih, pa „PC'.

— UNIT_MULT (šifrant: CL_UNIT_MULT): Ta atribut podaja informacijo o tem, ali je podatek izražen v milijonih (UNIT_MULT = „6'), milijardah (UNIT_MULT = „9') itd. NCB poročajo podatke, ki se nanašajo na postavke bilanc stanja KI, v milijonih, zato bo ECB določila vrednost 6 (UNIT_MULT = „6'). Za podatke, ki se poročajo kot absolutna števila, odstotki ali indeksi, bo ECB določila vrednost atributa 0 (UNIT_MULT = „0').

— DECIMALS (šifrant: CL_DECIMALS): Ta atribut kaže število decimalnih mest za posamezno vrednost opazovanja. NCB poročajo podatke BSI in podatke, ki so absolutna števila brez decimalnih mest, in ECB bo za te podatke določila vrednost atributa 0 (torej DECIMALS = „0'). Serije indeksov ter podatki, ki predstavljajo odstotke, se poročajo z natančnostjo štirih decimalnih mest, torej ECB za te podatke določi vrednost atributa 4 (torej DECIMALS = „4').

Pogojni:

— TITLE (nekodiran): Naslov serije podatkov dovoljuje največ 70 znakov. Zaradi omejitve prostora se namesto njega uporablja atribut TITLE COMPLEMENT kot obvezen atribut. Atribut TITLE bi se v prihodnosti lahko uporabljal za kratke naslove.

— NAT_TITLE (nekodiran): NCB lahko uporabijo ta atribut za podajanje natančnega opisa in drugih dodatnih ali značilnih specifikacij v nacionalnih jezikih. Čeprav uporaba malih in velikih črk ne povzroča problemov, je treba izmenjavo znakov z naglasi in razširjenih naborov alfanumeričnih simbolov pred redno uporabo testirati.

— COMPILATION (nekodiran): Ta atribut se uporablja za podrobna tekstovna pojasnila o metodah pripravljanja, uteževanju, statističnih postopkih, vrsti indeksa itd.:

  — viri podatkov/sistem zbiranja podatkov,

  — postopki pripravljanja (vključno z opisom uporabljenih ocen/predpostavk),

  — odstopanja od navodil za poročanje, ki jih daje ECB (geografske/sektorske razvrstitve/metode vrednotenja),

  — informacije, ki se nanašajo na nacionalni pravni okvir (in navezavo na regulativni okvir EU) za finančne posrednike, ki niso KI.

— COVERAGE (nekodiran): Ta atribut opisuje poročevalsko populacijo in njeno zajetje po posameznih kategorijah posrednikov. Opisuje naj vrste posrednikov za različne indikatorje. Če je znano, da je zajetje le delno, mora biti podana ocena tržnih deležev. Označiti mora tudi, ali so številke dobljene z izračunom ocene celotne vrednosti.

Razdelek 2.2 Atributi na ravni časovne vrste

Obvezni:

— COLLECTION (šifrant: CL_COLLECTION): Ta atribut podaja pojasnilo o času, v katerem so bila opazovanja zbrana (npr. začetek, sredina ali konec obdobja), ali oznako tega, ali so podatki povprečne, najmanjše ali največje vrednosti v danem obdobju itd. ECB bo za podatke SSI določila vrednost atributa „konec obdobja' (COLLECTION = „E'.)

▼M2

— AVAILABILITY (šifrant: CL_AVAILABILITY): Ta atribut označuje vrste institucij, katerim so lahko ti podatki dani na razpolago. Če je za posamezno opazovanje potrebno posebno ravnanje, se lahko uporabi atribut OBSERVATION CONFIDENTIALITY (glej v nadaljevanju).

Pogojni:

— DOM_SER_IDS (nekodiran): Ta atribut omogoča, pri identifikaciji ustreznih vrst, sklicevanje na kodo, uporabljeno v nacionalnih bazah podatkov (mogoče je specificirati tudi obrazce z uporabo nacionalnih referenčnih kod).

— BREAKS (nekodiran): Ta atribut podaja opis prekinitev in večjih sprememb v časovnem obdobju glede zbiranja podatkov, zajetja poročanja in pripravljanja podatkov. V primeru prekinitev je zaželeno, da se poda ocena o tem, koliko se lahko novi in stari podatki štejejo za medsebojno primerljive (do 350 znakov).

Razdelek 2.3 Atributi na ravni opazovanja

Obvezni:

— OBS_STATUS (šifrant: CL_OBS_STATUS): NCB poročajo o stanju opazovanja skupaj z vsakim izmenjanim opazovanjem. Atribut je obvezen in mora biti poslan skupaj z vsakim posredovanjem podatkov za vsako posamezno opazovanje. Če NCB spremenijo vrednost tega atributa, se tako vrednost opazovanja (četudi nespremenjena) kot nova oznaka statusa opazovanja ponovno pošljeta.

Seznam v nadaljevanju podaja pričakovane vrednosti (skladno z dogovorjeno hierarhijo) za te atribute za potrebe te statistike:

„A’ = normalna vrednost,

„B’ = prekinjena vrednost,

„M’ = podatki ne obstajajo (za podatke, ki se ne uporabljajo) ([1]),

„L’ = podatki obstajajo, vendar se ne zbirajo ([2]),

„E’ = ocenjena vrednost,

„P’ = začasna vrednost (ta atribut se zlasti lahko uporablja pri prenosu podatkov, ki se nanašajo na zadnje opazovanje) ([3]).

— Če opazovanje določata dve lastnosti, se poroča pomembnejšo od obeh. Če je neko opazovanje, na primer, tako začasna vrednost kot tudi rezultat ocene, je dana prednost lastnosti „ocenjena vrednost’, torej se uporabi oznako „E’.

Pogojni:

— OBS_CONF (šifrant: CL_OBS_CONF): Če želi NCB ločevati med različnimi statusi zaupnosti za eno ali več opazovanj, lahko uporabi atribut OBSERVATION CONFIDENTIALITY. Vrednost tega atributa (če obstaja) lahko spremeni pošiljatelj informacije s posredovanjem podatkov.

— OBS_PRE_BREAK (nekodiran): Ta atribut vsebuje vrednost pred prekinitvijo, ki je tako kot opazovanje številsko polje. Podan je takrat, ko pride do prekinitve podatkov.

— OBS_COM (nekodiran): Ta atribut se lahko uporablja za podajanje tekstovnih komentarjev na ravni opazovanja (npr. opis ocen ali predpostavk, uporabljenih pri posameznem opazovanju zaradi pomanjkanja podatkov, razlaga vzroka za možno nenormalno opazovanje ali podrobnosti o spremembi v poročani časovni vrsti).

([1]) Ko se zaradi lokalne tržne prakse ali pravnega okvirja časovna vrsta (ali del le-te) ne uporablja (pojav, ki ga opisuje, ne obstaja), se sporoči manjkajočo vrednost („-’) z oznako statusa opazovanja „M’.

([2]) Ko se zaradi lokalnih statističnih pogojev določena časovna vrsta ne zbira bodisi na določen datum ali za celotno dolžino časovne vrste (ekonomski pojav, ki ga opisuje, obstaja, a se ne spremlja statistično), se sporoči manjkajočo vrednost („-’) z oznako statusa opazovanja „L’ za vsako obdobje.

([3]) Taka opazovanja dobijo dokončno vrednost (z oznako stanja „A’) pozneje. Nove, popravljene vrednosti nadomestijo predhodna začasna opazovanja.

▼M2

Podatke o popravkih tokov se poroča, če so na voljo, za indikatorje št. 17, 19, 21, 24 in 26. Popravki tokov se nanašajo na prevrednotenja cene, odpise, delne odpise in prerazvrstitve.

Razdelek 3. Politika popravkov

NCB bodo morda morale popraviti poročane podatke. Pri tem se uporabljajo naslednja splošna načela:

— med vsemi rednimi letnimi posredovanji podatkov se lahko, poleg podatkov, ki se nanašajo na zadnje leto, pošljejo tako „redni' (t. j. popravki podatkov preteklega leta) kot tudi „zgodovinski' popravki;

— izjemoma se lahko zgodovinski popravki, ki bistveno izboljšajo kakovost podatkov, sprejmejo tudi med letom;

— v primeru znatnih popravkov morajo biti ECB podana pojasnila.

▼M2

Dodatek 3

TABELA 1

Podatki o stanjih

Ključi za strukturne finančne indikatorje

Indikatorji	1. Domače območje				2. Druge države EGP	3. Zunaj EGP
	KI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi			KI	KI
		Skupaj	Zavarovalne družbe	Pokojninski skladi		
Število zaposlenih v KI	S1					
Število podružnic KI	S2				S3	S4
Število hčerinskih družb KI					S5	S6
Herfindahlov indeks za celotno aktivo KI (CR5)	S7					
Delež petih največjih KI v celotni aktivi	S8					
Celotna aktiva ([1])		S9*	S10	S11		
Celotna aktiva podružnic					S12	S13
Celotna aktiva hčerinskih družb					S14	S15

([1]) Za države, ki še niso v monetarni uniji, in Grčijo pred 2001 se za „valuto denominacije' uporablja koda N v zadnji dimenziji ključev namesto E.

▼M2

TABELA 2

Podatki o popravkih

Ključi za strukturne finančne indikatorje

Indikatorji	1. Domače območje				2. Druge države EGP	3. Zunaj EGP
	KI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi			KI	KI
		Skupaj	Zavarovalne družbe	Pokojninski skladi		
Prerazvrstitve in drugi popravki						
Celotna aktiva		S16	S17	S18		
Celotna aktiva podružnic					S19	S20
Celotna aktiva hčerinskih družb					S21	S22
Drugi prevrednotovalni popravki						
Celotna aktiva		S23	S24	S25		
Celotna aktiva podružnic					S26	S27
Celotna aktiva hčerinskih družb					S28	S29

Za države, ki še niso v monetarni uniji, in Grčijo pred 2001 se za „valuto denominacije' uporablja koda **N** v zadnji dimenziji ključev namesto **E**.

▼B

PRILOGA VII

VLOGE CENTRALNE DRŽAVE TER IMETJA GOTOVINE IN VREDNOSTNIH PAPIRJEV CENTRALNE DRŽAVE

1. VLOGE CENTRALNE DRŽAVE

1.1 **Definicije in zajetje vlog (in bližnjih substitutov) centralne države znotraj te sheme poročanja**

Za potrebe te sheme poročanja so vloge centralne države razdeljeni v sledeče kategorije. Če določen pojav ne obstaja ali je nepomemben, poročanje po načelu *de minimis* ni potrebno.

Vloge: Vloge so razčlenjene na vloge čez noč, vezane vloge in vloge na odpoklic.

Vloge čez noč: Vloge, ki jih je mogoče spremeniti v gotovino in/ali so prenosne na zahtevo s čekom, bančnim nalogom, debetno vknjižbo ali podobno, brez znatne zamude, omejitve ali dodatnih stroškov. Stanja, ki predstavljajo predplačane zneske v smislu e-denarja, bodisi v smislu e-denarja vezanega na določeno strojno opremo (npr. predplačniške kartice) ali e-denarja v obliki programske opreme, ki ga izdaja država, so vključena v to postavko. Postavka ne vključuje neprenosnih vlog, ki jih je tehnično sicer mogoče kadar koli dvigniti vendar ne brez znatnih dodatnih stroškov.

Vloge z določeno zapadlostjo: Neprenosne vloge, ki jih ni mogoče spremeniti v gotovino pred dogovorjenim fiksnim rokom; oziroma ki jih je mogoče spremeniti v gotovino pred določenim rokom, vendar se pri tem imetniku zaračunajo dodatni stroški. Finančni produkti z določili o obnovljivosti morajo biti razvrščeni glede na najzgodnejše dospetje.

Vloge na odpoklic: Neprenosne vloge, ki jih je mogoče spremeniti v gotovino v določenem obdobju od predhodnega obvestila, pred tem pa to ni mogoče ali je mogoče le z dodatnimi stroški. Ta postavka vključuje neprenosne vloge, ki jih je pravno sicer mogoče kadar koli dvigniti, vendar ne brez znatnih dodatnih stroškov in omejitev glede na nacionalno prakso (razvrščeni v pas zapadlosti „nad vključno tri mesece“).

ESR 95 ([1]) daje navodilo za razvrstitev dolžniških instrumentov, ki jih izdaja država. (ESR 95, poglavja 5.74-5.76). Netržne dolžniške instrumente, ki jih izdaja država širši javnosti, lahko uvrstimo med vloge, saj predstavljajo bližnje substitute za vezane vloge, hranilne vloge, hranilne knjižice ter netržna potrdila o vlogi. Vsi ostali instrumenti, to so običajno dokumenti, ki so namenjeni kroženju in torej omogočajo (realizirane ali nerealizirane) kapitalske dobičke ali izgube, so razvrščeni med vrednostne papirje razen delnic.

1.2 **Sektorska klasifikacija agencij centralne države, ki izdajajo (bližnje substitute za) vloge**

ESR 95 predpisujejo sektorsko klasifikacijo državnega sektorja in njegovih podsektorjev, med katerimi je tudi centralna država. Nadaljnje usmeritve so predpisane v „Priročniku za denarno in bančno statistiko - Usmeritve za statistično razvrstitev komitentov“ ([2]).

Državni sektor je sestavljen iz rezidentov, katerih primarna dejavnost je proizvodnja netržnih dobrin in storitev namenjenih osebni in skupni potrošnji in/ali prerazdelitvi narodnega dohodka in premoženja (ESR 95, odstavek 2.68-2.70).

Država je razdeljena na dva podsektorja: centralna država in ostali državi sektor. Ostali državni sektor je del sektorja imetnikov denarja.

Centralna država je sestavljena iz upravnih organov države in ostalih centralnih agencij, katerih pristojnosti se raztezajo prek celotnega ekonomskega območja, z izjemo upravljanja skladov socialnega zavarovanja (ESR 95, odstavek 2.71).

([1]) Evropski sistem računov (ESR) 1995, vsebovan v Prilogi A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič dopolnjen z Uredbo (ES) št. 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1.

([2]) Evropska centralna banka, druga izdaja, novembra 1999.

▼B

1.3 **Definicija „drugih domačih sektorjev“, to je domačih nedenarnih finančnih institucij razen državnega sektorja**

Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti: Nedenarne finančne družbe in neprave družbe (razen zavarovalnic in pokojninskih skladov) katerih osnovna dejavnost je finančno posredništvo s prevzemanjem obveznosti, ki niso vloge in/ali bližnji substituti za vloge od institucionalnih enot, ki niso monetarne finančne institucije (MFI) (ESR 95, odstavki 2.53-2.56). Vključene so tudi vse družbe in neprave družbe, katerih osnovna dejavnost so pomožne finančne dejavnosti (ESR 95, odstavki 2.57-2.59).

Zavarovalnice in pokojninski skladi: Nedenarne finančne družbe in neprave družbe, katerih osnovna dejavnost je finančno posredništvo kot posledica združevanja tveganj (ESR 95, odstavki 2.60-2.67).

Nefinančne družbe: Družbe in neprave družbe, katerih primarna dejavnost ni finančno posredništvo temveč proizvodnja tržnih dobrin in nefinančnih storitev (ESR 95, odstavki 2.21-2.31).

Gospodinjstva: Posamezniki ali skupine posameznikov, ki so potrošniki in proizvajalci dobrin in nefinančnih storitev izključno za lastno končno porabo, ter proizvajalci dobrin in nefinančnih in finančnih storitev, če njihova aktivnost ni aktivnost neprave družbe. Sem spadajo tudi neprofitne ustanove, katerih osnovna dejavnost je proizvodnja netržnih dobrin in storitev za posebne skupine gospodinjstev (ESR 95, odstavki 2.75-2.88).

2. ZAJETJE IMETIJ GOTOVINE IN VREDNOSTNIH PAPIRJEV CENTRALNE DRŽAVE

▼M2

Definicije denarnih agregatov euroobmočja temeljijo tako na usklajeni opredelitvi sektorjev izdajateljev denarja in imetnikov denarja kot na usklajenih kategorijah pasive MFI. Sektor imetnikov denarja vključuje vse rezidenčne ne-MFI v euroobmočju, razen sektorja centralne države. Zato se za namene priprave denarnih agregatov postavko „imetje eurobankovcev in kovancev centralne države’ poroča kot pojasnjevalno postavko visoke prioritete. ECB bo sprejela ocene na podlagi razpoložljivih podatkov (npr. letnih in/ali četrtletnih podatkov finančnih računov monetarne unije). To postavko je treba poročati mesečno in v enakih rokih kot obvezne mesečne statistične podatke o bilancah stanja MFI, skladno z Uredbo ECB/2001/13.

▼B

2.1 **Imetje eurobankovcev in kovancev centralne države**

Bankovce in kovance izdaja Evropska centralna banka, centralne banke držav članic ter vlade držav članic in jih ima v posesti centralna država.

▼M2

2.2 **Imetja instrumentov, ki jih izdajajo MFI euroobmočja, centralne države**

Dolžniški vrednostni papirji in delnice skladov denarnega trga, ki jih izdajajo MFI euroobmočja in jih ima v posesti centralna država.

▼B

PODATKI O VLOGAHH CENTRALNE DRŽAVE TER IMETJIH GOTOVINE IN VREDNOSTNIH PAPIRJEV CENTRALNE DRŽAVE (*)

Prilagojena shema, ki uporablja tabele poročanja sektorja MFI.

TABELA

STANJA (Podatki morajo biti zagotovljeni mesečno v rokih, ki jih določa Tabela 1 Uredbe ECB/2001/13)

Postavke bilance stanja	A. Domači sektor									B. Ostale države članice									C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Centralna država		Drugi domači sektorji							Država		Drugi domači sektorji						
	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB (3)	Centralna država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva in neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB (3)	Država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva in neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
9 **Vloge**																				
9e **Euro**																				
9.1e **Čez noč**																				
9.2e **Z dogovorjenim dospetjem**																				
Do 1 leta																				
Nad 1 do 2 let																				

(*) „Prerazvrstitve in druge popravke“ ter „prevrednotenje in druge popravke“ obravnava „Priročnik za postopke za sestavljanje statistike tokov“ (Priloga X).

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači sektor									B. Ostale države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Centralna država		Drugi domači sektorji							Država		Drugi domači sektorji						
	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB ([3])	Central-na država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posred-niki in pomož-ne finančne dejav-nosti (S.123 + S.124)	Zavaro-valnice in pokoj-ninski skladi (S.125)	Nefi-nančne družbe (S.11)	Gospo-dinjstva in nepro-fitne usta-nove, ki oprav-ljajo storitve za gospo-dinjstva (S.14 + S.15)	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB ([3])	Država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posred-niki in pomož-ne finančne dejav-nosti (S.123 + S.124)	Zavaro-valnice in pokoj-ninski skladi (S.125)	Nefi-nančne družbe (S.11)	Gospo-dinjstva in nepro-fitne usta-nove, ki oprav-ljajo storitve za gospo-dinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.3e **Na odpoklic**																				
Do 3 mesecev ([1])																				
9.4e **Reodkup**																				
9x **Tuje valute**																				
9.1x **Čez noč**																				
9.2x **Z dogovorjenim dospetjem**																				
Do 1 leta																				
Nad 1 do 2 let																				
9.3x **Na odpoklic**																				
Do 3 mesecev ([1])																				
9.4x **Reodkup**																				

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači sektor									B. Ostale države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
			Ne-MFI									Ne-MFI								
			Centralna država		Drugi domači sektorji							Država		Drugi domači sektorji						
	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB (3)	Central-na država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posred-niki in pomož-ne finančne dejav-nosti (S.123 + S.124)	Zavaro-valnice in pokoj-ninski skladi (S.125)	Nefi-nančne družbe (S.11)	Gospo-dinjstva in nepro-fitne usta-nove, ki oprav-ljajo storitve za gospo-dinjstva (S.14 + S.15)	MFI	Od tega kreditne ustanove z OR, ECB ali NCB (3)	Država	Ostali državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posred-niki in pomož-ne finančne dejav-nosti (S.123 + S.124)	Zavaro-valnice in pokoj-ninski skladi (S.125)	Nefi-nančne družbe (S.11)	Gospo-dinjstva in nepro-fitne usta-nove, ki oprav-ljajo storitve za gospo-dinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1. **Gotovina**																				
1e od tega v eurih																				
3. **Vrednostni papirji razen delnic (2)**																				
Do 1 leta																				
Nad 1 do 2 let																				
4. **DT delnice/enote**																				

(1) Vključno z neprenosnimi vpoglednimi hranilnimi vlogami.
(2) Ki jih izdajajo MFI euroobmočja.
(3) Obvezne rezerve.

▼M1

Statistika depozitnih obveznosti centralne države. Ocena dostopnosti podatkov

	Belgija	Francija				Irska		Italija			Luksemburg	Portugalska	
Izdajatelj	Pošta	Državna blagajna	Državna blagajna	Državna blagajna	Državna blagajna	Poštna hranilnica (za račun Ministra za finance	Poštna hranilnica (za račun Ministra za finance	Državna blagajna (preko Pošte)	Državna blagajna (preko Cassa Depositi e Prestiti (Cassa DD. PP.))	Državna blagajna (preko Cassa DD. PP.)	Pošta	Državna blagajna	Državna blagajna; Instituto de Gestão do Crédito Público (IGCP)
ESR sektor izdajatelja	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država	Centralna država
Ime instrumenta	Avoirs à vue (vloge na vpogled)	Vloge na vpogled pri državni blagajni	Industrijski razvojni računi pri državni blagajni	Mladinski računi pri državni blagajni	Vezane vloge pri državni blagajni	Navadne vloge	Posebne hranilne vloge (SSAs)	Current accounts (tekoči računi)	Libretti postali liberi (hranilne vloge)	Buoni fruttiferi ordinari (varčevalni zapisi)	Vloge	Vloge na vpogled pri državni blagajni	Vezane vloge pri državni blagajni; Certificados especiais de dívida de curto prazo (kratkoročna dolžniška potrdila), ki jih izda IGCP
Opis	—	Tekoči računi in posojila domačih nefinančnih oseb	Omejene vloge, administrativno regulirane, brez zapadlosti ali napovedi, za katere čeki niso dovoljeni in so v rokah domačih nefinančnih oseb	Omejene vloge, administrativno regulirane, brez zapadlosti ali napovedi, za katere čeki niso dovoljeni in so v rokah domačih nefinančnih oseb	Potrošniški računi z dogovorjeno zapadlostjo v rokah domačih nefinančnih oseb	Neprenosljivi s čekom, možnost dviga brez dodatnih stroškov	Pritegnejo vloge z nižjo obrestno mero preko davčnih olajšav. Dvig denarja brez predhodne najave prinaša dodatne stroške	Vloge (tekoči računi)	Vloge (hranilne vloge)	Vloge (hranilne vloge)	—	—	—

▼M1

	Belgija	Francija				Irska		Italija			Luksemburg	Portugalska	
Frekvenca	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno	Mesečno
Čas objave: od zavezanca za poročanje/ na voljo ECB	11/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	10/15 delovnih dni	15 delovnih dni	15 delovnih dni	15 delovnih dni	15 delovnih dni	10/14 delovnih dni	10/14 delovnih dni
Vir podatkov	Neposredno	Neposredno	Neposredno	Neposredno	Neposredno	Neposredno	Neposredno	Drugo	Drugo (Cassa DD. PP.)	Drugo (Cassa DD. PP.)	Neposredno	Neposredno	Neposredno
Dostopnost zgodovinskih podatkov	„Približne ocene“ od julija 1997 do avgusta 1998 in podatki pred julijem 1997 kot zgodovinski podatki	Ocene nazaj do 1980-tih	Ocene nazaj do 1980-tih	Ocene nazaj do 1980-tih	Ocene nazaj do 1980-tih	Podatki od julija 1997; zgodnejše ocene nazaj do 1980-tih s pomočjo sestavljenih ocen	Podatki od julija 1997; zgodnejše ocene nazaj do 1980-tih s pomočjo sestavljenih ocen	Podatki do decembra 1995 se lahko ocenijo	Podatki do decembra 1995 se lahko ocenijo	Podatki do decembra 1995 se lahko ocenijo	Podatki za nazaj od julija 1997 do maja 1998; ocene za 1980-ta niso predvidene	Podatki za nazaj od septembra 1999	Podatki za nazaj od septembra 1999
Razporeditev znotraj sheme poročanja	Kategorija: čez noč; Valuta: nacionalna; Sektorji: MFI, centralna država, ostala država, ostali domači sektorji: nefinančne družbe in neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	Kategorija: čez noč; Valuta: nacionalna; Sektorji: ostala država, ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: z dogovorjeno zapadlostjo do 1 leta/do 2 let; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: čez noč; Valuta: nacionalna; Sektorji: ostala država, ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: na odpoklic do 3 mesece; Valuta: nacionalna; Sektor: ostali domači sektorji	Kategorija: popolna delitev, če Pošta sodeluje; Valuta: nacionalna; Sektorji: ostala država, ostali domači sektorji	Kategorija: čez noč; Valuta: nacionalna; Sektorji: ostala država, ostali domači sektorji	Kategorija: z dogovorjeno zapadlostjo 1 leta; Valuta: nacionalna; Sektorji: ostala država, ostali domači sektorji

▼M1

	Belgija	Francija				Irska		Italija			Luksemburg	Portugalska	
Podatki o obračunanih in še neplačanih obrestih	Niso upoštevane	Nerelevantno	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Niso upoštevane	Vključene	Niso upoštevane	Niso upoštevane

▼M1

PRILOGA VIII

POROČANJE ČETRTLETNIH PODATKOV, RAZČLENJENIH PO DRŽAVAH IN VALUTAH

Poročanje podatkov po Uredbi ECB/2001/13

1. Uredba ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij ([1]) zahteva, da MFI posredujejo četrtletne razčlenitve za ključne postavke zbirne bilance stanja, kot je opredeljeno v Oddelku IV dela 1 in podrobno določeno v tabeli 3 (Razčlenitev po državah) in tabeli 4 (Razčlenitev po valutah) v delu 2 Priloge I navedene uredbe. V obeh tabelah so polja, ki ustrezajo pozicijam držav, ki 1. maja 2004 pristopajo k Evropski uniji, označena z znakom „#“. MFI poročajo podatke za ta polja. Če številke, zbrane na višji stopnji agregacije kažejo, da so zanemarljive, NCB lahko odločijo, da ne bodo zahtevale poročanja teh podatkov.

2. Če NCB odločijo, da ne bodo zahtevale poročanja zanemarljivih podatkov, v rednih časovnih presledkih (najmanj enkrat letno) ocenijo ali so podatki za polja, označena z znakom „#“, pomembni ali ne. NCB obvestijo ECB in MFI o vseh spremembah zahtev po poročanju v zvezi z navedenimi polji.

3. Kadar so podatki za polja, označena z znakom„#“, zanemarljivi in NCB odločijo, da ne bodo zahtevale (polnega) poročanja, ocenijo podatke na podlagi obstoječih informacij v skladu s spodaj določenimi metodami.

Metode ocenjevanja

4. Kadar NCB ocenijo podatke na podlagi obstoječih informacij, te podatke ECB poročajo kot pojasnjevalne postavke. Uporabljajo se lahko naslednje metode ocenjevanja (o podrobnejših metodah se lahko pogovarja z ECB za vsak primer posebej):

   — Četrtletne številke se ocenijo na podlagi podatkov, ki jih MFI poročajo manj pogosto. Podatki se prenesejo v manjkajoče obdobje (obdobja) s ponavljanjem ali uporabo ustreznih statističnih tehnik, da se upošteva stopnja rasti trenda ali sezonski vzorec.

   — Četrtletne številke se ocenijo na podlagi podatkov, ki jih MFI poročajo bolj agregirano, ali na podlagi posebnih razčlenitev, za katere NCB menijo, da so smiselne.

   — Četrtletne številke se ocenijo na podlagi četrtletnih podatkov, zbranih od velikih MFI (odgovorne za najmanj 80 % posla z državami, ki 1. maja 2004 pristopajo k EU).

   — Četrtletne številke se ocenijo na podlagi nadomestnih virov podatkov (kot je Banka za mednarodne poravnave ali plačilno bilančni podatki), po prilagoditvi, ki je potrebna zaradi različnih konceptov in definicij, ki se uporabljajo v takih nadomestnih virih v primerjavi s koncepti in definicijami, ki se uporabljajo v denarni in bančni statistiki.

   — Četrtletne številke se ocenijo na podlagi podatkov za države, ki 1. maja 2004 pristopajo k EU, ki jih MFI poročajo četrtletno kot eno skupno vsoto.

Roki za poročanje

5. Podatki, ki se po tej prilogi poročajo kot pojasnjevalne postavke, se ECB lahko poročajo z zamikom dodatnega enega meseca po zaključku poslovanja 28. delovnega dne po četrtletju, na katero se nanašajo.

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1. Uredba, kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo ECB/2003/10 (UL L 250, 2.10.2003, str. 17).

▼M2

PRILOGA IX

POJASNJEVALNE POSTAVKE, KI JIH JE TREBA POROČATI

SHEMA POROČANJA

1. Pojasnjevalne postavke, navedene v tej prilogi, spadajo v družino ključev postavk bilanc stanja (BSI), ki je opisana v Prilogi XIII. Podatke je treba poročati mesečno (postavke razdelkov I in II) ali četrtletno (postavke razdelka III) in v enakih rokih kot obvezne mesečne in četrtletne statistične podatke o bilancah stanja monetarnih finančnih institucij (MFI) skladno z Uredbo ECB/2003/13.

I. ***Pojasnjevalne postavke za izpeljavo in oceno denarnih agregatov in protipostavk***

2. Za potrebe pripravljanja denarnih agregatov in finančnih računov monetarne unije (MUFA) za euroobmočje poročajo nacionalne centralne banke (NCB) statistične informacije o dodatni razčlenitvi postavk „denar v obtoku', „izdani dolžniški vrednostni papirji' in „ostala aktiva/pasiva'. Te pojasnjevalne postavke visoke prioritete so označene s krepko obrobljenimi polji v tabelah A in B ter opredeljene v nadaljevanju. Ostale pojasnjevalne postavke so potrebne za podrobnejšo analizo statističnih podatkov bilanc stanja MFI.

3. **Denar v obtoku, od tega eurobankovci, bankovci, denominirani v nacionalni valuti, kovanci, kovanci, denominirani v eurih, in kovanci, denominirani v nacionalni valuti (M1 do M5)**

— Eurobankovci (M1) so izdani eurobankovci, kot so vključeni v postavko „denar v obtoku'.

— Bankovci, denominirani v nacionalni valuti (M2), so bankovci, denominirani v prejšnjih valutah, ki so jih NCB izdale pred 1. januarjem 2002 in jih NCB še niso pridobile nazaj. O tej postavki se poroča od januarja 2002, vsaj med letom 2002.

— Kovanci (M3) se nanašajo na znesek kovancev v eurih, ki so jih izdale nacionalne oblasti (NCB/centralne države) in o katerih se poroča znotraj postavke „denar v obtoku' v bilanci stanja NCB.

— Kovanci, denominirani v eurih (M4), so kovanci, denominirani v eurih, ki so jih izdale nacionalne oblasti (NCB/centralne države).

— Kovanci, denominirani v nacionalnih valutah (M5), so kovanci, denominirani v prejšnjih valutah, ki so jih nacionalne oblasti (NCB/centralne države) izdale pred 1. januarjem 2002 in jih NCB še niso pridobile nazaj.

4. **Imetniki tržnih vrednostnih papirjev, ki jih je izdala Evropska centralna banka (ECB)/NCB (M6 do M8)**

Dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajajo ECB/NCB, razčlenjeni glede na rezidenčnost imetnikov po naslednji razdelitvi na tri dele: domači/druge sodelujoče države članice/ostali svet.

5. **Obračunane obveznosti na vloge (M9, M38)**

Obresti na vloge se beležijo, ko se obračunajo (torej po obračunskem načelu), in ne šele takrat, ko so dejansko plačane (torej po načelu zajemanja v trenutku plačila).

6. **Obračunane terjatve na posojila (M38, M42)**

Obresti na posojila se beležijo, ko se obračunajo (torej po obračunskem načelu), in ne šele takrat, ko so dejansko prejete (torej po načelu zajemanja v trenutku plačila).

▼**M2**

TABELA A

Podatki ECB/NCB (stanja) ([1])

	Domači	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeno
PASIVA				
8 **Denar v obtoku**				
Od tega bankovci				
– Eurobankovci				**M1**
– Bankovci v nacionalni valuti				**M2**
Od tega kovanci				**M3**
– Kovanci, denominirani v eurih ([2])				**M4**
– Kovanci, denominirani v nacionalnih valutah ([3])				**M5**
11 **Izdani dolžniški vrednostni papirji**				
Do 1 leta	**M6**	**M7**	**M8**	
14 **Ostala pasiva**				
Od tega obračunane obveznosti na vloge				**M9**
Od tega tranzitne postavke				M10
Od tega pasivne časovne razmejitve				M11
Od tega izvedeni finančni instrumenti				M12
Od tega obveznosti znotraj Eurosistema, povezane z alokacijo eurobankovcev	**M13**			
AKTIVA				
7 **Ostala aktiva**				
Od tega obračunane terjatve na posojila				**M14**
Od tega tranzitne postavke				M15
Od tega aktivne časovne razmejitve				M16
Od tega izvedeni finančni instrumenti				M17
Od tega terjatve znotraj Eurosistema, povezane z alokacijo eurobankovcev	**M18**			

([1]) Po bilateralnem dogovoru med ECB in NCB se lahko posredujejo podatki o tokovih.
([2]) Poroča se, če je podatek na voljo.
([3]) Poroča se, če je podatek na voljo.

Krepko obrobljena polja označujejo postavke visoke prioritete.

▼M2

TABELA B

Podatki drugih MFI (stanja) ([1])

	Domači	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeno
PASIVA				
11 **Izdani dolžniški vrednostni papirji**				
Do 1 leta	**M19**	**M20**	**M21**	
Euro	**M22↑**	**M23↑**	**M24↑**	
Tuje valute	**M25↑**	**M26↑**	**M27↑**	
Nad 1 in do 2 leti	**M28**	**M29**	**M30**	
Euro	**M31↑**	**M32↑**	**M33↑**	
Tuje valute	**M34↑**	**M35↑**	**M36↑**	
13 **Kapital in rezerve**				
Od tega rezervacije				M37
14 **Ostala pasiva**				
Od tega obračunane obveznosti na vloge				M38
Od tega tranzitne postavke				M39
Od tega pasivne časovne razmejitve				M40
Od tega izvedeni finančni instrumenti				M41
AKTIVA				
7 **Ostala aktiva**				
Od tega obračunane terjatve na posojila				M42
Od tega tranzitne postavke				M43
Od tega aktivne časovne razmejitve				M44
Od tega izvedeni finančni instrumenti				M45

([1]) Po bilateralnem dogovoru med ECB in NCB se lahko posredujejo podatki o tokovih.Krepko obrobljena polja označujejo postavke visoke prioritete.
Po dogovoru med ECB in NCB krepko označenih polj s puščico (↑) morda ni treba poročati, če ECB lahko najde nadomestne vire za te podatke.

7. **Ostala aktiva/pasiva, od tega obveznosti (postavka M13)/ terjatve (postavka M18) znotraj Eurosistema, povezane z alokacijo eurobankovcev**

Neto pozicije nasproti Eurosistemu so nastale z 1) distribucijo eurobankovcev, ki jih izdaja ECB (8 % celotnih izdaj); in 2) uporabo mehanizma deleža v kapitalu. Alokacija neto dolžniške ali upniške pozicije posameznih NCB in ECB na pasivno ali aktivno stran bilance se izvede skladno s predznakom, t. j. pozitivne neto pozicije nasproti Eurosistemu se bodo poročale na aktivni strani, negativne neto pozicije pa na pasivni strani.

▼M2

8. **Imetniki tržnih vrednostnih papirjev, ki jih izdajajo druge MFI, z razčlenitvijo po zapadlosti (postavke M19 do M21 in M28 do M30) in nadalje po valuti (postavke M22 do M27 in M31 do M36)**

Dolžniški vrednostni papirji in vrednostni papirji denarnega trga, ki jih izdajajo MFI, ki so razčlenjeni glede na rezidenčnost imetnikov po naslednji razdelitvi na tri dele: domači/druge sodelujoče države članice/ostali svet. Podatki o dolžniških vrednostnih papirjih in papirjih denarnega trga se posredujejo razčlenjeni po zapadlosti (do enega leta, nad eno in do dveh let) in nadalje podrobno po valuti (euro, tuje valute).

II. ***Pojasnjevalne postavke za izpeljavo informacij o uteževanju za statistiko obrestnih mer MFI***

9. Za redno izdelavo statistike obrestnih mer MFI (v nadaljevanju: „OMM') ([1]) so za agregiranje nacionalne statistike OMM v statistične podatke o OMM za euroobmočje potrebne informacije o uteževanju. Da bi se zmanjšalo breme poročanja NCB, je bila sprejeta odločitev, da se kot primarni vir za izpeljavo uteži za statistiko OMM za *obstoječe posle* kot tudi za statistiko OMM za izbrane *nove posle* uporabljajo statistične informacije, ki jih NCB že poročajo v okviru statistike BSI.

10. Na podlagi razpoložljivosti podatkov v skladu z Uredbo ECB/2001/13 se informacije o uteževanju za relevantne kategorije vlog, ki se nanašajo na *nove posle* in *obstoječe posle*, lahko z lahkoto pripravijo iz statističnih podatkov bilanc stanja MFI. Vendar pa obvezni podatki BSI ne omogočajo natančne preslikave za kategorije posojilnih instrumentov v polju *obstoječi posli*. ([2])

11. Za te kategorije posojilnih instrumentov (obvezni) podatki BSI pokrivajo *vse valute transakcij*, medtem ko statistika OMM upošteva le posojila, *denominirana v eurih*. Podatki BSI, ki se nanašajo na *euro* kot valuto transakcije skladno z Uredbo ECB/2001/13, so na voljo z zahtevano razčlenitvijo po sektorjih, vendar ne z razlikovanjem po zapadlosti (znotraj sektorja *gospodinjstev*) ali vrsti posojila.

12. Za te kategorije posojil zato uteževanje temelji na podatkih BSI, ki se nanašajo na posojila v vseh valutah. Vendar so ti podatki popravljeni za delež transakcij v *eurih* znotraj transakcij *v vseh valutah*.

13. Po bilateralnih stikih je vrsta NCB (doslej: Belgija, Španija, Francija, Irska, Italija, Luksemburg, Avstrija, Portugalska, Finska in Nizozemska za posojila nefinančnim družbam) sposobna zagotavljati zahtevano razčlenitev za posojila, denominirana v eurih. V ta namen so predvidene naslednje **pojasnjevalne postavke**:

TABELA C

Podatki drugih MFI (stanja)

Posojila, denominirana v eurih, ki jih druge MFI odobravajo podkategorijam „drugi domači sektorji'				
AKTIVA	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)		
		Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)
A. **Domači**				
Posojila				
Od tega euro				
Do 1 leta	**M46**	**M47**	**M48**	**M49**
Nad 1 in do 5 let	**M50**	**M51**	**M52**	**M53**
Nad 5 let	**M54**	**M55**	**M56**	**M57**

([1]) V skladu z Uredbo ECB/2001/18.
([2]) Glej Uredbo ECB/2001/18, Priloga II, Dodatek 1: kazalniki 6-14.

▼M2

Posojila, denominirana v eurih, ki jih druge MFI odobravajo podkategorijam „drugi domači sektorji'				
AKTIVA	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 + S.15)		
		Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)
B. **Druge sodelujoče države članice**				
Posojila				
Od tega euro				
Do 1 leta	**M58**	**M59**	**M60**	**M61**
Nad 1 in do 5 let	**M62**	**M63**	**M64**	**M65**
Nad 5 let	**M66**	**M67**	**M68**	**M69**

III. ***Pojasnjevalne postavke za pripravljanje MUFA***

14. Za redno četrtletno pripravo MUFA so potrebne pojasnjevalne postavke denarne in bančne statistike (DBS). S podatki, ki se posredujejo v skladu z obstoječimi zahtevami za poročanje DBS, je treba posredovati dodatne razčlenitve po instrumentih in rezidenčnosti za potrebe finančnih računov.

15. Za potrebe finančnih računov so potrebni podatki o stanjih in transakcijah. Za vključitev zahtev finančnih računov v okvir DBS so potrebni popravki tokov, t. j. prerazvrstitve, prevrednotenja in popravki zaradi deviznega tečaja, ki se nanašajo na dodatne podatke finančnih računov.

16. Glede pravil vrednotenja je treba dodatne podatke, se jih zahteva ta razdelek, poročati v skladu z istimi pravili vrednotenja in računovodskimi pravili kot za podatke v skladu z Uredbo ECB/2001/13. Končno, izdelane so bile nove identifikacijske kode v okviru DBS in ustrezna pravila poročanja (npr. glede pravočasnosti) in v zvezi z drugimi obstoječimi podatki so opredeljene kontrole. V ta namen so predvidene naslednje **pojasnjevalne postavke**:

TABELA D

Četrtletni podatki: Podatki NCB/ECB/drugih MFI (stanja)

	Domači		Druge sodelujoče države članice		Ostali svet	Nerazporejeno
	Skupaj	Od tega: centralna država	Skupaj	Od tega: centralna država		
14 **Ostala pasiva**						
Neto lastniški kapital gospodinjstev v rezervah pokojninskih skladov						**M70**

AKTIVA

3 **Vrednostni papirji razen delnic**				
Do 1 leta	M71		M72	M73
Od tega: euro	M74		M75	M76
Nad 1 leto	M77		M78	M79
Od tega: euro	M80		M81	M82

▼**M2**

	Domači		Druge sodelujoče države članice		Ostali svet	Nerazporejeno
	Skupaj	Od tega: centralna država	Skupaj	Od tega: centralna država		
5 **Delnice in drug lastniški kapital**						
Kotirajoče delnice	M83		M84		M85	
Delnice investicijskih skladov (ne SDT)	M86		M87		M88	
7 **Ostala aktiva**						
Prenosne premije in škodne rezervacije						**M89**

17. **Neto lastniški kapital gospodinjstev v rezervah pokojninskih skladov (M70)**

Obveznosti MFI do gospodinjstev v obliki tehničnih rezervacij, oblikovanih za zagotavljanje pokojnin za zaposlene. To se navadno nanaša na pokojninske sklade zaposlenih, ki niso eksternalizirani neodvisni ustanovi.

18. **Vrednostni papirji razen delnic**

Zahtevata se razčlenitvi glede na sektor in zapadlost, ki ju Uredba ECB/2001/13 ne vsebuje. To vključuje imetja vrednostnih papirjev razen delnic z zapadlostjo do enega leta, ki jih izdajo centralna država (Domači M71, M72, druge sodelujoče države članice M74, M75) in ostali svet (M73, M76), ter vrednostnih papirjev razen delnic z zapadlostjo nad enim letom, ki jih izdajo centralna država (Domači M77, M80, druge sodelujoče države članice M78, M81) in ostali svet (M79, M82).

19. **Delnice in drug lastniški kapital**

Ločene informacije, razčlenjene glede na rezidenčnost, glede kotirajočih delnic in delnic investicijskih skladov razen delnic skladov denarnega trga. Kotirajoče delnice (M83-M85) so delnice, katerih tečaji kotirajo na priznani borzi ali drugi obliki sekundarnega trga. Delnice investicijskih skladov (M86-M88), ki se imenujejo tudi delnice vzajemnih skladov, so delnice, izdane v okviru organiziranega finančnega aranžmaja, ki združuje sredstva investitorjev za namen pridobitve finančnih ali nefinančnih sredstev, razen tistih, ki so vključeni v sektor MFI.

20. **Prenosne premije in škodne rezervacije (M89)**

Ta postavka predstavlja tisti del bruto premij, ki jih plačajo MFI, ki se prenese v naslednje obračunsko obdobje, povečan za terjatve MFI, ki še niso poravnane.

▼B

PRILOGA X

PRIROČNIK O POSTOPKIH ZA PRIPRAVO

STATISTIKE TOKOV UVOD

1. Evropska centralna banka (ECB) pripravlja monetarne agregate euroobmočja in njihove protipostavke kot stanja pozicij ob koncu meseca, v okviru konsolidirane bilance stanja sektorja monetarnih finančnih institucij (MFI) euroobmočja. ECB tudi analizira spremembe v monetarni statistiki. V ta namen so potrebni statistični podatki o tokovih.

2. Monetarna analiza v splošnem temelji na finančnih transakcijah, ki se odvijajo ko MFI kupujejo ali prodajajo finančne naložbe in hkrati sprejemajo ali odplačujejo finančne obveznosti. ECB izračunava transakcije kot razliko med stanji konec meseca in pri tem izloči vpliv dejavnikov, ki niso posledica transakcij.

3. Da bi se lahko pripravilo statistične podatke skladno s tem pristopom, potrebuje ECB obsežne podatke. Poleg podatkih o stanjih, ki jih ECB izpelje iz agregiranih bilanc sektorja MFI ob koncu meseca, ki jih prejema od nacionalnih centralnih bank (NCB) skladno z Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjeno in dopolnjeno z uredbo ECB/2002/8 ([2]), potrebuje tudi podatke o popravkih, torej spremembah, ki niso posledica transakcij. Popravke je mogoče pridobiti iz različnih virov, odvisno od vrste popravka. Deloma zahteve po podatkih o popravkih pokriva že Uredba ECB/2001/13.

4. Osnovni namen pričujočega Priročnika o postopkih je podati podrobno specifikacijo dodatnih informacij, ki jih morajo NCB pošiljati ECB, da bi se le-tej omogočilo pripraviti statistične podatke o tokovih za monetarne agregate euroobmočja in njihove protipostavke. Še posebej so podana navodila NCB, kako naj le-te pripravijo svoj prispevek k tem informacijam, kar vključuje opis vpisov pod popravki in okoliščin, v katerih tak vpis nastane.

5. Ne glede na to prilogo je ECB pripravila Navodila k Uredbi ECB/2001/13 o statistiki bilanc stanja MFI ([3]), ki vsebuje dodatne informacije o potrebnih podatkih o popravkih, skladno s to Uredbo. Poleg tega daje ECB NCB kot dodatna pojasnila Priročnik o denarni in bančni statistiki za pripravo statističnih podatkov o tokovih ►M2 ([4]) ◄.

RAZDELEK 1 - KONCEPTUALNI PRISTOP K PRIPRAVI STATISTIKE TOKOV

1.1 **Okvir**

6. ECB pripravlja monetarne agregate in protipostavke v okviru konsolidiranih bilanc stanja MFI euroobmočja, na podlagi podatkov o stanjih ob koncu obdobja, ki jih izpelje iz podatkov iz Uredbe ECB/2001/13 (Priloga I, Del 2, Tabela 1).

7. ECB pripravlja tudi podatke o statistiki tokov. Spremembe v denarnih agregatih in protipostavkah so analizirane v smislu transakcij, ki so se zgodile v obravnavanem obdobju, pri čemer se spremlja posebej transakcije na pasivni in posebej na aktivni strani. V okviru statističnih podatkov o konsolidiranih bilanc stanja ločimo med vrednostjo transakcij („tokovi“) in spremembami v stanjih, ki so posledica drugih vzrokov („druge spremembe“). Statistični podatki o tokovih se pripravijo za skoraj vse kombinacije postavk bilanc stanja (BSI). Kot prikazuje Tabela 1 te priloge, so vključene vse mesečne BSI zaradi potrebe po zagotovitvi podatkov, ki se izravnajo. Poleg tega se tokovi pripravijo tudi za četr-

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.
([3]) November 2002.
([4]) Prvič objavila ECB decembra 1999.

▼B

tletne podatke, skladno s tabelo 2 te priloge in pojasnjevalne postavke o tržnih instrumentih ter naložbah in obveznostih centralne države.

8. Metodologija priprave statističnih podatkov o tokovih iz podatkov o konsolidiranih bilancah stanja temelji na ESR 95 ([1]). Odstopanja od teh mednarodnih standardov so bila nujna, tako zaradi vsebine podatkov kot tudi zaradi statističnih konceptov. Ta priloga se razlaga skladno z ESR 95, razen če Uredba ECB/2001/13, navodila k tej uredbi ali ta navodila implicitno ali eksplicitno ne ovržejo njenih določil.

1.2 **Podatki o tokovih**

9. V okviru monetarne in bančne statistike so podatki o tokovih merjeni v smislu finančnih transakcij. Finančne transakcije so opredeljene kot neto nakupi finančnih aktiv ali neto povečanje obveznosti za vsak posamezno vrsto finančnega instrumenta, to je vsota vseh finančnih transakcij, ki so se zgodile v relevantnem obdobju poročanja ([2]). Podatki o tokovi za vsako posamezno postavko, ki so določeni v Uredbi ECB/2001/13, morajo biti izračunani neto (ni potrebe po identifikaciji bruto transakcij oziroma celotnega prometa). Metoda vrednotenja določa, da se za vsako transakcijo vzame vrednost, po kateri so bila aktiva kupljena/prodana in/ali so obveznosti nastale, bile likvidirane ali zamenjane. Ne glede na to Uredba ECB/2001/13 dovoljuje odstopanja od koncepta finančne transakcije. Zaradi tega finančne transakcije za potrebe denarne in bančne statistike niso enake finančnim transakcijam po ESR 95, temveč so posebej prilagojene za potrebe denarne in bančne statistike.

10. V osnovi je za transakcijsko vrednost vlog/posojil ter vrednostnih papirjev podana naslednja usmeritev:

▼M2

10.1 Transakcijska vrednost vlog/posojil (Uredba ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela A, postavki 2 in 9) predstavlja znesek, ki ga MFI prejme (kot vlogo) ali da (kot posojilo), pri čemer so izključene provizije in podobno ([3]). Transakcijska vrednost tudi izključuje obračunane aktivne (v primeru posojil) ali pasivne (v primeru vlog) obresti, ki niso bile prejete ali plačane. Namesto tega se obračunane obresti na posojila/vloge zabeležijo ustrezno pod „ostala aktiva' ali „ostala pasiva' ([4]).

▼B

10.2 Transakcijska vrednost izdanih vrednostnih papirjev in vrednostnih papirjev v posesti (Uredba ECB/2001/13, Priloga I, Del 2, Tabela A, postavke 3, 4 in 10-12) je skladna z beleženjem in poročanjem stanj, skladno z Uredbo ECB/2001/13.

V Uredbi ECB/2001/13 ni predvideno nobeno pravilo za klasifikacijo obračunanih, a še neplačanih obresti iz naslova vrednostnih papirjev. To pomeni, da so pri pripravi podatkov o stanjih vrednostnih papirjev te obresti lahko vključene ali izključene. Da bi se zagotovila harmonizirana obravnava med posameznimi državami ter upoštevaje dejstvo, da je

([1]) Evropski sistem računov (European System of Accounts) 1995, ki ga vsebuje Priloga A Uredbe Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič spremenjena in dopolnjena z Uredbo (ES) št. 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1.

([2]) Skladno z ESA 95 in drugimi mednarodnimi statističnimi standardi.

([3]) Ne glede na to se odpisi, ki so povezani s transakcijami, včasih ne poročajo, kar predstavlja odstopanje od načela, sprejetega v Uredbi ECB/2001/13 ter pojasnilih k uredbi.

([4]) Pravila za statistično vrednotenje posojil in vlog so navedena v Prilogi I, del 1, razdelek III, odstavka 15 in 16 (mesečni podatki) in v Prilogi I, del 1, razdelek IV, odstavek 10 (četrtletni podatki) k Uredbi ECB/2001/13.

▼B

ključen problem ločevanje med obračunanimi in neplačanimi obrestmi ter spremembami v ceni, ter da enak konceptualni problem nastaja tudi pri opredelitvi obrestne mere tržnih instrumentov, se uporablja naslednje fleksibilno in preprosto pravilo:

10.2.3 Če so obračunane a še neplačane obresti sestavni del računovodske vrednosti, kot je ta poročana v statističnih bilancah stanja, potem so te obresti izključene iz transakcijske vrednosti in so namesto tega nedvoumno vključene v „prevrednotevalne popravke“.

10.2.4 Če obračunane a še neplačane obresti niso sestavni del stanja vrednosti vrednostnih papirjev, kot je ta predstavljena v bilancah stanja, se te obresti uvrstijo ustrezno med „ostala aktiva“ oziroma „ostala pasiva“ in se jih torej ne upošteva pri računanju tokov oziroma prevrednotevalnih popravkov ([1]).

1.3 **Druge spremembe**

11. V okviru statistike konsolidiranih bilanc stanja so „druge spremembe“ tiste razlike med stanju bilanc stanja ob koncu obdobij, ki niso posledica transakcij. Druge spremembe lahko razvrstimo v dve kategoriji, „prerazvrstitve in drugi popravki“ ter „prevrednotevalni popravki“ ([2]).

12. Kategorija „prerazvrstitve in drugi popravki“ (Tabela 5 te priloge, stolpec C) zajema vse spremembe v stanjih bilance stanja, ki so posledica sprememb v statističnem zajetju (vključitev ali izključitev določenih MFI, ki so se preselili v/iz sektorja MFI), prerazvrstitve terjatev ali obveznosti (po zapadlosti, sektorju ali vrsti instrumenta) zaradi popravljenih predhodnih napak v stanjih v omejenem časovnem obdobju in spremembe v strukturi (prevzemi, združitve).

13. Kategorija „prevrednotevalni popravki“ je sestavljena iz dveh delov. Prvič, prevrednotevalni popravki odsevajo vpliv popolnih in delnih odpisov. Drugič, odsevajo tudi vpliv sprememb tržne vrednosti prodanih ali izdanih tržnih vrednostnih papirjev (tabela 5, stolpec E). Spremembe vrednosti zaradi sprememb v deviznem tečaju se ne upoštevajo pod „prevrednotevalnimi popravki“ temveč pod posebno postavko.

14. Kategorija „tečajne razlike“ je sestavljena iz sprememb v stanjih zaradi vpliva gibanja deviznega tečaja za aktiva in obveznosti, denominirane v tujih valutah (Tabela 5, stolpec D).

1.4 **Nefinančna aktiva**

15. Konceptualna opredelitev „transakcij“ in „drugih sprememb“, kot je ta podana zgoraj, se uporablja tudi za nefinančna aktiva, kot to predvideva navodilo za pripravo v naslednjih razdelkih priročnika o postopkih.

([1]) Opredelitev in vrednotenje finančnih transakcij za potrebe priprave statističnih podatkov o tokovih za monetarne agregate evro območja in protipostavke je nekoliko različno od računanja finančnih izkazov (tokov) po ESA 95. ESA 95 določa, da finančne transakcije, ki izhajajo iz časovne razlike med obračunanimi ali delitvenih transakcij ali finančnih transakcij in ustreznim plačilom uvrščene med „F.79 Druga aktiva/obveznosti“ (odstavka 5 128 in 5 129). Nasprotno pa ESA 95 predvideva, „da se, če je le mogoče, protipostavke finančnih transakcij, ki so posledica obračunanih a neplačanih obresti, zabeležijo kot reinvesticije v finančna sredstva“. Beleženje obresti mora kljub temu slediti nacionalni praksi. Če se obračunane obresti ne beležijo kot reivesticija v finančna sredstva, morajo biti zabeleženi pod „druga aktiva/obveznosti“ (odstavek 5 130). V plačilni bilanci se obračunane obresti beležijo kot povečanje vrednosti finančnih instrumentov. Posledično prihaja do razlik, ko so obračunane obresti vključene med „ostala sredstva“ ali „ostale obveznosti“. Obravnava obračunanih obresti na tržne vrednostne papirje v okviru statistike bilanc stanja MFI (tako za stanja kot za tokove) bo lahko predmet nadaljnje obravnave v prihodnosti.

([2]) Opredelitev in klasifikacija „drugih sprememb“ je v veliki meri skladna z ESA 95. „Preklasifikacije in drugi popravki“ je v splošnem enaka „drugim spremembam v obsegu“ (K.1-K.10), medtem ko „prevrednotenje“ ustreza „nominalnemu dobičku/izgubi iz lastnine“ (K.11). Pomembno odstopanje zadeva vključitev „odpisov posojil“ med „prevrednotenje“, medtem ko ESA 95 te smatra kot del „sprememb v obsegu“ (odstavek 5.09). Namreč, shema poročanja dovoljuje pripravo podatkov o tokovih po ESA 95 saj so „odpisi in zmanjšanja vrednosti“ edina postavka v stolpcu „prevrednotevalni popravki“ v zvezi s „posojili“. Vključitev „odpisov posojil“ v „prevrednotenja“ prav tako pomeni odstopanje od pravil mednarodnih investicijskih pozicij (m.i.p.). V m.i.p. so ti vključeni pod „druge popravke“ in ne pod „spremembe cene ali deviznih tečajev“.

▼B

RAZDELEK 2 - SPLOŠEN OPIS POSTOPKA POPRAVKOV

2.1 **Izračun podatkov o tokovih**

16. ECP izračunava podatke o tokovih kot razlike med stanji ob koncih obdobij, nakar izloči vpliv sprememb, ki niso posledica transakcij (Tabela 5 te priloge). Za vsako BSI se od vrednosti ob koncu tekočega obdobja (Tabela 5, Stolpec A) odšteje vrednost ob koncu predhodnega obdobja (Tabela 5, stolpec B). Nato se odstrani vrednosti „prerazvrstitv in drugih popravkov“ (tabela 5, stolpec C), „tečajnih razlik“ (Tabela 5, stolpec D) in „prevrednotevalnih popravkov“ (Tabela 5, stolpec E). Dobljena razlika predstavlja „tokove“ v proučevanem obdobju (Tabela 5, stolpec E).

17. Uporaba tega postopka ne pomeni, da ni mogoče opredeliti transakciji tako posredno kot tudi neposredno. Medtem ko je metoda popravljanja k posredni opredelitvi transakcij, lahko NDB posredujejo informacije za popravke, ki so izpeljani neposredno iz opazovanja transakcij, še posebej v zvezi z imetji vrednostnih papirjev. Na ta način so transakcije opredeljene kot razlika med vsoto nakupov in vsoto prodaj vrednostnih papirjev s strani MFI, vse zabeležene pri vrednosti transakcije. Tako dobljena številka služi pripravi postavke „prevrednotevalni popravki“ znotraj sheme poročanja o tokovih.

2.2 **Opredelitev popravkov „drugih sprememb“**

18. Odgovornost za zagotavljanje popravkov „drugih sprememb“ (glej Tabelo 6) je ratdelejan med NCb in ECB. Istočasno so viri uporabljenih podatkov ter pravni status vsake zahteve odvisni od vrste popravka.

2.2.1 *Prerazvrstitve in drugi popravki*

19. NCB pripravijo podatke o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ skladno z zahtevami te priloge z uporabo nadzornih informacij, pregledov verodostojnosti, priložnostnih poizvedb (npr. povezanih z osamelci), zahtevami nacionalne statistike, informacij o MFI, ki vstopajo ali zapuščajo populacijo obveznikov za poročanje, ter drugih podatkov, ki so jim na voljo. ECB prejme od NCB podatke o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“; od ECB se ne pričakuje, bo podatke popravlja tudi ex post, razen če NCB odkrijejo bistvene spremembe v končnih podatkih. Poleg tega NCB dostavijo ECB pojasnilo glede popravkov, vsebovanih v „prerazvrstitvah in drugih popravkih“. ECB zahteva ta pojasnila zaradi dodatnega preverjanja pravilnosti teh popravkov, izboljšanja primerljivosti, analize monetarnih statističnih podatkov euroobmočja ter kot dopolnilo denarni in bančni statstiki, ko se ta uporablja za druge statistične namene. Postopki, ki jim morajo NCB slediti pri pripravi teh podatkov, so predstavljene v nadaljevanju.

2.2.2 *Tečajne razlike*

20. Za potrebe posredovanja statističnih podatkov ECB, morajo NCB zagotoviti, da so aktivne in pasivne pozicije, denominirane v tujih valutah, preračunane v eure, pri čemer je uporabljen devizni tečaj na zadnji dan obdobja. Uporablja se enoten devizni tečaj - referenčni devizni tečaj ECB ([1]).

21. Spremembe v deviznih tečajih nasproti euru, ki se zgodijo med dvema koncema obdobjema poročanja, povzročijo spremembe v vrednosti terjatev/obveznosti v tuji valuti, ko le te izrazimo v eurih. Ker te spremembe predstavljajo naložbene dobičke/izgube, ki niso posledica finančnih transakcij, mora njihov vpliv izločiti iz podatkov o tokovih.

22. Popravke izračunava ECB skladno s pravili, ki jih vsebuje ta smernica in skladno s postopki v Priročniku o denarni in bančni statistiki za pripravo statistike tokov ([2]).

2.2.3 *Prevrednotevalni popravki*

23. „Prevrednotevalne popravke“ pripravijo NCB na podlagi podatkov, ki jih posredujejo MFI skladno z Uredbo ECB/2001/13. Zahteva po statističnih

([1]) Glej izjavo za javnost ECB z dne 7. julij 1998.
([2]) O popravkih v bilanci stanja ECB poroča Direktorat za interne finance ECB.

▼B

podatkih, ki je naslovljena na dejanske obveznike za poročanje, se po navedbah uredbe nanaša izključno na „prevrednotevalne popravke“, ki zajemajo odpise in zmanjšanja vrednosti posojil ter „prevrednotenja zaradi spremembe cene“ za imetja vrednostnih papirjev v referenčnem obdobju.

24. Obvezniki za poročanje so zavezani poročanju po načelu „minimalnega poročanja“, ki ga določa Uredba ECB/2001/13, Priloga I, Del 2, Tabela 1A. Kot „minimalno poročanje“ se smatra najmanjši obseg poročanja, ki je potreben za pripravo in oceno popravkov glede celotnega nabora podatkov, ki jih potrebuje ECB. NCB smejo zbirati tudi podatke, ki niso zajeti v „minimalnem poročanju“. Ti dodatni podatki se lahko nanašajo na razčlenitve, ki so navedene v Uredbi ECB/2001/13, Priloga I, Del 2, Tabela 1A, in niso del minimalnih zahtev za poročanje.

25. NCB zberejo podatke o „prevrednotevalnih popravkih“, ki jih pošljejo posamezne MFI, ter pripravijo celotne podatke za posredovanje ECB, skladno s tabelo 5, stolpec E. Pri tem morajo NCB morda izračunati popravke iz transakcij, podatkov o posameznih vrednostnih papirjih ali drugih podatkov, ki jih posredujejo MFI in/ali ocen popravkov glede na nekatere razčlenitve, o katerih MFI ne poročajo, ker niso del „minimalnega poročanja“.

▼M2

_____

▼B

RAZDELEK 3 - PODROBEN OPIS MESEČNIH POPRAVKOV TOKOV

28. Vsaka NCB pošlje ločene podatke za popravke v lastni bilanci stanja in posebej za druge MFI. Ločeno poročanje daje ECB možnost ločenega predstavljanja specifičnih pozicij Evropskega sistema centralnih bank (ESCB) (npr. zunanjih rezerv). Izvedba ločenega poročanja je preprosta, saj se pričakuje, da bodo popravki tudi pripravljeni ločeno. Popravki bilance stanja ECB so pripravljeni interno. NCB mesečno poročajo popravke za vse postavke na bilanci stanja MFI (Tabela 5 v tej prilogi).

Popravke zaradi sprememb v deviznem tečaju izračunava ECB (vključeni v Tabelo 5, stolpec D). Zato morajo imeti popravki (stolpca C in E) za bilančne postavke v tujih valutah, ki jih poročajo NCB, izključevati vpliv sprememb deviznega tečaja.

29. Načeloma pošiljajo NCB vse „prerazvrstitve in druge popravke“. V vsakem primeru pa NCB pošljejo vse ‚prerazvrstitve in druge popravke, ki presegajo vrednost 50 milijonov EUR. Ta prag je določen z namenom pomagati NCB pri odločitvi, ali naj upošteva določen popravek ali ne. Vendar pa, če informacije niso hitro na voljo ali je njihova kakovost slaba, se lahko sprejme odločitev, da se ne naredi ničesar ali pa da se pripravi ocene. Zato je potrebna določena fleksibilnost pri uporabi tega praga, med drugim tudi zaradi raznolikosti, ki je prisotna v obstoječih metodah izračunavanja popravkov. Na primer, tam, kjer se zbirajo razmeroma podrobni podatki ne glede na prag je nesmiselno uporabljati tako visok prag. Pomembno je, da se ta prag ne uporablja za podatke, ki jih MFI poročajo NCB, t.j. za „prevrednotevalne popravke“, ki se poročajo skladno z Uredbo ECB/2001/13.

30. NCB pripravijo bilance stanja MFI na zadnji dan meseca. Načeloma to pomeni, da so bilance sestavljena za zadnji koledarski dan meseca, brez upoštevanja lokalnih praznikov. Vendar je sprejemljivo da to v mnogih primerih ni izvedljivo in da se v teh primerih bilanco sestavi za zadnji delovni dan, ki je v skladu z lokalnimi (nacionalnimi) tržnimi in računovodskimi pravili.

31. Tokovi in popravki so predmet istega sistema dvostavnega knjigovodstva kot stanja. V vseh primerih imajo popravki protipostavke, ki so v številnih primerih „kapital in rezerve“ ali „ostala pasiva“, odvisno od poslov in lokalnih računovodskih pravil.

32. NCB pošiljajo informacije o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ in „prevrednotevalnih popravkih“, tako da je mogoče vpliv le-teh izločiti pri izračunavanju statistike tokov. Te informacije predstavljajo znesek, za katerega je vsaka postavka bilance stanja popravljena. Priložena pojasnila pojasnjujejo najpomembnejše prerazvrstitvene popravke.

▼B

3.1 **Prerazvrstitve in drugi popravki**

33. „Prerazvrstitve in druge popravke“ (Tabela 5, stolpec C) sestavljajo vpliv sprememb v sestavi populacije obveznikov za poročanje, spremembe v strukturi, spremembe v klasifikaciji po sektorjih nasprotne stranke MFI, ki je obveznik za poročanje, klasifikaciji terjatev in obveznosti ter vpliv popravkov napak v poročanju.

3.1.1 *Spremembe v statističnem zajetju*

34. Spremembe v sestavi sektorja MFI lahko povzročijo prenos poslov prek ekonomskih meja sektorja. Taki prenosi ne predstavljajo transakcij in so torej ugotovljeni - in njihov vpliv vključen - kot popravki v stolpcu „prerazvrstitve in drugi popravki“.

35. Institucije, ki vstopijo v sektor MFI lahko prinesejo s seboj posle v sektor, medtem ko institucije, ki izstopijo iz sektorja, odnesejo posle s seboj iz sektorja. Vendar pa posli, ki jih MFI, ki so vstopili na novo, sklenejo po vstopu, predstavljajo transakcije in kot take niso odstranjene iz statistične definicije toka ([1]); podobno velja tudi za posle, ki so jih sklenile MFI, ki so kasneje izstopile iz sektorja, pred svojim izstopom, ki so prav tako zajeti med tokove.

36. Vpliv prenosa posla v/izven sektorja MFI na konsolidirane bilance stanja je odvisen, med drugim, od tega, ali vse MFI redno mesečno poročajo ali so nekatere MFI iz tega „izključene“ (ker so npr. premajhne). Kjer so vse MFI zavezane mesečnemu poročanju (torej ni „izjem“), bo institucija, ki je vstopila v sektor MFI, prvič poročala svoje podatke po primernem obdobju (običajno konec meseca, v katerem je vstopila, oziroma naslednji konec četrtletja). Podobno bo bilanca stanja MFI, ki je zapustila sektor, odstranjena ob njenem odhodu (torej hkrati z zadnjo posredovano bilanco stanja) ali pa kasneje, če se na primer mesečni podatki prenašajo naprej do konca četrtletja. V kolikor se posli, poročani v prvi/zadnji bilanci stanja, prenašajo v/izven sektorja MFI, se naredi popravek za mesec, v katerem je do prenosa prišlo. Kjer se neka institucija vključi ali zapusti sektor med „izjemami“, bo vpliv tega odvisen od tega, ali se izračunava ocena celotne skupne vrednosti konsolidirane bilance stanja ali ne, in če se, kakšen postopek se pri tem uporablja.

37. Večina informacij, potrebnih za izvedbo popravkov zaradi sprememb v statističnem zajetju, bi moralo biti na voljo znotraj sistema statističnega poročanja. Vendar pa se lahko pojavi potreba, da NCB zberejo priložnostne informacije institucij, ki vstopajo v sektor MFI, da bi lahko ugotovile, ali so posli v prvi bilanci stanja, ki jo ta institucija poroča, preneseni v sektor ali novoustvarjeni po vstopu. Podobne informacije se zbere tudi za institucije, ki zapuščajo sektor.

38. NCB ugotovijo, katere institucije vstopajo v ali zapuščajo sektor MFI in ocenijo vpliv teh vstopov in izstopov na agregatno bilanco stanja sektorja MFI, skladno z navodilom, podanim v Tabeli 8. Neto učinek vstopajočih in izstopajočih institucij na agregatno bilanco stanja MFI se izračuna z agregiranjem otvoritvenih bilanc vstopajočih institucij in zaključnih bilanc izstopajočih institucij, za vsako postavko posebej, pri čemer se izračuna razlika med obema. Neto številko nato vnesemo pod „prerazvrstitve in druge popravke“ (Tabela 5, stolpec C). Neto povečanje poslov v sektorju MFI vnesemo s pozitivnim predznakom, medtem ko neto zmanjšanje poslov vnesemo z negativnim predznakom. Sestavljalci morajo biti pri tem pozorni, da lahko to pod določenimi pogoji vpliva tudi na poročanje nasprotne stranke, torej morajo ta vpliv prav tako upoštevati pri popravkih, v tem primeru kot spremembo v sektorju. Na primer, če se MFI odreče pooblastilu za opravljanje poslov, vendar nadaljuje s poslovanjem kot „druga finančna institucija“, financirana prek medbančnega trga, potem to v MFI umetno poveča posojila „drugim finančnim institucijam“, kar zahteva popravek (ki ga zajemajo „spremembe v klasifikaciji sektorja nasprotne stranke“). Ker postopki za spremembe v sektorju MFI predvidevajo, da lahko pravne osebe zapustijo (se pridružijo) sektorju kadar koli, torej morajo biti NCB v stanju narediti te popravke mesečno (odvisno od uporabljenega postopka priprave statističnih podatkov).

([1]) Ta kriterij se uporablja v mejnih primerih, na primer ko novoustanovljena banka prevzame posle, ki jih je prej opravljala izpostava nerezidenčne banke, kar se odrazi v transakcijskem toku, ki je vključen v statistično definicijo toka.

▼B

3.1.2 *Spremembe v strukturi*

39. Spremembe v strukturi pomenijo pojav ali izginotje določenih finančnih aktiv zaradi prestrukturiranja podjetij. Običajno se nanašajo na prevzeme, združitve in razdružitve. Ko neka družba preneha obstajati kot samostojna pravna oseba, ker jo prevzame ena ali več drugih družb, vsa finančna aktiva in obveznosti, ki so obstajala med to družbo ter prevzemnimi družbami, izginejo iz sistema.

40. Vir informacij za identifikacijo teh sprememb so zaključne bilance stanja starih institucij ter otvoritvene bilance stanja novih institucij.

41. NCB identificirajo salde bilanc institucij, ki se prestrukturirajo. Te vrednosti nastanejo ali so netirane zaradi prevzemov, združitev ali razdružitev in ne predstavljajo pravih transakcij; torej so sestavni del „prerazvrstitev in drugih popravkov“. Spremembam v strukturi lahko pripišemo tudi vpliv prevrednotenja, ki ga pripravimo posebej.

42. Za celotno analizo sprememb v strukturi, skupaj z drugimi spremembami, ki izhajajo iz prevzemov, združitev in razdružitev, glej Dodatek 2.

3.1.3 *Prerazvrstitve terjatev in obveznosti*

43. Spremembe v klasifikaciji domačega sektorja ali instrumentov njihovih nasprotnih strank vodi v prerazvrstitev terjatev/obveznosti nasproti tem nasprotnim strankam v bilanci stanja obveznika za poročanje. Taka prerazvrstitev se odrazi v spremembi stanja v obdobju, v katerem pride do prenosa. Ker gre pri tej spremembi le za vknjižbo prenosa posla med sektorji in razredi instrumenta, le-ta ne prestavlja transakcije in je torej potrebno narediti ustrezen popravek, da se njen vpliv izloči iz statističnih podatkov o tokovih.

44. Spremembe v klasifikaciji lahko nastanejo iz različnih vzrokov. Sprememba v sektorski klasifikaciji nasprotne stranke se lahko zgodi, ko se oseba javnega prava preseli v zasebni sektor, ali pa, ko se zaradi združitve/razdružitve spremeni osnovna dejavnost družbe. Listnjenje skoraj vedno vključuje tudi finančne transakcije; v kolikor listnjenje prestavlja le računovodsko spremembo, ga seveda vključimo tukaj.

45. Za NCB je v številnih primerih lahko težko ugotoviti prerazvrstitve terjatev in obveznosti, saj jih običajno ni mogoče ločiti od drugih sprememb v bilancah stanja. V luči tega dejstva naj se NCB osredotočijo predvsem na odkrivanje sprememb prek poročanih bilanc stanja (preverbe zanesljivosti) ali z uporabo nadzornih informacij, sprotnih dodatnih informacij (na primer povezanih z izstopajočimi podatki), zahtev nacionalne statistike, informacij o MFI, ki zapuščajo ali se pridružujejo populaciji obveznikov za poročanje, ali drugih virov, ki so jim na voljo. Kjer so zaznane potencialne spremembe zaradi prerazvrstitev, se lahko od obveznikov za poročanje zahteva dodatne informacije o natančnem vplivu le-teh na poročano bilanco stanja. Prerazvrstitve so običajno odkrite izven standardne mreže poročanja, od NCB pa se pričakuje, da se bodo osredotočile na odstranjevanje bistvenih sprememb.

46. Načeloma NCB identificirajo spremembe v stanjih, ki so posledica prerazvrstitev, mesečno. Neto znesek teh sprememb se vnese pod postavko „prerazvrstitve in drugi popravki“ (Tabela 5, stolpec C); neto povečanje stanj zaradi prerazvrstitve sektorjev se vnese s pozitivnim predznakom, neto zmanjšanje stanj se vnese z negativnim predznakom.

3.1.4 *Popravki napak v poročanju*

47. Politika popravkov je že v veljavi za mesečne bilance stanja MFI. Medtem ko je načeloma popravke mogoče dostavljati kadar koli, se popravki, ki se nanašajo na podatke preteklega meseca vnašajo rutinsko (poleg popravkov podatkov za tekoči mesec); poleg tega se lahko tudi popravki za pretekla dva ali tri mesece pojavljajo redno zaradi ocenjevanja celotne skupne vrednosti ali odkrivanja in popravljanja napak v poročanju.

48. NCB popravi napake v podatkih o stanjih, ki so posledica napak v poročanju, takoj, ko so take napake odkrite. Kjer se taka napaka pojavi samo enkrat (to je, vpliva samo na eno obdobje) ali po prekinitvi v časovni vrsti podatkov samo krajše obdobje, lahko popravki v celoti odstranijo vpliv te napake iz podatkov. Pod temi pogoji ne pride do prekinitve v časovni vrsti. Vendar če popravek zajema zgodovinske podatke pred septembrom 1997 in se pretekli podatki ne popravijo ali

▼B

se popravijo le za krajši del časovne vrste, bo prišlo do prekinitve v časovni vrsti v prvem obdobju popravljenega podatka in zadnjem obdobju nepopravljenih podatkov.

49. Napake v poročanju se odkriva znotraj sistema statističnega poročanja, torej ni potrebe po dodatnih virih podatkov.

50. NCB identificira velikost prekinitve v časovni vrsti in vnese poprave pod postavko ‚prerazvrstitve in drugi popravki (Tabela 5, stolpec C).

3.2 **Popravki zaradi tečajnih razlik**

51. ECB izračunava standarden popravek z uporabo podatkov, ki jih že prejema skladno z Uredbo ECB/2001/13. Ta popravek se izračunava z uporabo razmerij med valutami, ki so izpeljane iz razčlenitve pasive in aktive po valutah, ki je za večje valute na voljo posebej (Glej Uredbo ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 4) ([1]). Vendar je razčlenitev instrumentov v tej tabeli manj podrobna kot v tabeli 1 in so podatki na voljo le četrtletno, z daljšim odlogom. ECB odstrani učinek sprememb deviznega tečaja z uporabo tako imenovanega „standardnega popravka“. Ta se izračunava v vrsti korakov, ki omogočajo oceno tega popravka. V teh korakih je, da bi se omogočila uporaba tega popravka, narejenih vrsta predpostavk in poenostavitev.

▼M2

51.1 Prvi korak je identifikacija stanj, denominiranih v vsaki izmed ključnih tujih valut (USD, JPY in CHF) in v valutah nesodelujočih držav članic EU ([2]). Ker je razčlenitev po posameznih valutah na voljo le četrtletno (ob koncu četrtletja), se razčlenitev ob koncu meseca izračunava z uporabo razmerij, ki so na voljo za preteklo četrtletje.

▼B

51.2 Medtem ko je razčlenitev po posameznih valutah na voljo le za konec četrtletja, je potrebno popravke izračunavati za vsak konec meseca. Nadalje se razčlenitev po posameznih valutah prejema z odlogom 28 delovnih dni, kar je 13 delovnih dni po prejemu podatkov o stanjih in popravkih za zadnji mesec četrtletja. Torej je potrebno deleže posameznih valut v celotnem stanju tujih valut prenašati naprej v vmesne in končne mesece četrtletja. Dejanski podatki o razmerjih med valutami nadomestijo ocenjene vrednosti za zadnji mesec četrtletja, ko so novi četrtletni podatki na voljo. Predpostavlja se, da so razmerja med valutami stabilni v mesecih, ki sledijo koncu četrtletja, pri čemer se upošteva dejstvo, da je valutna razčlenitev na euro/ne-euro na voljo mesečno, kar zmanjšuje možnost napake.

▼M2

51.3 Predpostavlja se tudi, da je količina valut, ki niso euro (USD, JPY, CHF in valute nesodelujočih držav članic EU), v bilanci stanja MFI majhna. Podrobni podatki o razčlenitvi po posameznih valutah so nadalje na voljo le v omejeni razčlenitvi glede na Uredbo ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 4. Da bi se preseglo to omejitev, se enaki valutni deleži, kot so izračunani za postavke te tabele, uporabljajo za bolj podrobne razčlenitve v Prilogi I, del 2, tabela 1.

▼B

51.4 Drugi korak je sprememba teh razčlenitev za konce tekočega in preteklih mesecev v valuto njihove denominacije. Predpostavlja se, da je bil pri preračunavanju terjatev, denominiranih v drugih valutah v eure, za vse postavke uporabljen tečaj ob koncu meseca.

51.5 Tretji korak je izračunati razliko v stanjih znotraj posameznih valut denominacije stanj. Dobljena vrednost predstavlja spremembo v stanjih z odstranjenim vplivom tečajnih razlik. Prevrednotenja niso odstranjena, saj se le-ta poročajo pod posebnim popravkom.

([1]) Glej Tabelo 4 te priloge.

([2]) Za stanja, denominirana v preostalih valutah, se popravki ne opravijo. Podatki o USD, JPY in SFR so se poročali skladno s tabelo 5 Uredbe ECB/1998/16 z dne 1. decembra 1998 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij, UL L 356, 30. 12. 1998, str. 7, od decembra 1998 in prostovoljno s strani NCB z uporabo drugi nacionalnih virov podatkov od septembra 1997. Podatke o GBP poročajo NCB ECB prostovoljno od avgusta 2001, kjer je mogoče s podatki za nazaj, s podobno strukturo kot za poročanja drugih valut v tabeli 4 Uredbe ECB/2001/13 in od januarja 2003 kot del tabele 4 Uredbe ECB/2001/13. ECB bo izračunavala devizne popravke tudi za preostale valute nesodelujočih držav članic EU.

▼B

51.6 Četrti korak je preračun teh vrednosti v eure z uporabo povprečnega tečaja med mesecem. Ta vrednost predstavlja dejanske transakcije če ne bi bilo drugih popravkov, pri čemer se predpostavlja, da povprečen tečaj dejansko predstavlja povprečen tečaj nakupov, prodaj, izdaj in odkupov v obdobju. Vrednost, ki jo vnesemo v stolpec D je razlika med dvema zaporednima bilancama stanja manj ta vrednost.

52. V normalnih okoliščinah so napake, ki nastanejo kot posledica uporabe tabele 4 Priloge I, dela 2 Uredbe ECB/2001/13, majhne (razmerja med posameznimi valutami se spreminjajo počasi; saldi, denominirani v nedoločenih valutah, bi moralo biti majhni). Vendar pa, ker lahko ti standardni popravki včasih vendarle dajo slabšo sliko dejanskega vpliva sprememb v deviznih tečajih, lahko ECB uporabi, po posvetovanju z NCB, tudi določene sprotne popravke. V teh primerih se od NCB zahteva dodatne informacije o razmerjih med valutami.

3.3 **Prevrednotevalni popravki**

53. Kategorija „prevrednotevalni popravki“ zajema tako odpise in zmanjšanja vrednosti posojil kot tudi prevrednotenja izdanih vrednostnih papirjev in/ali vrednostnih papirjev v lasti, skladno z zahtevami Uredbe ECB/2001/13.

3.3.1 *Odpisi in zmanjšanja vrednosti posojil*

54. Popravki v zvezi z „odpisi in zmanjšanji vrednosti posojil“ se poročajo, da bi se odstranil vpliv sprememb v zabeleženih stanjih posojil v bilanci stanja, ki so posledica odpisov ali zmanjšanj vrednosti posojil. Ti popravki morajo tudi odsevati spremembe v stanjih rezervacij za izgube iz posojil, če se NCB odločijo, da se stanja poročajo brez ustreznih rezervacij. Odpisi, ki se ugotovijo istočasno s prodajo ali prenosom posojila tretji stranki, so prav tako vključeni, če jih je mogoče identificirati.

▼M2

55.

Za obveznike za poročanje velja zahteva za poročanje, oblikovana z „minimalnimi zahtevami’, kot je opredeljena v Uredbi ECB/2001/13, Priloga 1, del 2, tabela 1A, čeprav lahko NCB zbirajo tudi dodatne podatke, ki niso zajeti z „minimalnimi zahtevami’. V vsakem primeru NCB pripravijo celoten niz podatkov za posredovanje ECB skladno s tabelo 5, stolpec E. Pri tem morajo NCB morda izračunati in/ali oceniti popravke v zvezi z nekaterimi razčlenitvami, ki jih MFI ne poročajo, ker se ne štejejo za „minimalne zahteve’. Protipostavka popravkov zaradi odpisov/delnih odpisov bo ena ali druga izmed postavk „kapital in rezerve’/„ostala pasiva’, skladno z nacionalno računovodsko prakso.

▼B

56. Pri razporeditvi popravkov v ustrezen pas zapadlosti in sektor nasprotne stranke morajo NCB upoštevati računovodska pravila glede slabih posojil (npr. razporeditev slabega posojila v določen pas zapadlosti) ter ustrezno kreditno za posamezen sektor.

57. Kjer ni na voljo dovolj podatkov za razporeditev popravkov, se lahko le ti razčlenijo po posameznih kategorijah Uredbe ECB/2001/13 sorazmerno z ugotovljenimi velikostmi stanj.

58. Polja, označena z „minimum“ v Uredbi ECB/2001/13 se poročajo ECB tudi če niso neposredno pripravljene, ker NCB zbira bolj podrobne informacije o odpisih in zmanjšanjih vrednosti. V teh primerih se polja, označena z „minimum“ izračunajo kot vsota posameznih sestavnih delov.

3.3.2 *Prevrednotenje vrednostnih papirjev*

59. Popravki v zvezi s prevrenotenjem vrednostnih papirjev se nanašajo na vsa gibanja v vrednotenju vrednostnih papirjev, ki nastajajo kot posledica sprememb v ceni, po kateri so vrednostni papirji vneseni ali trgovani. Popravki vključujejo spremembe, ki se zgodijo v času in vplivajo na vrednost stanj v bilanci stanja ob koncu obdobja kot dobički/izgube iz premoženja. Vsebuje lahko tudi določene spremembe v vrednotenju, ki izvirajo iz transakcij z vrednostnimi papirji, t.j. realizirane izgube/dobički.

▼B

60. Prevrednotenja vplivajo le na določene postavke bilance stanja: na pasivni strani na postavko „izdani vrednostni papirji“ ter na aktivni strani na postavki „vrednostni papirji razen delnic“ in „delnice in drug lastniški kapital“, njihove protipostavke pa so večinoma „kapital in rezerve“ ter „ostala pasiva“. Vloge in posojila imajo fiksno nominalno vrednost in ji torej sprememba cene ne zadeva.

61. Naravo in obseg „prevrednotevalnih popravkov“ določa izbrana metoda vrednotenja. Čeprav navodila priporočajo uporabo tržnih vrednost na obeh straneh bilance stanja, se v praksi lahko uporablja različne metode vrednotenja tako na pasivni kot tudi na aktivni strani. Navodila ugotavljajo, da je taka praksa sprejemljiva, dokler knjižna vrednost ne odstopa bistveno od tržne vrednost.

▼M2

62. Na pasivni strani bilance stanja se lahko poročajo tudi prevrednotenja v zvezi z izdanimi dolžniškimi vrednostnimi papirji. Vendar v zvezi s tem ni uvedena nobena sprememba obveznosti poročanja MFI, ker prevrednotenje cene izdanih dolžniških vrednostnih papirjev ostaja zunaj „minimalnih zahtev’, določenih v Uredbi ECB/2001/13.

▼B

63. Na aktivni strani bilance stanja se imetja vrednostnih papirjev lahko beležijo po tržni vrednosti, vrednosti ob nakupu ali najmanjši izmed tržne vrednosti, vrednosti ob nakupu ali odpoklicu, skladno s standardno računovodsko prakso. Vsebina popravka je odvisna od uporabljene metode vrednotenja (za podrobnosti glej navodila).

64. Uredba dovoljuje določeno fleksibilnost glede vrste podatkov, ki so potrebni za izračunavanje prevrednotenja vrednostnih papirjev, ter glede oblike, v kateri se ti podatki zbirajo in pripravljajo. Odločitev o metodi je prepuščena NCB, skladno z možnostmi v tej smernici. Doslej identificirane možnosti, ki so na voljo NCB, so:

64.1 *MFI poročajo popravke*: MFI poročajo popravke za vsako ustrezno postavko in ki odražajo spremembe v vrednotenju zaradi spremembe cene. NCB, ki izberejo to metodo, agregirajo podatke, ki jih poročajo MFI, in pripravijo za posredovanje ECB.

64.2 *MFI poročajo tokove*: MFI združijo tokove, nastale tekom meseca, in NCP poročajo vrednost nakupov in prodaj vrednostnih papirjev. Priprava in posredovanje neto tokov NCB je povsem sprejemljivo. NCB, ki prejmejo podatke o transakcijah, morajo izračunati „prevrednotevalni popravek“ kot ostanek razlike med stanji, transakcijami in drugimi popravi ter poročati prevrednotevalne popravke ECB skladno s smernico ECB.

64.3 *Poročanje po posameznih vrednostnih papirjih*: MFI poročajo NCB vse relevantne informacije o imetjih vrednostnih papirjev, kot so nominalna (imenska) vrednost, knjižna vrednost, tržna vrednost, nakupi in prodaje, za vsak vrednostni papir posebej. Te informacije omogočajo NCB pridobiti natančne informacije o „prevrednotevalnih popravkih“, ki jih poročajo ECB. Ta metoda je namenjena tistim NCB, ki že uporabljajo tak pristop pri zbiranju podatkov na lokalni ravni.

65. Načeloma so NCB omejene z zgoraj naštetimi metodami. Vendar lahko kljub temu uporabljajo tudi druge metode, če se pri tem izkažejo sposobne dostavljati podatke primerljive kakovosti.

66. NCB lahko od obveznikov za poročanje zbirajo tudi dodatne podatke, ki niso zajeti v „minimalni zahtevi“. V vsakem primeru NCB pripravijo za posredovanje ECB celotne podatke skladno s tabelo 5, stolpec E. Pri tem morajo NCB morda izračunati popravke podatkov o transakcijah, podatkov po posameznih vrednostnih papirjih in drugih poročanih podatkov in/ali oceniti popravke v zvezi z razčlenitvami, ki jih MFI ne poročajo, ker niso del „minimalnega poročanja“. Protipostavka popravkov zaradi odpisov in zmanjšanj vrednosti bo ena ali druga izmed postavk „kapital in rezerve“/„druge obveznosti“.

67. Poleg tega NCB pošilja ECB podatke, ki so sestavni del „minimalne zahteve“ Uredbe ECB/2001/13. Če ti podatki niso neposredno pripravljeni, se ocenijo na podlagi podatkov, ki jih poročajo MFI. Zaradi tega se lahko, če ni na voljo drugih informacij, predpostavlja, da je prevrednotenje vrednostnih papirjev prek dveh let enako celotni vrednosti prevrednotevalnih popravkov izdanih vrednostnih papirjev razen delnic za vsak sektor.

▼B

RAZDELEK 4 - MESEČNI POPRAVKI TOKOV - POSEBNE PRILAGODITVE

4.1 **Statistika bilanc stanj ECB/NCB**

68. Da bi lahko pripravila denarne agregate in njihove protipostavke kot statistiko tokov, mora ECB prejeti podatke o popravkih, ki zajemajo celoten sektor MFI, vključno z ECB/NCB. Torej se zahteve za podatke, navedene v tem Priročniku o postopkih, nanašajo tudi na ECB/NCB z naslednjimi izjemami:

69. Skladno s postopkom premoščanja so podatki bilance stanja prilagojeni, tako da lahko zajamejo posebne dejavnosti ECB/NCB. Nekatere postavke so tako odstranjene: ni potrebno poročati razčlenjenih podatkov o reodkupu ali vlogah na odpoklic. Spet druge postavke so dodane: na pasivni strani ‚protipostavka SDR' in na aktivni strani „zlato“ ter „terjatve iz pravic črpanja, SDR in druge“, kot stanja, katera je tudi potrebno poročati skladno z zahtevami te smernice. ECB/NCB pošiljajo tudi podatke o popravkih za vsako izmed navedenih postavk.

70. *Popravki.* Načeloma ECB/NCB pošiljajo popravke ECB skladno s postopki opisanimi v tem Priročniku o postopkih. V praksi se lahko pojavijo naslednje spremembe:

70.1 „Prerazvrstitve in drugi popravki“. Popravki za „spremembe v statističnem zajetju“ se ne uporabljajo. Vendar pa imajo lahko ECB/NCB določene pozicije, ki so predmet prerazvrstitev ali popravkov, in v tem primeru se ti popravki poročajo.

70.2 „Popravki zaradi sprememb v deviznem tečaju“. Skladno z Uredbo ECB/2001/13, priloga 1, del 2, tabela 4, so na voljo podatki po posameznih valutah od konca decembra 1998 dalje. Za potrebe izračunavanja popravkov zaradi deviznega tečaja se lahko dostavi tudi pretekle in zgodovinske podatke. V primeru ECB se popravki zaradi deviznega tečaja ne ocenjujejo z uporabo standardnega postopka, temveč so poročajo neposredno iz računovodskih podatkov.

70.3 „Prevrednotevalni popravki“. Skladno z dogovorjenim postopkom ECB/NCB zagotavljajo podatke o velikosti teh popravkov. Za statistične potrebe se bilance stanja ECB/NCB mesečno sestavijo z uporabo tržnih vrednosti. Posledično morajo biti tudi prevrednotevalni popravki poročani mesečno.

71. *Prag*. Za podatke NCB o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ se uporablja prag 5 milijonov EUR. Ta prag je potreben, saj se bilance stanja NCB poroča posebej in so lahko tudi objavljene posebej (znotraj konsolidirane bilance stanja ESCB).

4.2 **Skladi denarnega trga**

72. Načeloma NCB zagotavljajo popravke o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ ter „prevrednotevalnih popravkih“ skladno s shemo poročanja o skladih denarnega trga (SDT). V določenih okoliščinah je te postopke potrebno upoštevati. Vendar daje člen 4(6) Uredbe ECB/2001/13 NCB možnost izjeme za nekatere SDT glede poročanja podatkov o „prevrednotevalnih popravkih“.

73. Če se ta izjema ne uporablja ali se ne uporablja za vse institucije, se upošteva naslednja pravila:

73.1 Aktivna stran bilance stanja SDT ne potrebuje posebne obravnave, saj jo že v celoti pokriva glavni del tega Priročnika o postopkih.

73.2 Pasivna stran bilance stanja je skoraj v celoti sestavljena iz „delnic/točk skladov denarnega trga“. SDT so samostojne institucionalne enote in jih torej ni mogoče smatrati za transparentne. Posledično obravnava aktivne strani bilanc stanja SDT nima neposrednih posledic za obravnavo pasivne strani. Še več, obravnava je podobna kot obravnava podobnih instrumentov na pasivni strani.

73.3 SDT so vključeni na seznam MFI ker so delnice/točke SDT bližnji substituti za vloge. Torej so delnice/točke SDT obravnavane na enak način kot vloge. Finančne transakcije z vlogami zajemajo prilive in odlive na/iz depozitnih računov, odvisno od kredita/debeta strank, ter pripisovanje obresti. Vloge imajo fiksno nominalno vrednost, torej ni dobičkov/izgub iz premoženja. Posledično so vse spremembe v stanjih

▼B

med dvema obdobjema, razen „prerazvrstitev in drugih sprememb“, finančne transakcije.

73.4 Pri delnicah/enotah SDT so krediti/debeti strank iz/na vloge enaki prodaji/nakupu delnic/enot; pripis obresti pri vlogah je enak spremembam v vrednosti delnic/točk. Ker se spremembe v vrednosti delnic/točk dogajajo dnevno, je ta instrument podoben depozitom, pri katerih so obresti pripisane dnevno. To je pojasnjeno z lahkoto, s katero je mogoče likvidirati delnice/točke SDT. Kot pri vlogah se tudi pri delnicah/točkah SDT vse spremembe v stanjih obravnavajo kot finančne transakcije (seveda spet z izjemo „prerazvrstitev in drugih popravkov“).

74. Če povzamemo, če ni izjem glede „prevrednotevalnih popravkov“, se aktiva SDT obravnavajo skladno s skupnimi postopki ([1]); za izračun tokov v „delnicah/točkah skladov denarnega trga“ je dovolj izločiti „prerazvrstitvene“ popravke iz razlike med zaporednimi stanji. Prevrednotevalni popravki se za ta instrument ne poročajo.

4.3 **Obveznosti (in terjatve) državnega sektorja**

75. Podatki o stanjih se zbirajo za obveznosti (in aktiva) iz naslova vlog državnega sektorja. Za potrebe sestavljanja statistike tokov so načeloma na voljo podatki skladno z uveljavljenimi zahtevami za statistične podatke bilanc stanja MFI. V praksi je malo verjetnosti, da bi prišlo do sprememb, ki niso transakcije (t.j. zaradi sprememb deviznega tečaja ali tržne vrednosti). Ti podatki se proročajo kot je prikazano v tabelah 3 in 5.

4.4 **Pojasnjevalne postavke**

76. Tokovi se izračunavajo tudi za pojasnjevalne postavke o razčlenitvi imetnikov vrednostnih papirjev, ki jih izdajajo MFI, po rezidenčnosti, da bi se vključilo te podatke v redno sestavljanje denarne in bančne statistike ter izračunavanje monetarnih agregatov. Zato so prerazvrstitveni popravki, popravki zaradi deviznega tečaja ter prevrednotevalni popravki poročani tudi za te pojasnjevalne postavke. Ti podatki se proročajo kot je prikazano v tabelah 3 in 5.

▼M2

_____

▼B

RAZDELEK 5 - IZRAČUN TOKOV IZ ČETRTLETNIH PODATKOV

5.1 **Uvod**

78. Strukturna analiza četrtletnih podatkov o stanjih, ki so vsebovani v Uredbi ECB/1998/16, Priloga I, del 2, tabeli 2 in 3, lahko zagotavlja informacije, ki so potrebni za vodenje denarne politike, le v omejenem obsegu. Posledično je bila priprava statistike tokov razširjena, tako da zajema tudi četrtletne podatke iz Smernice ECB/2002/5. Pri tem se upošteva da Uredba ECB/2001/13 ne pokriva poročanja o prevrednotevalnih popravkih za četrtletne podatke.

79. Ker je del podatkov, ki so bili prej poročani četrtletno kot del Uredbe ECB/1998/16, Priloga I, del 2, tabeli 2 in 3, sedaj poročan mesečno skladno z Uredbo ECB/2001/13, Priloga I, Del 2, tabela 1, ter upoštevaje potrebo po nadaljnjem izračunavanju statistike tokov za postavke, ki so še naprej poročane četrtletno, t.j. postavke v Uredbi ECB/2001/13, Priloga I, Del 2, tabela 2, morajo NCB zagotavljati podatke o popravkih za četrtletno podatke, kot je to podrobno navedeno v nadaljevanju, z uporabo ocen, če so te potrebne.

80. Zaradi načela popolnosti se za zahteva po poročanju razširi tudi na popravkov podatkov NCB, vključno z zgodovinskimi podatki od vključno septembra 1997 ali najmanj od vključno januarja 1999.

5.2 **Postopek izračunavanja statistike tokov**

81. Postopek izračunavanja tokov za četrtletno tabelo 2 je podoben postopku, uporabljenem pri mesečni tabeli 2, kot je ta opisan v razdelkih 2 in 3.

([1]) Protipostavka prevrednotenjem na aktivni strani v primeru SDT niso „delnice/enote SDT“ temveč „ostala sredstva“.

▼B

ECB izračunava finančne transakcije kot razliko med stanji postavk ob koncu dveh zaporednih četrtletji, pri čemer se odstrani učinek sprememb, ki niso transakcije. Spremembe, ki niso transakcije, so razdeljene v tri skupine, „prerazvrstitve in drugi popravki“, „spremembe deviznega tečaja“ in „prevrednotevalni popravki“. Podatki o popravkih so pripravljeni za vsako od naštetih vrst sprememb posebej.

82. Podobno kot za postopek, ki se uporablja za tabelo 1 in je vsebovan v razdelku 2, izračunava ECB „tečajne razlike“ tudi za podatke tabele 2. „Standarden popravek“ za tabelo 2 se dobi z uporabo informacij, vsebovanih v četrtletni tabeli 4 ter „popravkov zaradi tečajnih razlik“, izračunanih za tabelo 1 ([1]). Če se pojavi potreba po tem, se lahko tudi za tabelo 2 uporabi „sprotni popravek“.

83. Opredelitve vsebovane v razdelku 3 glede tabele 1 se uporabljajo tudi za četrtletne „prerazvrstitvene“ popravke ter za „prevrednotevalne popravke“ (odpisi in zmanjšanja vrednosti ter prevrednotenja), za četrtletne podatke, ki jih NCB pošiljajo skladno s tabelo 2. Celoten seznam popravkov, ki jih je potrebno pošiljati, je priložen v tabeli 2 te Priloge.

84. Relevantni četrtletni popravki se poročajo v dveh primerih.

84.1 Prvič, ko so popravki poslani za mesečno tabelo (tabelo 1). V tem primeru lahko mesečni podatki vplivajo na postavke razčlenitve, ki jih vsebuje tabela 2. Drugače povedano, če se o določenem popravku poroča v tabeli 1 to pomeni, da je potrebno poročati tudi popravke ustreznih postavk v tabeli 2. Skladnost je zagotovljena za pare podatkov na četrtletni osnovi (drugače povedano, vsota mesečnih popravkov je enaka četrtletnemu popravku). Če se za četrtletne podatke uporablja nek prag, ali se četrtletnega popravka ne da odkriti v celoti ali enako podrobno kot to velja za mesečni popravek, se popravek izračuna, da bi se preprečilo odstopanje od popravkov, ki so bili poročani za mesečne podatke.

84.2 Glede postavke „prevrednotenje vrednostnih papirjev“, izvzetje sprememb vrednotenja, ki izhajajo iz transakcij z vrednostnimi papirji (t.j. uporaba tako imenovane „metode bilance stanja“, glej navodilo) lahko načeloma povzroči neskladje med mesečnimi in četrtletnimi podatki. Glede na to metodo se upošteva le prevrednotenja, ki zadevajo vrednostne papirje, ki so bili v bilanci stanja tako na koncu tekočega kot tudi na koncu prejšnjega obdobja. Posledično sprememba v pogostosti poročanja povzroči spremembo v poročanem popravku. Da bi se izognili temu nezaželenemu pojavu ter da bi se zagotovila skladnost med četrtletnimi in mesečnimi popravki, se izračun „prevrednotenja vrednostnih papirjev“, kjer se ta opravlja po „metodi bilance stanja“, dela mesečno ne glede na to, ali se podatke poroča mesečno ali četrtletno. Drugače povedano, četrtletni popravki se izračunajo kot vsota mesečnih popravkov, kar zagotavlja skladnost med mesečnimi in četrtletnimi popravki. Kjer osnovni podatki niso na voljo mesečno, je mogoče uporabiti ocene da bi se zagotovila skladnost med mesečnimi in četrtletnimi popravki. Nasprotno pa vključitev sprememb vrednotenja, ki izhajajo iz transakcij z vrednostnimi papirji (uporaba tako imenovane „transakcijske metode“, glej navodilo) zagotavlja četrtletne popravke, ki so popolnoma skladni z mesečnimi podatki. Pri uporabi „transakcijske metode“ se poročajo vsa prevrednotenja, ki zadevajo vrednostne papirje, ne glede na stanja vrednostnih papirjev na začetku ali koncu obdobja poročanja. Posledično bi morali četrtletni popravki ustrezati vsoti mesečnih popravkov.

84.3 Poleg tega so v četrtletnih tabelah morda potrebni določeni popravki, čeprav v mesečni tabeli 1 ni bilo popravkov. Primer tega so prerazvrstitve znotraj bolj podrobnih kategorij na četrtletni ravni, ki pa so izpuščene na manj podrobnem mesečni ravni. To je lahko tudi primer „prevrednotevalnih popravkov“, ko se različni sestavni deli mesečne postavke gibljejo v nasprotnih smereh. Skladnost med mesečnimi in četrtletnimi podatki je zagotovljena tudi v teh primerih. Glede „prevrednotenja vrednostnih papirjev“ je skladnost zagotovljena z uporabo „pristopa bilance stanja“ na mesečni osnovi, ne samo za mesečne temveč tudi za četrtletne tabele.

85. Do kakšne mere NCB zagotavljajo popravke četrtletne statistike, je odvisno od njihove sposobnosti odkrivanja ali ocenjevanja podrobne klasifikacije po sektorjih/instrumentih obstoječih (mesečnih) popravkov s sprejemljivo natančnostjo. Informacije o „prerazvrstitvah in drugih

([1]) Podrobnosti o tem bodo podane v Dopolnilu k Priročniku o denarni in bančni statistiki za pripravo statistike tokov.

▼B

popravkih“ so na voljo. Še posebej imajo NCB na voljo dovolj podrobne informacije, da lahko z lahkoto razporedijo velike enkratne popravke (npr. prerazvrstitve zaradi napak v poročanju) v ustrezne četrtletne postavke. Enako tudi četrtletni popravki zaradi sprememb v populacij obveznikov za poročanje ne predstavljajo problema za NCB. Glede „prevrednotevalnih popravkov“ je podatke o odpisih in prevrednotenjih težje pridobiti zaradi pomanjkanja ustreznih razčlenitev pri osnovnih virih podatkov. V tem smislu je pričakovati, da bodo „prevrednotevalni popravki“ vsaj deloma temeljili na uporabi ocen. Uporaba ocen morajo spremljati ustrezna pojasnila, s katerimi je razložena uporabljena metoda (npr. manjkajoča razčlenitev je ocenjena sorazmerno s podatki o stanjih).

86. Da bi se zagotovila skladnost med popravki za četrtletne podatke iz tabele 2 ter mesečne iz tabele 1, se popravki iz tabele 1 nanašajo na obdobje enega meseca, popravki iz tabele 2 pa na obdobje enega četrtletja. Popravki četrtletnih podatkov so enaki agregiranim podatkom za obdobje treh mesecev, npr. četrtletni podatki, poročani marca, morajo biti skladni z vsoto mesečnih popravkov januarja, februarja in marca. Ker se za četrtletne tokove uporablja enak okvir kot za mesečne tokove, vključno z uporabo „metode bilance stanja“ na mesečni osnovi tudi za četrtletne podatke, morajo biti oboji tokovi konsistentni v času.

▼M2

5.3 **Pojasnjevalne postavke**

87 Tokovi se izračunajo tudi za četrtletne pojasnjevalne postavke za pripravo finančnih računov monetarne unije za euroobmočje. Da se prepreči povečanje bremena poročanja, so bile te pojasnjevalne postavke vključene v obstoječi statistični okvir za redno pripravljanje denarne in bančne statistike. Zato se za te pojasnjevalne postavke izračunajo prerazvrstitveni in prevrednotovalni popravki. Te podatke je treba poročati, kakor je določeno v tabeli 5a.

▼B

Dodatek 1

PRAVILA ZA PRIPRAVO ZGODOVINSKIH PODATKOV

Splošna pravila

1. NCB pošiljajo ECB podatke o bilancah stanja ob koncu meseca od junija 1998 dalje, v skladu z Uredbo ECB/1998/16 z dne 1. decembra 1998 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjene in dopolnjene z Uredbo ECB/2000/8 ([2]), skupaj z najboljšimi možnimi ocenami obdobje nazaj do konca septembra 1997 ter razpoložljivimi podatki nazaj do zgodnjih 1980-tih. Da bi se zagotovila skladnost teh poročil, NCB pošiljajo popravke za pripravo statistike tokov začenši z julijem 1998, skupaj z najboljšimi možnimi ocenami za obdobje nazaj do oktobra 1997 ter razpoložljivimi podatki nazaj do zgodnjih 1980-tih. Nadalje NCB zagotavljajo tudi pojasnila k postavki , „prerazvrstitve in drugi popravki“, v skladu z enakim koledarjem referenčnih obdobij.

2. Pri postopnem uvajanju zahtev naj se NCB osredotočijo na zagotavljanje popravkov, ki odpravljajo najpomembnejše netransakcijske vplive na postavke bilance stanja (BSI), za katere je verjetno, da so bili vključeni v opredelitev denarnih agregatov euroobmočja. Pomembne „prerazvrstitve in drugi popravki“, ki temeljijo na razpoložljivih podatkih, so za te postavke na razpolago najmanj od julija 1998. Pomembne „prerazvrstitve in drugi popravki“ za zgodovinske podatke pred septembrom 1997 so na voljo, skladno z razpoložljivostjo teh podatkov, tako daleč nazaj, kot je le mogoče (t.j. do zgodnjih 1980-tih), vendar vsaj za obdobja od septembra 1997 dalje.

3. Za „prerazvrstitve in drugi popravki“ za druge postavke bilance stanja ter za vse „prevrednotevalne popravke“, NCB pošiljajo pomembne popravke tekočih podatkov vsaj za podatke od konca junija 1998 dalje, skupaj s popravki za zgodovinske podatke najmanj od vključno septembra 1997. Glede na spoznanje, da NCB potrebujejo določen čas, da se prilagodijo novemu sistemu poračanja, se celotne popravke za postavke v monetarnih agregatih in druge postavke zahteva od konca decembra 1999 dalje.

4. Poleg tega lahko NCB poročajo podatke, ki se nanašajo na tabelo 5, Priloga I, Del 2 Uredbe ECB/1998/16 za obdobje od septembra 1997 do septembra 1998.

5. Zgoraj naveden urnik postopnega uvajanja predstavlja minimalno zahtevo, ki ji morajo NCB zadostiti. Če je le mogoče, morajo NCB te zadeve uvesti prej. Na primer, za nekatere popravke (kot so na primer „prerazvrstitve in drugi popravki“), je smiselno pričeti s poročanjem hkrati z začetkom poročanja o ustreznih BSI (npr. popravke v zvezi s statističnim zajetjem).

6. Postavke visoke prioritete so bile: gotovina, vloge nasproti nemonetarnim finančnim institucijam v euroobmočju; dolžniški vrednostni papirji; papirji denarnega trga ([3]); delnice skladov denarnega trga (SDT); imetja MFI vrednostnih papirjev razen delnic, ki so jih izdale MFI; in papirji denarnega trga.

Prevrednotevalni popravki

7. Poročanje o odpisih in zmanjšanjih vrednosti ter prevrednotenjih cene MFI v zvezi z mesečnimi bilancami stanja je bilo vzpostavljeno ob januarja 2003 dalje z Uredbo ECB/2001/13 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([4]), spremenjeno in dopolnjeno z Uredbo ECB/2002/8 ([5]). Pred tem so bile te informacije zahtevane le kot del Smernice ECB/1998/NP27 z dne 22. decembra 1998 o določenih zahtevah za poročanje Evropske centralne banke in postopkih za poročanje nacionalnih centralnih bank statističnih informacij s področja denarne in bančne statistike in njenih dopolnil, ni bilo pa neposredne

([1]) UL L 356, 30.12.1998, str. 7.
([2]) UL L 229, 9.9.2000, str. 34.
([3]) Postavka „papir denarnega trga“ ne obstaja več od januarja 2003; finančni instrumenti, ki so bili prej uvrščeni med „papirje denarnega trga“ se sedaj poročajo pod postavko „vrednostni papirji razen delnic“, skladno z Uredbo ECB/2001/13.
([4]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([5]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

zahteve za poročanje s strani MFI. Posledično so NCB poročale ECB podatke, ki so jih pridobile iz različnih razpoložljivih nacionalnih virov.

Odpisi in zmanjšanja vrednosti

8. NCB so uporabljale različne vire podatkov za identifikacijo odpisov in zmanjšanj vrednosti, na primer izkaze uspeha, izkaz transakcij, podatke o popravkih, dobljenih od MFI ali iz posebnih raziskav. Vendar dokazi nakazujejo, da so te informacije lahko bile nepopolne. V teh primerih se je za zapolnitev praznin uporabljalo ocene. Na primer, manjkajoče razčlenitve so se ocenjevale z uporabo uteži, ki so temeljile na znanih stanjih; podatki, ki so bili na voljo z daljšimi odlogi ali z manjšo frekvenco so bili uvedeni pozneje kot popravki ali so bili razdeljeni, da bi se dobili zahtevano (mesečno) frekvenco.

Prevrednotenje cene

9. „Prevrednotenja cene“ (prej imenovana „druga prevrednotenja cene“) so prizadela le omejen obseg BSI; na pasivni strani postavki „izdani dolžniški vrednostni papirji“ ter „papirji denarnega trga“ in na aktivni strani postavke „vrednostni papirji razen delnic“, „papirji denarnega trga“ ter „delnice in drug lastniški kapital“ in pa njihove protipostavke, ki so bile v večini primerov „kapital in rezerve“, kot je to vsebovano v Prilogi I, del 2, tabela 1 Uredbe ECB/1998/16.

10. Narava in obseg „prevrednotenj cene“ je določena z uporabljeno metodo vrednotenja. Čeprav ECB-jev Priročnik za pripravo denarne in bančne statistike — Priročnik NCB-jem za pripravo statističnih podatkov denarne in bančne statistike za posredovanje ECB ([1]) priporoča, da se obe strani bilance stanja ovrednotita po tržni vrednosti, se v praksi uporabljajo različne metode vrednotenja. Navodila ugotavljajo, da je taka praksa sprejemljiva, dokler knjižna vrednost ne odstopa bistveno od tržne vrednost.

11. Na pasivni strani bilance stanja je najpogostejša računovodska praksa evidentiranja tržnih vrednostnih papirjev v bilanci stanja po fiksni vrednosti, kot je nominalna vrednost, vrednost ob izdaji ali ob odpoklicu. Obvezniki za poročanje običajno ne uporabljajo tržnega vrednotenja. Na aktivni strani bilance stanja se imetja vrednostnih papirjev lahko ovrednotijo po tržni vrednosti, vrednosti ob nakupu ali najmanjši izmed tržne vrednosti, vrednosti ob nakupu ali odpoklicu, skladno s standardno računovodsko prakso.

12. Kjer je izdajam ali imetjem vrednostnih papirjev pripisana tržna vrednost, morajo NCB zagotavljati ustrezne popravke. Kjer so vrednostni papirji evidentirani s konstantno ceno, se lahko pošlje popravek, če je do transakcije prišlo pri drugi ceni. V splošnem gre pričakovati, da bodo dolžniški vrednostni papirji s kratko osnovno zapadlostjo (manj kot dve leti) ali papirji denarnega trga deležni dokaj redkih in vrednostno majhnih popravkov. Zato morda ne bo potrebe, da bi se zagotavljali podatki za te popravke.

13. Kjer se uporablja tržno vrednotenje, bo prihajalo do stalnih in morda velikih sprememb vrednosti vrednostnih papirjev, ki bodo odražale gibanja tržnih cen teh papirjev. Druge metode vrednotenja (kot na primer nižja od tržne/nakupne cene, cena izdaje, ipd.) bodo težile k manj pogostim in vrednostno nekoliko skromnejšim vrednotenjem.

14. Vplivov prevrednotenja ni mogoče opazovati neposredno iz statističnih podatkov bilanc stanja, in ker Uredba ECB/1998/16 ne podaja načina za poročanje teh popravkov, morajo biti le ti določeni posredno. Pri tem lahko izbiramo med tremi pristopi:

14.1 Informacije so lahko na voljo iz posebej poročanih podatkov, ki se nanašajo na portfelje vrednostnih papirjev (npr. v dopolnilnih računovodskih izkazih).

14.2 Morda je mogoče izvesti potrebne podatke iz informacij, ki so vsebovane v izkazu uspeha. Način, na katerega so spremembe vrednosti izkazane v izkazu uspeha je odvisen od namena, za katerega se drži vrednostne papirje. Vrednostne spremembe v trgovalnih portfeljih (ki so običajno enaki tržnim vrednostim) so uvrščene pod postavko „neto dobiček ali

([1]) April 1998.

▼B

izguba iz finančnih operacij“ ([1]) Vrednostne spremembe v investicijskih portfeljih/dolgoročnih finančnih naložbah (ki so običajno zabeležene po knjižni vrednosti) so evidentirane pod postavko „popravki (in ponovni popravki) vrednosti prenosnih vrednostnih papirjev, držanih kot dolgoročne finančne naložbe, deleže v kapitalu povezanih ali nepovezanih družb“ ([2]). Težava pri tem je, da izkaz uspeha ne zagotavlja zahtevane ravni podrobnosti. Poleg tega podatki morda niso na voljo mesečno in tudi če so, spremembe v vrednotenju pogosto niso izkazane s tako frekvenco.

15. Za posamezne vrednostne papirje ali skupine vrednostnih papirjev je mogoče uporabiti ocene, izpeljane iz indeksov cen. Vendar ta pristop predpostavlja razpoložljivost dovolj podrobnih razčlenitev v portfeljih vrednostnih papirjev MFI. Uporaba indeksov, ki odražajo tržne cene, je lahko približek za oceno. Ker so te informacije običajno na voljo le letno ali polletno, se lahko vmesna obdobja zapolni z ocenami. Ker se stanje od države do države spreminja, se NCB prilagodijo obstoječim nacionalnim virom podatkov.

16. Glede uporabe popravkov prevrednotenja cene v SDT, aktivna stran bilance stanja SDT ne potrebuje posebne obravnave, saj je že v celoti zajeta v Priročniku o postopkih, vsebovanemu v Smernici ECB/2000/13 z dne 13. novembra 2000 o statističnih zahtevah za poročanje Evropske centralne banke ter postopkih za poročanje nacionalnih centralnih bank statističnih informacij s področja denarne in bančne statistike in kjer ni bila dovoljena nobena izjema. Pasivna stran je skoraj v celoti sestavljena iz postavke „delnice/točkeskladov denarnega trga“, za katero niso bilo poročani nikakršni prevrenotevalni popravki ([3]).

▼M2

Prehodno obdobje glede prevrednotovalnih popravkov

16a Uredba ECB/2001/13 določa, da se v prehodnem obdobju 12 mesecev zahtevani podatki o odpisih/delnih odpisih posojil in prevrednotenjih cene za vrednostne papirje lahko poročajo ECB z odlogom dodatnega meseca po zaključku poslovanja na petnajsti delovni dan, ki sledi koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo. Kljub temu so NCB, ki so uporabile prehodno določbo, še naprej pošiljale mesečne podatke o prevrednotovalnih popravkih, ki jih je prej pokrivala Smernica ECB/2002/5 v enakih rokih, kot velja za ustrezne podatke o stanjih. Imele so možnost dostavljati začasne ali ocenjene podatke, ki se jih nato popravi ob naslednjem posredovanju mesečnih podatkov.

▼B

Četrtletni podatki

17. Medtem ko so vse NCB euroobmočja v stanju zagotavljati relevantne četrtletne prerazvrstitvene popravke, je zagotavljanje četrtletnih podatkov o odpisih in zmanjšanjih vrednosti ter „prevrednotevalnih popravkih“ bolj težavno. Upoštevaje te težave, je podatke o popravkih potrebno poročati skladno s sledečim načrtom:

17.1 Vse NCB euroobmočja pošljejo relevantne „prerazvrstitve in druge popravke“, ki se nanašajo na podatke o stanjih, vsebovanih v Uredbi ECB/1998/16, Priloga I, del 2, tabeli 2 in 3, vključno z zgodovinskimi podatki od vključno septembra 1997 dalje.

17.2 Kjer so le-ti na voljo, pošljejo relevantne „prevrednotevalne popravke“, ki se nanašajo na podatke o stanjih, vsebovanih v Uredbi ECB/1998/16, Priloga I, del 2, tabeli 2 in 3, vključno z zgodovinskimi podatki od vključno septembra 1997 dalje.

([1]) Člen 32(1) Direktive Sveta 86/635/EEC z dne 8. decembra 1986 o letnih računovodskih izkazih in konsolidiranih računovodskih izkazih bank in drugih finančnih institucij, UL L 372, 31.12.1986, str. 1.

([2]) Člen 34 Direktive 86/635/EEC.

([3]) Protipostavka prevrednotenjem na aktivni strani v primeru SDT niso „delnice/enote skladov denarnega trga“ temveč druge obveznosti.

▼B

Dodatek 2

VPLIV PREVZEMOV, ZDRUŽITEV IN RAZDRUŽITEV NA PRIPRAVO TOKOV

Združitev dveh ali več monetarnih finančnih institucij (MFI) v novo MFI

Ko pride do združitve, lahko pride pri tem do dveh vrst ne-transakcij. Prvič, in verjetno daleč najpomembnejše, je morebitna sprememba vrednosti aktiv in obveznosti. Takšno prevrednotenje ali razvrednotenje ni transakcija, zato so zneski, ki so vpleteni vanj, zabeleženi pod „prevrednotevalnimi popravki“. Poleg tega se vsi saldi med družbami, ki so se združile, izločijo. V skladu z ESR 95 ([1]) (poglavje 6.30) to izločenje ni finančna transakcija, zato se vključi pod postavko ‚prevrednotevalni popravki (z negativnim predznakom) ([2]) popravek, ki odstrani njihov vpliv iz statistike tokov. Kjer so metode vrednotenja terjatev in obveznosti različne, je vpleteno tudi prevrednotenje ali razvrednotenje netiranih postavk.

Vir informacij za identifikacijo teh popravkov so zaključne bilance stanja družb, ki so se združile, ter otvoritvena bilanca novonastale družbe. Idealno je, ko so institucije, ki se združujejo, povprašane tako po združenih kot po nezdruženih bilancah v trenutku združitve. Tako razlika med ločenimi nezdruženimi bilancami stanja ter združeno bilanco stanja v celoti predstavlja netransakcijske tokove. Vendar so stopnje rasti, ki jih izračunava Evropska centralna banka, izračunane pri implicitni predpostavki, da do popravkov prihaja ob koncu vsakega meseca. Torej je pravilno osnovati popravke za zadnjo bilanco stanja, poročano nacionalni centralni banki na ločenih bilancah stanja institucij ter na otvoritveni bilanci stanja združene institucije mesec kasneje. V tem primeru sta vpliv združitve ter vpliv transakcij, ki so se zgodile v mesecu med tema dvema opazovanjema, poročana skupaj kot popravek.

Prevzem ene MFI s strani druge MFI

Ta dogodek je precej podoben združitvi in tudi pri njem lahko pride do obeh vrst ne-transakcij, ki so opisane zgoraj. Vendar obstaja med njima razlika - namesto treh bilanc stanja treh različnih institucij imamo v tem primeru dve bilanci stanja institucije, ki prevzema, ter eno bilanco stanja prevzete institucije. Vendar je postopek odkrivanja vpliva prevzema enak kot pri združitvi. Ponovno v idealnem primeru prevzemna in prevzeta institucija posredujeta informacije o bilanci stanja tako pred prevzemom kot po prevzemu, na trenutek združitve. Vendar pa rešitev, ki je povsem skladna z izračunom stopenj rasti, predstavlja popravek na podlagi zadnjih bilanc stanja ločenih institucij ter prve bilance prevzemne družbe po prevzemu.

Razdružitev ene MFI v dve različni MFI

Ta dogodek je ravno nasproten združitvi. Vendar ima vsaka sprememba v vrednotenju terjatev ali obveznosti enak vpliv kot pri prevzemu. Tudi tu saldi nasproti drugim MFI lahko vključujejo zneske med dvema institucijama, ki niso posledica transakcij. Ti zneski so torej vključeni med popravke pod „prerazvrstitve in drugi popravki“ (s pozitivnim predznakom).

Informacije, ki so na voljo v tem kontekstu, so drugačne. Če nastaneta dve novi instituciji, imamo eno bilanco stanja predhodne institucije ter dve bilanci stanja novih institucij. Predviden postopek, opisan zgoraj, lahko v tem primeru uporabimo z upoštevanjem časa razdružitve namesto časa združitve, ter z uporabo informacij, relevantnih za primer razdružitve.

Prevzemi, združitve in razdružitve, ko ena od institucij ni MFI

V vseh treh primerih, ko ena izmed institucij ni MFI, pride tudi do spremembe v populaciji MFI ([3]). Vpliv ene institucije, ki vstopa v ali zapušča sektor MFI lahko zaplete vpliv prevrednotenj in sprememb v pozicijah nasproti tako Mfi kot drugim domačim sektorjem, kar povzroča težave v razlikovanju ene vrste popravkov od drugega.

([1]) Evropski sistem računov 1995, vsebovan v Prilogi A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič spremenjen in dopolnjen z Uredbo (EC) št. 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1.

([2]) ESA 95 združitve obravnava kot spremembe v strukturi, glej „spremembe v sektorski klasifikacij in strukturi“ (K.12.1).

([3]) Sprememba v populaciji zavezancev za poročanje ne pomeni nujno tudi spremembe v številu zavezancev za poročanje. Posel, o katerem se prej ni poročalo in zdaj se, je tisti, ki pomeni razliko med populacijama.

▼B

Načeloma se podatke išče pri vseh vpletenih institucijah, čeprav morda podatki o bilancah stanja ne-MFI morda niso na voljo. V nasprotnem primeru se oceni transakcije institucije, ki je bila MFI pred to spremembo in ostaja to tudi po tem (morda na podlagi trenda, izpeljanega iz podatkov, ki so na voljo za pretekli mesec). Preostala razlika med dvema bilancama stanja je vključena v postavko „prerazvrstitve in drugi popravki“.

Vpliv prevzemov, združitev in razdružitev na monetarne/kreditne agregate

Verjetnost, da bodo ti dogodki vplivali na denarne/kreditne agregate, je majhna, vendar je vseeno ne smemo povsem zanemariti. Glavni razlogi, zakaj pride do vpliva nanje, so:

— Spremembe v populaciji obveznikov za poročanje: do teh ne pride zaradi samega prevzema/združitve/razdružitve, temveč zaradi spremembe v sektorju institucije.

— Prevrednotenje: prevrednotenje je lahko povezano s prevzemom/združitvijo/razdružitvijo in zadeva skoraj vse postavke. Pričakovati je, da bo vplivalo na aktivno stran bilance stanja bolj kot na pasivno.

— Neto izravnava saldov med dvema institucijama: taka sprememba lahko spremeni denarne/kreditne agregate le, če sta metodi vrednotenja sredstev in obveznosti različni. V tem primeru ima samo sprememba vrednosti vpliv na denarne/kreditne agregate, medtem ko za „spremembo v strukturi“ (neto izravnavo) ni pričakovati, da bi imela vpliv na te agregate.

▼B

Dodatek 3

OBRAVNAVA PREVZEMA DOLGA

Opredelitev prevzema dolga

1. Prevzem dolga je operacija, ki običajno pomeni to, da centralna država zamenja javno družbo (ki je del drugih domačih sektorjev) kot glavni dolžnik za dolgove, ki so jih v osnovi odobrile banke (sektor monetarnih finančnih institucij (MFI)). Do takšne finančne operacije lahko pride tudi med drugimi institucionalnimi sektorji. Tudi v teh primerih je obravnava podobna.

2. Ker ima prevzem dolga vpliv na bilanco stanja MFI, je pomembno zagotoviti pravilno obravnavo finančnih vidikov te operacije znotraj denarne in bančne statistike. Pričujoči dodatek vsebuje potrebno statistično obravnavo prevzema dolga.

Statistična obravnava

3. Prevzem dolga, ki zajema tripertitni odnos med centralno državo, drugimi domačimi sektorji in sektorjem MFI, je evidentiran, kot je opisano v nadaljevanju ([1]). Prevzem dolga s strani centralne države se obravnava kot prenos kapitala od centralne države (pravna oseba, ki prevzema dolg) k drugim domačim sektorjem (dolžnik). Finančna protipostavka prejema kapitala s strani drugih domačih sektorjev je zmanjšanje posojil MFI do drugih domačih sektorjev (t.j. poplačilo temeljnega dolga drugih domačih sektorjev sektorju MFI), pri čemer je finančna protipostavka kapitalskih plačil centralne države zabeležena kot povečanje posojil MFI do centralne države.

4. Torej sta v statistiki tokov, pripravljeni za bilance stanja MFI, prikazani dve ločeni finančni transakciji: poplačilo dolga drugih domačih sektorjev sektorju MFI in hkrati odobritev dolga centralni državi s strani sektorja MFI. Odsotnost kakršnih koli premikov denarja med vpletenimi stranmi ne spremeni niti ekonomskega pomena operacije niti njene statistične obravnave.

5. Znotraj bilanc stanja MFI in z njimi povezanimi statističnimi podatki, pripravljenimi v skladu z Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidiranih bilancah stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([2]), spremenjeno in dopolnjeno z Uredbo ECB/2002/8 ([3]), se prevzem dolga obravnava, kot je opisano v nadaljevanju:

5.1 Za potrebe statistike bilanc stanja se dejanje prevzema dolga avtomatično evidentira kot zmanjšanje stanja dolga drugih domačih sektorjev pri MFI, izenačeno s povečanjem posojil MFI državnemu sektorju znotraj mesečnih statističnih podatkov o bilancah stanja (tabela 1). V bolj podrobni razčlenitvi po sektorjih se operacija pojavi kot zmanjšanje posojil MFI nefinančnim družbam (tabela 1) ali, kjer so javne družbe finančna podjetja, drugim finančnim posrednikom in povečanje posojil MFI centralni državi (tabela 2).

5.2 Za podatke o popravkih za pripravo tokov se, v denarni in bančni statistiki euroobmočja, (finančni) transakcijski tokovi izračunavajo kot razlika v zaporednih stanjih manj kakršni koli popravki zaradi ne-transakcij. Torej je vsakršno zmanjšanje posojil MFI drugim domačim sektorjem in povečanje posojil MFI širši državi je implicitno zabeleženo kot finančna transakcija. Od NCB se ne zahteva, da bi zagotavljale podatke o popravkih glede teh finančnih operacij.

([1]) ESA 95 (Evropski sistem računov 1995, ki ga vsebuje Priloga A Uredbe Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič spremenjena in dopolnjena z Uredbo (ES) No 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1) obravnava prevzem dolga kot transfer kapitala, to je „protipostavka transakcije prevzema dolga … je klasificirana v kategorijo prenosov kapitala“ (odstavek 5.16) in, po definiciji, finančna protipostavka prenosa kapitala je transakcija. Medtem ko sta tukaj opisana razlaga ESA 95 in predlagana obravnava prevzema dolga znotraj statistike bilanc stanja MFI popolnoma skladna z obravnavo prevzema dolga znotraj finančnih računov euroobmočja, je potrebno poudariti obstoj določenih izjem k pravilu, da se prevzem dolga obravnava kot prenos kapitala (navedeno v ESA 95 v odstavkih 5.16, 6.29 in 6.30). Vendar se te izjeme nanašajo le na primere, ko je prevzem dolga povezan s prevzemom celotnega javnega podjetja s strani centralne države, to je vključitev javnega podjetja v centralno državo. V tem primeru se operacije ne obravnava kot finančno transakcijo temveč kot sektorsko preklasifikacijo (iz drugih domačih sektorjev v centralno državo). Da bi se odstranil vpliv sektorskih preklasifikacij iz tokov, morajo nacionalne centralne banke (NCB) poslati popravke v zvezi s temi preklasifikacijami.

([2]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.

([3]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

Primer s knjiženji

6. Prvi del tega primera predstavlja knjiženja med celotnim postopkom, ki je povezan s prevzemom dolga, v obliki kontov. Drugi del, v naslednjem razdelku, primerja prevzem dolga z drugimi plačili, ki jih opravi centralna država drugim domačim sektorjem, ter kako se to izkazuje v računovodskih izkazih.

7. Temelj za to operacijo je posojilo, ki ga je v osnovi banka (MFI9 odobrila družbi v javni lasti (znotraj drugih domačih sektorjev). Za posojilo običajno jamči centralna država. Ko je posojilo odobreno, pride do naslednjih poenostavljenih knjiženj ([1]):

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	P	A	P	A	P
- Gotovina + Posojila drugim domačim sektorjem	Vloge –	+ Gotovina	Posojila MFI +		

8. Pozneje, ko je družba nezmožna poplačati posojilo, centralna država prevzame ta dolg nase. Od tega trenutka dalje dolžnik niso več drugi domači sektorji, temveč centralna država. Vknjižbe pri tem so naslednje ([2]):

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
+ Posojila centralni državi - Posojila drugim domačim sektorjem	Vloge –		Kapital + Posojila MFI -		Kapital - Posojila MFI +

9. Torej v bilanci stanja MFI pride preprosto do spremembe v protisektorju posojila. Ta sprememba je dejanska sprememba, saj se ravna po pravilih, ki se nanašajo na dejanski prenos med centralno državo in drugimi domačimi sektorji. Vknjižba na račun kapitala se vnese zaradi prenosa kapitala.

10. V zgornjem primeru gotovina ni vključena, vendar če bi bila, bi bilo končno stanje povsem enako. V primeru, ko centralna država financira prevzem dolga z zmanjšanjem vlog namesto s povečanjem kreditov, pride do trikotnih premikov s končnim neto izidom nič, kot je prikazano v nadaljevanju.

V prvem koraku si centralna država izposodi denar od MFI:

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
+ Posojila centralni državi - Gotovina – Posojila drugim domačim sektorjem			Posojila MFI –	+ Gotovina	Posojila MFI +

([1]) Dogovor glede predznakov je sledeč: + pomeni povečanje, - pomeni zmanjšanje, – pomeni, da v postavki ni prišlo do spremembe.

([2]) Terminologija, uporabljena v računih, je enaka kot pri bilanci stanja MFI. Torej „kapital“ pomeni „izkaz uspeha“ v primeru drugih domačih sektorjev ter „neto zadolževanje ali posojanje“ v primeru centralne države.

▼B

V drugem koraku centralna država prenese denar na druge domače sektorje:

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
– Posojila centralni državi – Posojila drugim domačim sektorjem		+ Gotovina	Kapital + Posojila MFI –	- Gotovina	Kapital - Posojila MFI –

V tretjem koraku uporabijo drugi domači sektorji denar, ki so ga dobili od centralne države, za financiranje poplačila svojega dolga pri MFI:

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
– Posojila centralni državi - Posojila drugim domačim sektorjem + Gotovina		- Gotovina	Kapital – Posojila MFI -		Kapital – Posojila MFI –

Kot je prikazano zgoraj, se gotovina pojavi dvakrat z različnimi predznaki v vsaki bilanci stanja. Neto učinek je torej enak nič.

Druga plačila centralne države

11. Za potrebe primerjave s posli prevzema dolga, so v nadaljevanju predstavljena knjiženja, ki ustrezajo drugim prenosom centralne države. Prenos centralne države drugim domačim sektorjem je običajno v odliki plačila v gotovini ali depozitu. Centralna država ima vloge pri bankah ali pri centralni banki in ti vloge se uporabljajo za plačila za izdatke. Torej ko centralna država izvede plačila, ki so posledica prenosov drugim domačim sektorjem, so vknjižbe pri tem sledeče:

MFI		Drugi domači sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
	Vloge centralne države - Vloge drugih domačih sektorjev +	+ Vloge pri MFI	Kapital +	Vloge pri MFI -	Kapital -

12. Lastnosti teh prenosov so enake kot lastnosti prevzema dolga, vknjižbe pa so različne samo v toliko, v kolikor se uporabljajo pri poslih drugačni instrumenti. Za denarno analizo je razlika ta, da prevzem dolga s strani centralne države vpliva na kreditne agregate (posojila drugim domačim sektorjem se zmanjšajo, medtem ko se posojila centralni državi povečajo), medtem ko enak prenos kapitala, plačan v gotovini, vpliva na denarne agregate (vloge, ki jih drži centralna država - ki je denarno nevtralen sektor - se zmanjšajo, medtem ko se vloge, ki jih imajo drugi domači sektorji - ki so sektorji-imetniki denarja - narastejo). V obeh primerih pa pride do finančnih transakcij, torej popravki niso potrebni.

▼B

Dodatek 4

OBRAVNAVA LISTINJENJA IN PRENOSA POSOJIL V KONTEKSTU IZPELJAVE STATISTIKE TOKOV

Uvod

1. „Listinjenje“ je opredeljeno kot „proces pri katerem je mogoče pridobiti finančna sredstva od zunanjih investitorjev tako, da se jim omogoči investirati v delčke specifičnih finančnih aktiv“. To vključuje bodisi prodajo posojil s strani monetarnih finančnih institucij (MFI) tretjim osebam, ki uporabijo ta posojila kot kritje za izdajo vrednostnih papirjev, bodisi pridobitev prenosnih vrednostnih papirjev kot nadomestilo za posojila.

2. „Prenos posojil“ je posel, ki je podoben listinjenju in pri kateri MFI proda posojila investitorjem v postopku, ki ne vključuje izdaje vrednostnih papirjev. Ekonomski razlog za tak posel in njena statistična obravnava pa je, do določene mere, dokaj podobna kot pri listinjenju.

3. Pričujoči dodatek vsebuje obravnavo listinjenja in prenosov posojil v kontekstu izračuna statistike tokov. Vsaka izmed poslov je opisan, njegov ekonomski smisel pojasnjen ter njegova statistična obravnava opredeljena s pomočjo kontov. Dodatek se zaključi s sklicevanjem na s premoženjem zavarovane vrednostne papirje, izdane s strani MFI, ter prevrednotenjem v kontekstu listinjenja.

Listinjenje

4. Ta operacija vključuje bodisi prodajo MFI kreditov posredniku in naknadno (ali sočasno) izdajo vrednostnih papirjev, zavarovanih s temi posojili s strani tega posrednika bodisi pridobitev vrednostnih papirjev, ki jih je izdal dolžnik, kot nadomestilo za posojilo (brez kakršnega koli posrednika). Obe vrsti operacij imata enake posledice za bilanco stanja MFI. Prva vrsta operacij je veliko pogostejša. Kljub temu bo najprej pojasnjena druga vrsta, ker je manj zapleten.

Listinjenje brez posrednikov in prenos kreditov

5. *Opis*: Do te operacije pride ko „[prvotni dolžnik] izda nov vrednostni papir kot nadomestilo za prvotno sredstvo, ki je posledično likvidirano“ (ESR 95 ([1]), odstavek 5.63) in je ta nov vrednostni papir sočasno prodan tretjim osebam.

6. *Ekonomski smisel*: Ta operacija zajema poplačilo prvotnega posojila MFI s strani dolžnika. To poplačilo je financirano z izdajo vrednostnih papirjev dolžnika. Vrednostni papirji, ki jih izda dolžnik, so teoretično lahko določen čas zadržani s strani MFI upnice, vendar so običajno prodani neposredno investitorjem.

7. Obstajajo dvomi o večji razširjenosti te vrste operacij, ker so v praksi le velike družbe in javna telesa sposobni izdajati vrednostne papirje.

8. Če operacija ne vključuje spremembe kredita v vrednostne papirje (to je če instrument, ki je prodan investitorjem, ostane neprenosen), potem govorimo, da je prišlo do prenosa posojil. Vendar do prenosa posojil vseeno običajno pride z razdrobitvijo temeljnega kredita na manjše enote, ki jih MFI upnica proda tretjim osebam skupaj z vsemi koristmi in tveganji.

9. *Statistična obravnava*: S stališča MFI upnice listinjenje običajno zajema prodajo posojila za denar: MFI dobi od dolžnika denar v zameno za posojilo. To se obravnava kot zmanjšanje v postavki ‚posojila ne-MFI' in povečanje v postavki „denar/vloge“. Dolžnik financira poplačilo dolga

([1]) Evropski sistem računov 1995, ki ga vsebuje Priloga A Uredbe Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič spremenjena in dopolnjena z Uredbo (ES) No 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1.

▼B

iz prihodkov, ki izhajajo iz prodaje vrednostnih papirjev ([1]). MFI lahko od dolžnika namesto denarja prejme tudi izdane vrednostne papirje. V tem primeru MFI obravnava protipostavko zmanjšanju v „posojilah“ kot povečanje v postavki „vrednostni papirji razen delnic“. MFI potem običajno proda te nove vrednostne papirje tretjim osebam. V obeh primerih sme MFI odstraniti posojila/vrednostne papirje iz bilance stanja, če so „tveganja in nagrade“ v celoti preneseni na tretje osebe. V primeru prenosa kreditov do spremembe v bilanci stanja pride, ko je prodaja tretjim osebam zaključena.

10. Za statistične namene se prodaja posojila s strani MFI upnice obravnava kot finančna transakcija. V primerih, ko so posojila olistinjena, MFI upnica prejme bodici gotovino ali (začasno) nove vrednostne papirje, ki jih izda dolžnik, kot poplačilo za posojilo. V primerih, ko posojila niso olistinjena (prenosi posojil), MFI običajno prejme gotovino od dolžnika (financirano s prodajo posojila tretjim osebam). Te operacije se obravnavajo kot finančne transakcije. Ker so te operacije transakcije (dejanski tokovi), se popravkov ne poroča. Taka obravnava je skladna z ESR 95 (odstavek 5.62k), ki določa da sprememba posojil v vrednostne papirje „vključuje dve finančni transakciji: likvidacijo posojila ter tvorbo novega vrednostnega papirja“.

11. *Ilustracija*: Listinjenje/prenos posojil je preprosto prodaja posojila tretji osebi. To se odraža v bilanci stanja MFI kot prodaja posojila s protipostavko vknjižbo gotovine (ali depozita).

MFI	
A	P
+ 100 Gotovina - 100 Posojila	

12. V alternativnem primeru je operacija razdeljena v dva koraka:

13. Korak 1: Na začetku imamo posojilo, ki se nahaja v bilanci stanja MFI. Ko pride do listinjenja, prejme MFI upnica kot poplačilo za posojilo novonastal prenosni instrument (vrednostni papir), ki ga je izdal dolžnik.

MFI	
A	P
- 100 Posojila + 100 Vrednostni papirji razen delnic	

14. Korak 2: MFI proda vrednostne papirje tretjim osebam v zameno za gotovino. Vrednostni papirji po tem izginejo iz bilance stanja.

MFI	
A	P
+ 100 Gotovina - 100 Vrednostni papirji razen delnic	

Listinjenje s pomočjo finančnih posrednikov

15. *Opis*: Listinjenje poteka kjer je „prvotno sredstvo [posojilo] preneseno [s strani upnika] na drugo institucionalno enoto in nov vrednostni papir nadomesti prvotno terjatev [posojilo] v bilanci stanja prvotne institucio-

([1]) Instrumenti, ki jih izda dolžnik, so razvrščeni med vrednostne papirje le, če izpolnjujejo določene kriterije glede prenosljivosti in tržnosti. V skladu z Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidiranih bilancah stanja sektorja monetarnih finančnih institucij, UL L 333, 17.12.2001, str. 1, spremenjene in dopolnjene z Uredbo ECB/2002/8, UL L 330, 6.12.2002, str. 29, postavka „vrednostni papirji razen delnic“ zajema „prenosljive kredite, ki so bili prestrukturirani v veliko število enakih dokumentov in s katerimi je mogoče trgovati na sekundarnih trgih“.

▼B

nalne enote“ (ESR 95, odstavek 5.63) in so ti novi vrednostni papirji sočasno (ali naknadno) prodani tretjim osebam. V praksi je ta operacija lahko strukturirana tudi tako, da so vrednostni papirji, ki jih izda finančni posrednik, prodani neposredno tretjim osebam.

16. *Ekonomski smisel*: MFI imajo namen sprostiti vire tako, da določene terjatve prenese na tretje osebe. V tem primeru se prvotno terjatev (posojilo) proda posebnemu finančnemu posredniku. Tak finančni posrednik je „družba, ki se ukvarja s prenosom finančnih terjatev“ (DPFT) (ESR 95, odstavek 2.55) in je običajno ustanovljena z edinim namenom posesti sredstev v obliki vrednostnih papirjev. MFI proda terjatve, ki naj se olistinijo, DPFT v zameno za bodisi gotovino bodisi vrednostne papirje, ki jih izdaja DPFT.

17. *Statistična obravnava*: Z vidika MFI upnice operacija zajema zamenjavo terjatev (kot v prejšnjem primeru). MFI prejme novo sredstvo (gotovino ali vrednostne papirje) v zameno za prodana posojila. V bilanci stanja MFI se torej ta zamenjava odrazi v zmanjšanju postavke „posojila“ in povečanju postavke „gotovina/vloge“ ali postavke „vrednostni papirji“. Bodite pozorni na to, da je taka obravnava mogoča le takrat, ko MFI upnica prenese vsa tveganja in nagrade, ki izhajajo iz temeljnega posojila, na DPFT. Kjer tveganja in nagrade ostanejo pri MFI, se mora to obravnavati kot listinjenje izven bilance stanja (glej v nadaljevanju).

18. Za statistične namene se prodaja posojil s strani MFI obravnava kot finančna transakcija, za katero se ne poročajo popravki.

19. *Ilustracija*: Običajno ta vsrta listinjenja poteka v obliki „tripartitne“ operacije. MFI ima v svoji lasti posojilo, ki ga proda DPFT, ki financira nakup tega posojila z izdajo vrednostnih papirjev, ki so zavarovani s tem posojilom. V bilancah stanja se to odrazi na sledeč način:

MFI		DPFT	
A	P	A	P
+ 100 Gotovina - 100 Posojila		+ 100 Posojila	+ 100 Izdani dolžniški vrednostni papirji

20. Seveda lahko MFI namesto gotovine prejme vrednostne papirje, ki jih izdaja DPFT, pri tem pa operacija poteka v naslednjih dveh korakih:

21. Korak 1: Posojilo se proda DPFT v zameno za vrednostne papirje, ki jih izda DPFT:

MFI		DPFT	
A	P	A	P
- 100 Posojila + 100 Vrednostni papirji razen delnic		+ 100 Posojila	+ 100 Izdani dolžniški vrednostni papirji

22. Korak 2: Pozneje MFI proda vrednostne papirje (ta korak je predstavljen samo zaradi jasnosti argumenta). To se odrazi, kot sledi v nadaljevanju (v DPFT ne pride do nikakršne operacije):

MFI		DPFT	
A	P	A	P
+ 100 Gotovina - 100 Vrednostni papirji razen delnic			

S terjatvijo zavarovani vrednostni papirji

23. *Opis*: Izdaja vrednostnih papirjev, zavarovanih s terjatvijo. Ta operacija je sestavljena iz izdaje vrednostnih papirjev, ki so zavarovani s posojili v

▼B

bilanci institucije, s strani MFI. Izdaje, zavarovane s terjatvami, se po ESR 95 ne štejejo za listinjenje ([1]).

24. *Ekonomski smisel*: Namen te vrste operacije je da MFI upnica pridobi sredstva od zunanjih investitorjev tako, da tem investitorjem omogoči posredno investicijo v delčke določene terjatve prek nakupa vrednostnih papirjev, ki jih MFI izda v svojem imenu in za svoj račun, vendar zavarovane s temi posojili. Ta operacija ne zajema nikakršne spremembe v odnosu med osnovnim dolžnikom in upnikom. Sčasoma pa je lahko MFI upnica lahko tudi razrešena vseh pravic in obveznosti do drugih dveh strani. V tem primeru se mora operacija obravnavati kot listinjenje.

25. *Statistična obravnava*: Načeloma ta operacija ni drugačna od izdaje dolžniškega vrednostnega papirja z dodatno garancijo izven bilance stanja (t.j. operacija se za statistične namene obravnava enako ne glede na zavarovanje). Posledično se izdaja vrednostnih papirjev obravnava kot transakcija. Poročanje popravkov torej ni potrebno. Če je MFI upnica naknadno razrešena vseh obveznosti do končnega upnika, to pomeni poplačilo dolga s posojilom, zabeleženim na aktivni strani. Tudi to je finančna transakcija.

26. Če povzamemo, izdaja in prodaja s premoženjem zavarovanih vrednostnih papirjev je transakcija in posledično se popravki ne poročajo.

27. *Ilustracija*: Statistična obravnava se odraža v bilanci stanja, kot je korak za korakom prikazano v nadaljevanju

MFI	
A	P
+ 100 Gotovina	+ 100 Dolžniški vrednostni papirji

28. MFI izda s premoženjem zavarovane vrednostne papirje. Načeloma je operacija s tem končana.

29. Sčasoma je MFI lahko razrešena vseh obveznosti do upnika (kupca vrednostnih papirjev) s poplačilom svoje obveznosti s posojilom, ki je zabeležen na aktivni strani. V tem primeru operacija postane listinjenje:

MFI	
A	P
- 100 Posojila	- 100 Dolžniški vrednostni papirji

Odpisi in listinjenje

30. Listinjenje lahko spremlja tudi odpis. To se zgodi v primeru, ko se listinijo slaba posojila. Če je slabo posojilo pokrito z rezervacijami in so te rezervacije vključene na pasivno stran bilance, ali če ni bilo pokrito z rezervacijami, MFI ob listinjenju teh posojil prejme v postavki „dolžniški vrednostni papirji“ (ali gotovina) manj, kot znaša bruto vrednost olistinjenih posojil. Razlika med knjigovodsko vrednostjo posojila in njegovo tržno vrednostjo predstavlja izgubo za MFI. Operacija pri tem je sledeča:

31. MFI proda DPFT slab posojilo, s katerim se trguje po ceni 50 % njegove vrednosti za dolžniške vrednostne papirje, ki jih izda DPFT. Posojilo je bilo pokrito z rezervacijami vendar zabeleženo po bruto vrednosti, t.j. rezervacije so bile na pasivni strani zabeležene pod postavko „kapital in rezerve“.

([1]) Čeprav se v poslovni terminologiji izraz „listinjenje“ uporablja za s premoženjem zavarovane operacije, se v denarni in bančni statistiki ta termin nanaša le na opredelitev listinjenja po ESA 95.

▼B

MFI		DPFT	
A	P	A	P
- 100 Posojila + 50 Gotovina	- 50 Kapital in rezerve	+ 50 Posojila	+ 50 Izdani dolžniški vrednostni papirji

32. Dejansko pride do odpisa v trenutku, ko se posojilo olistini. Zato se poroča popravek, ki ustreza vrednosti odpisa (50), da bi se pravilno izračunali tokovi. Ko pride do odpisa hkrati z listinjenjem, se poroča popravek za ta odpis, če je ta na voljo (glej tudi Pojasnila k Uredbi ECB/2001/13 o statistiki bilanc stanja MFI ([1])).

([1]) Evropska centralna banka, november 2002.

▼B

Dodatek 5

NUMERIČNI PRIMER NA ČETRTLETNIH TOKOVIH

Mesečni podatki o stanjih, poročani za december, januar, februar in marec in četrtletni podatki o stanjih, poročani za marec

(podatki v milijonih EUR)

Periodičnost	Vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo domači ne-MFI - drugi domači sektorji	December	Januar	Februar	Marec	Skupaj četrtletni podatki o stanjih ob koncu marca
1) Mesečno	Skupaj (Tabela 1)	24 500	24 500	22 500	20 500	20 500 ([1])
	Četrtletna razčlenitev mesečnih stanj ob koncu marca (vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo drugi domači sektorji = 20 500)					
2) Četrtletno	Drugi finančni posredniki (Tabela 2)	2 500	n.p.	n.p.	2 000	2 000
3) Četrtletno	Zavarovalnice, pokojninski skladi (Tabela 2)	1 250	n.p.	n.p.	1 000	1 000
4) Četrtletno	Nefinančne družbe (Tabela 2)	4 450	n.p.	n.p.	4 500	4 500
5) Četrtletno	Gospodinjstva in neprofitne organizacije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (Tabela 2)	16 200	n.p.	n.p.	13 000	13 000

([1]) Četrtletni podatki o stanjih, ki se nanašajo na prvo četrtletje (referenčno obdobje marec) morajo biti enaki mesečnim podatkom konec marca.

1. Četrtletna stanja ustrezajo mesečnim stanjem, poročanim za zadnji mesec ustreznega četrtletja. V zgornjem primeru so mesečna stanja za marec enaka vsoti četrtletnih stanj za marec, t.j. mesečno stanje za marec v postavki „posojila drugim domačim sektorjem“ je enako vsoti četrtletne razčlenitve. Opozarja se, da je linearna kontrola med ustreznimi mesečnimi in četrtletnimi postavkami mogoča znotraj istega obdobja poročanja.

Mesečni podatki o popravkih, poročani za januar, februar in marec in četrtletni podatki o popravkih, poročani za prvo četrtletje

(podatki v milijonih EUR)

Periodičnost	Vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo domači ne-MFI - drugi domači sektorji	Januar	Februar	Marec	Skupaj četrtletni popravki konec marca
1) Mesečno	Skupaj (Tabela 1)	- 500	0	- 200	- 700 ([1])
	Četrtletna razčlenitev za četrtletne popravke izpeljane iz mesečnih popravkov (vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo drugi domači sektorji = −700)				
2) Četrtletno	Drugi finančni posredniki (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	0
3) Četrtletno	Zavarovalnice, pokojninski skladi (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	0
4) Četrtletno	Nefinančne družbe (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	- 100
5) Četrtletno	Gospodinjstva in neprofitne organizacije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	- 600

([1]) Četrtletni popravki, izračunani iz mesečnih popravkov, morajo biti seštevek mesečnih tokov za januar, februar in marec in ne samo vrednosti za marec. V primeru je pravilna vrednost 700 milijonov EUR (za celo četrtletje) in ne 200 milijonov EUR (samo marec).

▼B

2. Četrtletni popravki so skladni s poročanimi mesečnimi popravki. V zgornjem primeru NCB izračuna četrtletni popravek za mesečne podatke kot seštevek mesečnih popravkov v četrtletju. Dejstvo je, da linearna kontrola med ustreznimi mesečnimi in četrtletnimi postavkami ni mogoča znotraj istega obdobja poročanja, t.j. ni mogoče uporabiti pravila preverjanja za podatke o stanjih.

3. Da bi dobila četrtletna stanja in popravke, ECB izračuna tokove z uporabo enakega postopka kot za mesečne popravke. Drugače povedano, četrtletni tokovi so izračunani kot razlika v stanjih manj popravki. V zgornjem primeru bi se četrtletni tokovi, ki se nanašajo na prvo četrtletje, izračunali kot stanje ob koncu marca minus stanje ob koncu decembra minus popravki za prvo četrtletje (poročani v okviru pošiljke za referenčno obdobje marec).

Podatki o mesečnih tokovih, dobljeni za januar, februar in marec in četrtletni podatki o tokovih, izračunani za prvo četrtletje

(podatki v milijonih EUR)

Periodičnost	Vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo domači ne-MFI - drugi domači sektorji	Januar	Februar	Marec	Skupaj četrtletni tokovi konec marca
1) Mesečno	Skupaj (Tabela 1)	+ 500	- 2 000	- 1 800	- 3 300 ([1])
	Četrtletna razčlenitev četrtletnih tokov, izpeljana iz mesečnih tokov (vrednostni papirji razen delnic, ki jih izdajajo drugi domači sektorji = - 5 000)				
2) Četrtletno	Drugi finančni posredniki (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	- 500
3) Četrtletno	Zavarovalnice, pokojninski skladi (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	- 250
4) Četrtletno	Nefinančne družbe (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	+ 50
5) Četrtletno	Gospodinjstva in neprofitne organizacije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (Tabela 2)	n.p.	n.p.	n.p.	- 2 600

([1]) Četrtletni tokovi so izračunani iz mesečnih tokov, t.j. četrtletni podatki o tokovih, poročani za marec, so seštevek mesečnih tokov za januar, februar in marec in ne le vrednosti ob koncu marca. V primeru je pravilna vrednost 3 300 milijonov EUR (za celo četrtletje) in ne 1 800 milijonov EUR (samo marec).

▼B

TABELA 1

Uredba ECB/2001/13, priloga i, del 2, tabela 1: postavke, za katere so zahtevani mesečni popravki

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [1], ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASIVA																				
8. **Denar v obtoku**																				1
9. **Vloge**	2		3							4		5							6	
do 1 leta																			*7*	
nad 1 letom																			*8*	
9e. **Euro**	9									10										
9.1e **Čez noč**				11	12	*13*	*14*	*15*	*16*				17	18	*19*	*20*	*21*	*22*		
9.2e **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**																				
do 1 leta				23	24	*25*	*26*	*27*	*28*				29	30	*31*	*32*	*33*	*34*		
nad 1 in do 2 let				35	36	*37*	*38*	*39*	*40*				41	42	*43*	*44*	*45*	*46*		

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 letoma				47	48	*49*	*50*	*51*	*52*				53	54	*55*	*56*	*57*	*58*		
9.3e **Na odpoklic**																				
do 3 mesecev				59	60	*61*	*62*	*63*	*64*				65	66	*67*	*68*	*69*	*70*		
nad 3 meseci				71	72	*73*	*74*	*75*	*76*				77	78	*79*	*80*	*81*	*82*		
od tega nad 2 letoma																				
9.4e **Reodkupi**				83	84	*85*	*86*	*87*	*88*				89	90	*91*	*92*	*93*	*94*		
9x. **Tuje valute**																				
9.1x **Čez noč**				95	96	*97*	*98*	*99*	*100*				101	102	*103*	*104*	*105*	*106*		
9.2x **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**																				
do 1 leta				107	108	*109*	*110*	*111*	*112*				113	114	*115*	*116*	*117*	*118*		
nad 1 in do 2 let				119	120	*121*	*122*	*123*	*124*				125	126	*127*	*128*	*129*	*130*		

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 letoma				131	132	*133*	*134*	*135*	*136*				137	138	*139*	*140*	*141*	*142*		
9.3x **Na odpoklic**																				
do 3 mesecev				143	144	*145*	*146*	*147*	*148*				149	150	*151*	*152*	*153*	*154*		
nad 3 meseci				155	156	*157*	*158*	*159*	*160*				161	162	*163*	*164*	*165*	*166*		
od tega nad 2 letoma																				
9.4x **Reodkupi**				167	168	*169*	*170*	*171*	*172*				173	174	*175*	*176*	*177*	*178*		
10. **Delnice/točke SDT**																				179
11. **Izdani dolžniški vrednostni papirji**																				
11e. Euro																				
do 1 leta																				180
nad 1 in do 2 let																				181

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI								
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji						
		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (1), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 letoma																				182
11x. **Tuje valute**																				
do 1 leta																				183
nad 1 in do 2 let																				184
nad 2 letoma																				185
12. **Kapital in rezerve**																				186
13. **Ostala pasiva**																				187

Postavke ki predstavljajo novo zahtevo glede na stanja. Pošiljanje podatkov o tokovih je lahko za te postavke odloženo za en mesece.

(1) Obvezna rezerva.

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Drugi domači sektorji									Drugi domači sektorji									
		Državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				Državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1. **Gotovina**																				188
1e. od tega euro																				189
2. **Posojila**	190	191	192							193	194	195							196	
do 1 leta				*197*	*198*	*199*	*200*	*201*	*202*				*203*	*204*	*205*	*206*	*207*	*208*	*209*	
nad 1 in do 5 let				*210*	*211*	*212*	*213*	*214*	*215*				*216*	*217*	*218*	*219*	*220*	*221*	*222*	
nad 5 let				*223*	*224*	*225*	*226*	*227*	*228*				*229*	*230*	*231*	*232*	*233*	*234*	*222*	
2e. od tega euro		235	236	*237*	*238*	*239*	*240*				241	242	*243*	*244*	*245*	*246*				
3. **Vrednostni papirji razen delnic**																			247	
3e. Euro		251	252								256	257								
do 1 leta	248									253										
nad 1 in do 2 let	249									254										
nad 2 letoma	250									255										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet	D. Neraz-porejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Drugi domači sektorji									Drugi domači sektorji									
		Državni sektor	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)													
							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)								Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
3x. Tuje valute		261	262								266	267								
do 1 leta	258									263										
nad 1 in do 2 let	259									264										
nad 2 letoma	260									265										
4. **Delnice/točke SDT**	268									269									270	
5. **Delnice in drug lastniški kapital**	271		272							273		274							275	
6. **Opredmetena osnovna sredstva**																				276
7. **Ostala aktiva**																				277

Postavke ki predstavljajo novo zahtevo glede na stanja. Pošiljanje podatkov o prevrednotevalnih popravkih je lahko za te postavke odloženo za en mesece.

▼B

TABELA 2

Uredba ECB/2001/13, priloga i, del 2, tabela 2: postavke, za katere so zahtevani četrtletni popravki

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji						Ne-banke	
			Drugi domači sektorji											Ostali državni sektojiji												
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Ostali državni sektojiji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASIVA																										
8. **Denar v obtoku**																										
9. **Vloge**		*M*											*M*										*M*	278	279	280
9.1 **Čez noč**			*M*	281	282	283	*M*	M	M	M	M			*M*	284	285	286	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.2 **Z dogovorjenim rokom zapadlosti**			*M*	287	288	289	*M*	M	M	M	M			*M*	290	291	292	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.3 **Na odpoklic**			*M*	293	294	295	*M*	M	M	M	M			*M*	296	297	298	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.4 **Reodkupi**			*M*	299	300	301	*M*	M	M	M	M			*M*	302	303	304	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
10. **Delnice/točke SDT**																										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice											C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI											Skupaj			
	Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji								
			Drugi domači sektorji											Ostali državni sektojiji											Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Ostali državni sektojiji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
11. **Izdani dolžniški vrednostni papirji**																										
12. **Kapital in rezerve**																										
13. **Ostala pasiva**																										
AKTIVA																										
1. **Gotovina**																										
2. **Posojila**	*M*	305					*M*					*M*	306					*M*					*M*	307	308	309
do 1 leta				310	311	312		M	M	M	M				313	314	315		M	M	M	M				
nad 1 in do 5 let				316	317	318		M	M	M	M				319	320	321		M	M	M	M				
nad 5 let				322	323	324		M	M	M	M				325	326	327		M	M	M	M				
	M	328					*M*					*M*	329					*M*					*M*	330	331	332

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači											B. Druge države članice												C. Ostali svet			
	Ne-MFI											Ne-MFI												Skupaj			
	Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji					Državni sektor (S. 13)						Drugi domači sektorji									
			Drugi domači sektorji											Ostali državni sektojiji												Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Skupaj	Centralna država (S.13-11)	Skupaj	Regionalne enote države (S.13-12)	Lokalne oblasti (S.13-13)	Skladi socialnega zavarovanja (S.13-14)	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.12-5)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		Banke	Državni sektor	Ostali državni sektojiji
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
3. **Vrednostni papirji razen delnic**																										
do 1 leta				333	334	335		336	337	338	339				340	341	342		343	344	345	346				
nad 1 letom				347	348	349		350	351	352	353				354	355	356		357	358	359	360				
4. **Delnice/točke SDT**																										
5. **Delnice in drug lastniški kapital**							*M*	361	362	363								*M*	364	365	366		*M*			
6. **Opredmetena osnovna sredstva**																										
7. **Ostala aktiva**																										

M Mesečna zahteva za poročanje, glej Tabelo 1.

▼B

TABELA 3

Terjatve in obveznosti centralne države

Postavke bilance stanja	Euroobmočje																		
	MFI	A. Domači									B. Druge države članice								
		MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI						
				Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji				
	MFI	od tega kreditne institucije obveznice OR ([2]), ECB in NCB		Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR ([2]), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)
	(a)	(b)		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
PASIVA																			
9. **Vloge**																			
9e. **Euro**																			
9.1e **Čez noč**					367	368	369	370	371	372				373	374	375	376	377	378
9.2e **Z dogovorjeno zapadlostjo**																			
do 1 leta					379	380	381	382	383	384				385	386	387	388	389	390
nad 1 in do 2 let					391	392	393	394	395	396				397	398	399	400	401	402
9.3e **Na odpoklic**																			
do 3 mesecev ([1])					403	404	405	406	407	408				409	410	411	412	413	414

Postavke bilance stanja	Euroobmočje																		
	MFI	A. Domači									B. Druge države članice								
		MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI						
				Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji				
	MFI		od tega kreditne institucije obveznice OR [2], ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR [2], ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)
	(a)		(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
9.4e **Reodkupi**																			
9x. **Tuje valute**																			
9.1x **Čez noč**					415	416	417	418	419	420				421	422	423	424	425	426
9.2x **Z dogovorjeno zapadlostjo**																			
do 1 leta					427	428	429	430	431	432				433	434	435	436	437	438
nad 1 in do 2 let					439	440	441	442	443	444				445	446	447	448	449	450
9.3x **Na odpoklic**																			
do 3 mesecev [1]					451	452	453	454	455	456				457	458	459	460	461	462
9.4x **Reodkupi**																			
AKTIVA																			
1. **Gotovina**																			

▼B

Postavke bilance stanja	Euroobmočje																		
	MFI	A. Domači									B. Druge države članice								
		MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI						
				Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji				
			od tega kreditne institucije obveznice OR (2), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR (2), ECB in NCB	Centralna država	Ostali državni sektojiji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
1e. od tega euri	463																		
3. **Vrednostni papirji razen delnic (1)**																			
do 1 leta		464									466								
nad 1 in do 2 let		465									467								
4. **Delnice/točke SDT (1)**		468									469								

(1) Prevrednotevalni popravek cene je priložen.
(2) Obvezne rezerve.

▼B

Druge pojasnjevalne postavke za MFI

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Ostali svet
	MFI		Ne-MFI							MFI		Ne-MFI							
			Državni sektor		Drugi domači sektorji							Državni sektor		Drugi domači sektorji					
		od tega kreditne institucije obveznice OR, ECB in NCB	Centralna država	Drugi domači sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)		od tega kreditne institucije obveznice OR, ECB in NCB	Centralna država	Drugi državni sektorji	Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)
PASIVA																			
10. **Delnice/točke SDT**	179a									179b									179c
11. **Dolžniški vrednostni papirji**																			
do 1 leta	470									471									472
nad 1 in do 2 let	473									474									475
11e. **Euro**																			
do 1 leta	476									477									478
nad 1 letom	479									480									481
9x. **Tuje valute**																			
do 1 leta	482									483									484
nad 1 letom	485									486									487

▼B

Druge pojasnjevalne postavke za NCB

Postavke bilance stanja	Nerazporejeno
PASIVA	
Denar v obtoku	
od tega bankovci	
eurobankovci	488
bankovci nacionalnih denominacij	489
od tega kovanci	490
eurokovanci	491
kovanci nacionalnih denominacij	492

▼B

TABELA 4

Uredba ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 4: razčlenitev po valutah za izračun popravka zaradi deviznega tečaja

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute drugih držav EU				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
PASIVA											
9. Vloge											
A. Domači											
a. MFI-jem	*M*	*M*									
b. ne-MFI-jem	*M*										
B. Druge države članice											
a. MFI-jem	*M*	*M*									
b. ne-MFI-jem	*M*										
C. Ostali svet											
i. do 1 leta	*M*										
ii. nad 1 letom	*M*										
a. bankam											
b. ne-bankam											
10. **delnice/točke SDT**	*M*										
11. **Izdani dolžniški vrednostni papirji**	*M*	*M*									
12. + 13. **Ostala pasiva**	*M*										

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute drugih držav EU				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
AKTIVA											
2. **Posojila**											
A. **Domači**											
a. MFI-jem	*M*										
b. ne-MFI-jem	*M*	*M*									
B. **Druge države članice**											
a. MFI-jem	*M*										
b. ne-MFI-jem	*M*	*M*									
C. **Ostali svet**											
i. do 1 leta	*M*										
ii. nad 1 leto	*M*										
a. bankam											
b. ne-bankam											
3. **Vrednostni papirji razen delnic**											
A. **Domači**											
a. ki so jih izdale MFI	*M*	*M*									
b. ki so jih izdani ne-MFI	*M*	*M*									
B. **Druge države članice**											
a. ki so jih izdale MFI	*M*	*M*									

▼B

Postavke bilance stanja	Vse valute skupaj	Euro	Valute drugih držav EU				Druge valute				
			Skupaj	DKK	SEK	GBP	Skupaj	USD	JPY	CHF	Ostale valute skupaj
b. ki so jih izdani ne-MFI	*M*	*M*									
C. **Ostali svet**											
a. ki so jih izdale banke											
b. ki so jih izdale ne-banke											
4. **Delnice/točke SDT**											
A. **Domači**	*M*										
B. **Druge države članice**	*M*										
C. **Ostali svet**	*M*										
5.+6.+7. **Ostala aktiva**	*M*										

M Mesecna zahteva za podatke, glej Tabelo 1.

▼B

TABELA 5

Podrobna specifikacija podatkov o mesečnih tokovih NCB/ECB in MFI

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
8. **Denar v obtoku**	1	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9. **Vloge (vse valuete)**							
- Domači							
– MFI	2	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— od tega kreditne institucije z obveznimi rezervami, ECB in NCB							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Centralna država	3	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI	4	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— od tega kreditne institucije z obveznimi rezervami, ECB in NCB							
– Ne-MFI							
— Država							
— Centralna država	5	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Preostali svet	6	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
– Do 1 leta	7	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		
– Nad 1 letom	8	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		
9e. **Euro**							
- Domači							
– MFI	9	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— od tega kreditne institucije z obveznimi rezervami, ECB in NCB							
- Druge sodelujoče države članice							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– MFI	10	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— od tega kreditne institucije z obveznimi rezervami, ECB in NCB							
9.1e **Čez noč**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	11	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	12	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	13	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	14	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	15	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	16	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	17	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	18	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	19	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— zavarovalnice in pokojninski skladi	20	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	21	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	22	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9.2e **Vezane**							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
do 1 leta							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	23	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	24	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	25	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	26	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	27	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	28	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	29	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	30	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	31	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— zavarovalnice in pokojninski skladi	32	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	33	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	34	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
nad 1 & do 2 let							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi državni sektor	35	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	36	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	37	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	38	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	39	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	40	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	41	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	42	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	43	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	44	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	45	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	46	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
nad 2 letoma							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	47	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	48	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	49	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	50	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	51	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	52	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	53	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	54	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	55	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	56	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	57	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	58	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9.3e **Na odpoklic po**							
do 3 mesecev							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	59	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	60	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	61	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	62	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	63	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	64	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	65	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	66	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	67	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	68	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	69	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	70	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9.3e **Na odpoklic po**							
nad 3 meseci							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	71	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	72	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	73	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	74	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	75	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	76	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	77	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	78	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	79	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	80	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	81	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	82	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9.4e **Reodkup**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	83	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	84	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	85	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	86	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	87	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	88	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	89	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	90	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	91	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	92	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	93	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	94	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
9x. **Tuje valute**							
9.1x **Čez noč**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	95	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	96	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	97	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	98	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	99	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	100	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	101	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	102	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	103	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	104	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Nefinančne družbe	105	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	106	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.2x **Vezane**							
do 1 leta							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	107	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	108	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	109	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	110	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	111	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	112	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	113	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	114	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	115	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	116	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	117	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	118	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
nad 1 & do 2 let							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	119	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	120	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	121	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	122	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	123	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	124	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	125	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	126	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	127	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	128	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	129	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	130	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
nad 2 letoma							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posreduje NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi državni sektor	131	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	132	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	133	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	134	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	135	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	136	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	137	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	138	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	139	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	140	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	141	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	142	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3x **Na odpoklic po**							
do 3 mesecev							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	143	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	144	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	145	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	146	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	147	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	148	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	149	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	150	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	151	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	152	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	153	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	154	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3x **Na odpoklic po nad 3 meseci**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	155	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	156	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	157	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	158	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	159	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	160	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	161	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	162	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	163	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	164	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	165	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	166	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.4x **Reodkupi**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	167	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	168	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	169	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	170	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	171	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	172	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Država							
—— Drugi državni sektor	173	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Drugi domači sektorji	174	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	175	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	176	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Nefinančne družbe	177	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	178	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
10. **Denarni trg delnice/točke** ([1])	179	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Domače ([3])	179a	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice ([3])	179b	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Preostali svet ([3])	179c	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
11. **Izdani dolžniški vrednostni papirji**							
11e. **Euro**							
do 1 leta	180	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 1 & do 2 let	181	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 2 letoma	182	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
11x. **Tuje valute**							
do 1 leta	183	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 & do 2 let	184	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 2 letoma	185	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
13. **Kapital & rezerve**	186	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
14. **Preostala pasiva**	187	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Protipostavka SDR ([2])	—	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB

([1]) Samo za MFI.
([2]) Protipostavka za posebne pravice črpanja. Samo za ECB/NCB.
([3]) Potrebno poročanje v skladu s postavkami obvestila (Tabela 3) dokler se podatkov o stanjih ne uredi z uredbo ECB.

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTIVA							
1. **Gotovina (vse valute)**	188	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
1e. **Euro**	189	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
2. **Posojila**							
- Domači							
– MFI	190	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Država	191	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	192	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	—					*NCB*	
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	—					*NCB*	
—— Nefinančne družbe	—					*NCB*	
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	—					*NCB*	
——— Stanovanjska posojila	—					*NCB*	
——— Drugo (ostanek)	—					*NCB*	
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI	193	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Država	194	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	195	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	—					*NCB*	

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	—					*NCB*	
—— Nefinančne družbe	—					*NCB*	
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	—					*NCB*	
——— Stanovanjska posojila	—					*NCB*	
——— Drugo (ostanek)	—					*NCB*	
- Preostali svet	196	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Do 1 leta							
- Domača							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	197	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	198	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	199	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	200	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	201	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	202	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	203	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	204	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	205	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	206	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	207	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	208	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- Preostali svet	209	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Nad 1 in do 5 let							
- Domača							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	210	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	211	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	212	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	213	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	214	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	215	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	216	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	217	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	218	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	219	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	220	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	221	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Nad 1 letom							
- Preostali svet	222	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Nad 5 let							
- Domača							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	223	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	224	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	225	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	226	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	227	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	228	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji							
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	229	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	230	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	231	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva							
——— Potrošniški posojila	232	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Stanovanjska posojila	233	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— Drugo (ostanek)	234	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
1e. **Euro**							
- Domača							
– Ne-MFI							
— Država	235	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	236	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	237	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	238	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	239	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	240	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
——— Potrošniški posojila							
——— Stanovanjska posojila							
——— Drugo (ostanek)							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
– Država	241	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	242	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	243	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	244	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Nefinančne družbe	245	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	246	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
——— Potrošniški posojila							
——— Stanovanjska posojila							
——— Drugo (ostanek)							
3. **Vrednostni papirji razen delnic**							
- Preostali svet	247	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
Nad dvema letoma							
- Domača							
– MFI	—					*NCB*	
– Ne-MFI							
— Država	—					*NCB*	
— Drugi domači sektorji	—					*NCB*	
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI	—					*NCB*	
– Ne-MFI							
— Država	—					*NCB*	
— Drugi domači sektorji	—					*NCB*	

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Preostali svet	—					*NCB*	
3e. **Euro**							
- Domača							
– MFI							
Do 1 leta	248	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	249	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 2 letoma	250	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Država	251	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	252	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI							
Do 1 leta	253	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	254	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 2 letoma	255	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Država	256	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	257	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
3x. **Tuje valute**							
- Domači							
– MFI							
Do 1 leta	258	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	259	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 2 letoma	260	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Ne-MFI							
— Država	261	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	262	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI							
Do 1 leta	263	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	264	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 2 letoma	265	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Država	266	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
— Drugi domači sektorji	267	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
4. **Delnice/točke SDT**							
- Domača							
– MFI	268	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
– Druge sodelujoče države članice							
– MFI	269	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
- Preostali svet	270	ECB U	ECB U	*NCB*			ECB
5. **Delnice & drugi lastniški kapital**							
- Domača							
– MFI	271	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji	272	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI	273	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
– Ne-MFI							
— Drugi domači sektorji	274	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Preostali svet	275	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
6. **Opredmetena osnovna sredstva**	276	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
7. **Ostala aktiva**	277	ECB U	ECB U	*NCB*		*NCB*	ECB
Zlato ([1])	—	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB
Rezervna pozicija pri MDS, SDR, drugo ([1])	—	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB

([1]) Samo za ECB/NCB.

Podrobna specifikacija mesečnih tokov naložb in obveznosti centralne države

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
9. **Vloge**							
9e. **Euro**							
9.1e **Čez noč**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	367	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	368	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	369	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	370	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	371	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	372	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	373	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	374	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	375	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	376	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	377	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	378	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
9.2e **Vezane**							
do 1 leta							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	379	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	380	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	381	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	382	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	383	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	384	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	385	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	386	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	387	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	388	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	389	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	390	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
nad 1 & do 2 let							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	391	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	392	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	393	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	394	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	395	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	396	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	397	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	398	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	399	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	400	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	401	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	402	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
9.3e **Na odpoklic po**							
do 3 mesecev							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	403	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	404	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	405	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	406	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	407	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	408	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Drugi državni sektor	409	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	410	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	411	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	412	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	413	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	414	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
9x. **Tuje valute**							
9.1x **Čez noč**							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	415	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	416	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	417	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	418	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	419	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	420	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	421	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Drugi domači sektorji	422	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	423	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	424	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	425	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	426	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
9.2x **Vezane**							
do 1 leta							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	427	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	428	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	429	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	430	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	431	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	432	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	433	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	434	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	435	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	436	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	437	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	438	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
nad 1 & do 2 let							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	439	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	440	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	441	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	442	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	443	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	444	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	445	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	446	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	447	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	448	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	449	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	450	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
9.3x **Na odpoklic po**							
do 3 mesecev							
- Domači							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	451	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	452	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	453	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	454	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	455	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	456	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– Ne-MFI							
— Država							
—— Drugi državni sektor	457	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
— Drugi domači sektorji	458	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Drugi finančni posredniki in pomožne finančne dejavnosti	459	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Zavarovalnice in pokojninski skladi	460	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Nefinančne družbe	461	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
—— Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva	462	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTIVA							
1. **Gotovina (vse valute)**							
1e. **Euro**	463	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
3. **Vrednostni papirji razen delnic**							
- Domači							
– MFI							
Do 1 leta	464	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	465	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB
- Druge sodelujoče države članice							
– MFI							
Do 1 leta	466	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB
Nad 1 in do 2 let	467	ECH N	ECH N	*NCB*		*NCB*	ECB
4. **Delnice/točke SDT**							
- Domača							
– MFI	468	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB
– Druge sodelujoče države članice							
– MFI	469	ECH N	ECH N	*NCB*			ECB

Podrobna specifikacija mesečnih tokov pojasnjevalnih postavk ECB/NCB in MFI

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
DRUGE MFI							
PASIVA							
11. **Izdani dolžniški vrednostni papirji** (*)							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
do 1 leta							
— Domači	470	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Druge sodelujoče države članice	471	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Preostali svet	472	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 1 in do 2 leti							
— Domači	473	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Ostale sodelujoče države članice	474	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Preostali svet	475	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
11e. Euro							
do 1 leta							
— Domači	476	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Ostale sodelujoče države članice	477	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Preostali svet	478	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 1 in do 2 let							
— Domači	479	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Ostale sodelujoče države članice	480	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
— Preostali svet	481	ECB N	ECB N	*NCB*		*NCB*	ECB
11x. Tuje valute							
do 1 leta							
— Domači	482	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Ostale sodelujoče države članice	483	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Preostali svet	484	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 in do 2 let							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Domači	485	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Ostale sodelujoče države članice	486	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Preostali svet	487	ECB N	ECB N	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

(*) Celic, ki se nanašajo na druge MFI ni potrebno poročati relevantnim NCB, če v državi ECB uporablja alternativni vir podatkov.

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
ECB/NCB							
PASIVA							
8. **Denar v obtoku**							
Izdani bankovci							
Eurobankovci	488	ECB N	ECB N	*NCB*			ECB
Bankovci, denominirani v nacionalni valuti	489	ECB N	ECB N	*NCB*			ECB
Izdani kovanci	490	ECB N	ECB N	*NCB*			ECB
Eurokovanci	491	ECB N	ECB N	*NCB*			ECB
Kovanci, denominirani v nacionalni valuti	492	ECB N	ECB N	*NCB*			ECB

Podrobna specifikacija podatkov o četrtletnih tokovih ECB/NCB in MFI

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASIVA							
8. **Denar v obtoku**							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9. **Vloge (vse valute)**							
C- Preostali svet							
— Banke	278	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Ne-banke - država	279	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Ne-banke - ostali domači sektorji	280	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.1 **Čez noč**							
A- Domači ne-MFI							
– Ostale državni sektorji							
— Regionalne enote države	281	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	282	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	283	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	284	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	285	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	286	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.2 **Vezane**							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	287	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	288	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	289	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	290	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Lokalne skupnocti	291	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	292	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3 **Na odpoklic**							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	293	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	294	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	295	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	296	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	297	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	298	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
9.4 **Reodkup**							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	299	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	300	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	301	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	302	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Lokalne skupnocti	303	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	304	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTIVA							
1. **Gotovina**							
2. **Posojila (vse valute)**							
A- Domači - ne-MFI							
– Centralna država	305	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Centralna država	306	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
C- Preostali svet							
— Banke	307	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Ne-banke - država	308	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Ne-banke - ostali domači sektorji	309	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
do 1 leta							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	310	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	311	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	312	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	313	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	314	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	315	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 in do 5 let							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	316	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Lokalne skupnocti	317	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	318	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	319	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	320	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	321	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 5 let							
A- Domači ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	322	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	323	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	324	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	325	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	326	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	327	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
3. **Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)**							
A- Domači - ne-MFI							
– Centralna država	328	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Centralna država	329	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
C- Preostali svet							

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Banke	330	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Ne-banke - država	331	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Non-banks - other non-bank residents	332	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
do 1 leta							
A- Domači - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	333	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	334	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	335	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	336	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	337	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	338	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Gospodinjstva idr. (S.14 + S. 15)	339	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	340	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	341	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	342	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	343	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	344	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	345	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Gospodinjstva idr. (S.14 + S. 15)	346	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 leto							
A- Domači - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	347	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	348	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	349	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	350	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	351	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	352	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Gospodinjstva idr. (S.14 + S. 15)	353	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali državni sektoji							
— Regionalne enote države	354	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Lokalne skupnocti	355	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Skladi socialnega zavarovanja	356	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	357	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	358	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	359	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Gospodinjstva idr. (S.14 + S. 15)	360	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

5. **Delnice in drugi lastniški kapital**

▼B

ECB U = Podatki uredbe ECB ECB N = Podatki iz navodila ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, izračunani s strani ECB	ECH R koda (glej Tabelo 1)	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/-)	Tečajni popravek (+/-)	Prevrednotevalni popravek (+/-)	Tokovi (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
A- Domači - ne-MFI							
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	361	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	362	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	363	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- Druge države članice - ne-MFI							
– Ostali domači sektorji							
— Druge finančne institucije (S.123)	364	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	365	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— Nefinančne družbe (S.11)	366	ECB U	ECB U	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼M2

TABELA 5a

Podrobna specifikacija četrtletnih podatkov o tokovih za pripravo MUFA – pojasnjevalne postavke

ECB U = Podatki po uredbi ECB ECB S = Podatki po smernici ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, ki jih izračuna ECB	Koda ECB U (glej tabelo 2	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/–)	Tečajni popravek (+/–)	Prevrednotovalni popravek (+/–)	Tokovi (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
PASIVA							
14 **Ostala pasiva**							
Neto lastniški kapital gospodinjstev v rezervah pokojninskih skladov							
D. - Nerazporejeno	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
AKTIVA							
3 **Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)**							
do 1 leta							
A. - Domači – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB

▼M2

ECB U = Podatki po uredbi ECB ECB S = Podatki po smernici ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, ki jih izračuna ECB	Koda ECB U (glej tabelo 2	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/–)	Tečajni popravek (+/–)	Prevrednotovalni popravek (+/–)	Tokovi (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
B. - Druge sodelujoče države članice – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
nad 1 leto							
A. - Domači – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
B. - Druge sodelujoče države članice – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
3e **Vrednostni papirji razen delnic (euro)** **do 1 leta**							
A. - Domači – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
B. - Druge sodelujoče države članice – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
nad 1 leto							
A. - Domači – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
B. - Druge sodelujoče države članice – ne-MFI							
— Centralna država	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
5 **Delnice in drug lastniški kapital** Kotirajoče delnice							
A. - Domači	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB

▼M2

ECB U = Podatki po uredbi ECB ECB S = Podatki po smernici ECB NCB = Dodatni podatki, ki jih posredujejo NCB ECB = Podatki, ki jih izračuna ECB	Koda ECB U (glej tabelo 2	Bilanca stanja na koncu meseca poročanja	Bilanca stanja na koncu predhodnega meseca	Prerazvrstitve in drugi popravki (+/–)	Tečajni popravek (+/–)	Prevrednotovalni popravek (+/–)	Tokovi (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
B. - Druge sodelujoče države članice	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
Delnice investicijskih skladov (ne SDT)							
A. - Domače	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
B. - Druge sodelujoče države članice	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
C. - Ostali svet	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB
7 **Ostala aktiva**							
Prenosne premije in škodne rezervacije							
D. - Nerazporejeno	- -	ECB S	ECB S	**ECB S**	**ECB**	**ECB S**	ECB

▼B

TABELA 6

Razdelitev obveznosti (med ECB in NCB) ter pravna podlaga za pripravo podatkov

	Stolpec v Tabeli 5	Pravne zahteve	Vir(i) podatkov	Pripravljavec
Popravki				
Bilanca stanja	A in B	Uredba ECB/2001/13 (*)	MFI	NCB
Prerazvrstitve in drugi popravki	C	Smernica (*)	NCB (**)	NCB
Popravki zaradi deviznega tečaja (standardni popravki)	D	Smernica (**)	ECB (***)	ECB
Popravki zaradi deviznega tečaja (sprotni popravki)		Smernica (**)	NCB (*)	NCB
Prevrednotevalni popravki (popravki cene ter odpisi in zmanjšanja vrednosti)	E	Uredba ECB/2001/13	MFI	NCB
Fianančne transakcije	F	Smernica (*)	ECB (***)	ECB

(*) Razen za postavke, ki se izključno nanašajo na bilance stanja ECB/NCB in obveznosti centralne države.
(**) Osnovni princip, ki ga omenja tudi Uredbi ECB/2001/13.
(***) NI neposrednega poročanja MFI v smislu Uredbe ECB/2001/13; uporabljajo se drugi viri podatkov in/ali ocene.

▼B

TABELA 7

Vsebina prerazvrstitev in drugih popravkov

Prerazvrstitve in drugi popravki	Zneski	Nadaljnja pojasnila
Spremembe v populaciji obveznikov za poročanje	Specificirati celoten (neto) popravek za postavko	Podati pojasnilo spremembe
Sprememba v strukturi	Specificirati celoten (neto) popravek za postavko	Podati brez vpliva prevrednotenja. Podati pojasnilo.
Spremembe v klasifikaciji po (proti)sektorju	Specificirati celoten (neto) popravek za postavko; podati nadaljnjo razčlenitev za pomembnejše posamezne vnose	Podati dodatne informacije. Specificirati, ali so prerazvrstitve zaradi spremembe statusa posamezne institucije oz. skupine institucij ali zaradi spremembe v statistični institucij poročanja (npr. zaradi uvedbe ESR 95)
Spremembe v klasifikaciji terjatev in obveznosti	Specificirati celoten (neto) popravek za postavko; podati nadaljnjo razčlenitev za pomembnejše posamezne vnose	Podati dodatne informacije. Specificirati, ali so prerazvrstitve zaradi spremembe statusa posameznega instrumenta ali zaradi spremembe navodil statističnega poročanja (npr. zaradi uvedbe ESR 95)
Popravki napak v poročanju	Specificirati celoten (neto) popravek za postavko	Podati pojasnilo sprememb

▼B

TABELA 8

Spremembe v statističnem zajetju

		Postopek pripravljanja		
		Vse MFI poročajo v celoti	Poročanje institucij „na repu“ (majhnih MFI)	
			Ocena skupne vrednosti	Brez ocene skupne vrednosti
Institucija vstopi v sektor MFI	**Velika**	Otvoritvena bilanca stanja v Tabelo 5, stolpec C (pozitiven predznak)		
	Majhna		Vpliv otvoritvene bilance zaradi spremembe faktorja ocenjevanja, vpis v Tabelo 5, stolpec C (pozitiven predznak)	Ne naredimo nič (bilance stanja ni v agregirani bilanci stanja sektorja MFI)
Institucija izstopi iz sektorja MFI	**Velika**	Zaključna bilanca stanja v Tabelo 5, stolpec C (negativen predznak)		
	Majhna		Vpliv zaključne bilance zaradi spremembe faktorja ocenjevanja, vpis v Tabelo 5, stolpec C (negativen predznak)	Ne naredimo nič (bilance stanja ni v agregirani bilanci stanja sektorja MFI)
MFI iz poročanja „na repu“ v polno mesečno poročanje		**n.p.**	Ne naredimo nič (razen če otvoritvena bilanca razkrije napake v postopku ocenjevanja celotne vrednosti)	Vnesemo prvo bilanco stanja v Tabelo 5, stolpec C (pozitiven predznak)
MFI iz polnega poročanja med poročevalce „na repu“			Ne naredimo nič	Vnesemo zadnjo bilanco stanja v Tabelo 5, stolpec C (negativen predznak)

▼B

TABELA 9

Povezava z ESR 95

<table>
<tr><td colspan="3">Statistika tokov</td><td colspan="3">ESR 95</td></tr>
<tr><td colspan="3">Finančne transakcije</td><td colspan="3">Finančne transakcije</td></tr>
<tr><td colspan="3">Druge spremembe</td><td colspan="3">Drugi tokovi</td></tr>
<tr><td rowspan="5">Prerazvrstitve in drugi popravki</td><td>Spremembe v populaciji obveznikov</td><td rowspan="6"></td><td rowspan="5">Druge spremembe v obsegu (K.3-K.10 in K.12)</td><td rowspan="5">Spremembe v klasifikaciji in strukturi (K.12)</td></tr>
<tr><td>Spremembe v strukturi</td></tr>
<tr><td>Spremembe v klasifikaciji sektorja nasprotne stranke</td></tr>
<tr><td>Spremembe v klasifikaciji sredstev in obveznosti</td></tr>
<tr><td>Popravki napak v poročanju</td><td>Druge spremembe v obsegu sredstev in obveznosti, ki niso zajete drugje (K.10)</td></tr>
<tr><td>Spremembe zaradi tečajnih razlik</td><td>Popravki zaradi tečajnih razlik</td><td>Nominalni nerealizirani dobiček/izguba (K.11)</td><td>Realni nerealizirani dobiček/izgube (K.11.2)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Prevrednotevalni popravki (prevrednotenje vrednostnih papirjev ter odpisi in zmanjšanje vrednosti posojil)</td><td>Prevrednotenje vrednostnih papirjev</td><td rowspan="2"></td><td rowspan="2"></td><td rowspan="2"></td></tr>
<tr><td>Odpisi in zmanjšanje vrednosti posojil</td></tr>
<tr><td colspan="3"></td><td>Druge spremembe obsega (K.3-K.10 in K.12)</td><td>Druge spremembe v obsegu sredstev in obveznosti, ki niso zajete drugje (K.10)</td></tr>
</table>

▼B

PRILOGA XI

POSTOPKI POROČANJA V ZVEZI Z ZAHTEVAMI ZA POROČANJE MEDNARODNEMU DENARNEMU SKLADU, KI IZVIRAJO IZ NEKDANJIH OBRAZCEV 10S IN 20S

Uvod

1. Ne glede na zakonsko predpisane obveze nacionalnih centralnih bank (NCB) do Mednarodnega denarnega sklada (MDS), lahko NCB uporabljajo storitve Evropske centralne banke (ECB) kot posrednika za prenos statističnih podatkov denarne in bančne statistike MDS-u. MDS potrebuje te dodatne podatke za pripravo podatkov po državah v svoji publikaciji *Mednarodna finančna statistika*. Namen te priloge je podati tehnične dogovore za prenos teh dodatnih podatkov. V nobenem primeru se te priloge ne obravnava kot zahtevo za statistično poročanje ECB.

Ozadje

2. Prenos podatkov ECB pokriva štiri nize podatkov.

2.1 Najprej sta tu dva niza podatkov, ki jih morajo NCB pošiljati neposredno MDS-u. Ta dva zajemata dodatne podatke o pozicijah NCB nasproti ECB („Obrazec 10S“) ter pozicijah drugih monetarnih finančnih institucij (v nadaljnjem besedilu „druge MFI“) nasproti ECB in domačim NCB („Obrazec 20S“).

2.2 Prenos podatkov zajema tretji niz podatkov, ki ga zahteva MDS in ki se nanaša na pozicije NCB nasproti drugim NCB v Eurosistemu.

2.3 Zadnji niz podatkov zajema dodatne podatke o pozicijah drugih MFI nasproti drugim NCB v Eurosistemu in ki se poroča prostovoljno ([1]).

3. Navedeni nizi podatkov se zagotavljajo ECB znotraj okvira za redno posredovanje podatkov o postavkah bilanc stanja (BSI) skladno s shemo poročanja, priloženo v Dodatku 1. Ta shema poročanja je razdeljena v dve tabeli. Tabela A zbere podatke bilanc stanja NCB (stanja) ter združuje podatke, ki so se doslej pošiljali MDS-u po Obrazcu 10S (prvi niz podatkov) in nove nize podatkov za MDS (polja, označena z „nova zahteva“) ([2]). Tabela B zajema podatke bilanc stanja drugih MFI (stanja), kar pokriva podatke, ki se že pošiljajo MDS po obrazcu 20S (drugi niz podatkov) ter dodatne postavke, ki se nanašajo na pozicije do drugih (nedomačih) NCB znotraj Eurosistema, o katerih se poroča prostovoljno (polja označena z „neobvezno“).

Potrebni podatki

4. Ta shema poročanja zajema zahteve MDS, ki so podani v Obrazcih MDS 10S in 20S ter dodaja tako nove zahtevane podatke s strani MDS, vsebovane v tretjem nizu podatkov ([3]), kot tudi nove neobvezne podatke. Edino odstopanje je v izključitvi nekaterih podatkov, kjer statistični pojavi ne obstajajo (npr. imetja drugih MFI delnic in drugega lastniškega kapitala, ki ga izdaja ECB).

5. Postopek posredovanja je priložen kot Dodatek 2.

([1]) Trenutno prenos podatkov MDS po Obrazcu 26 pokriva samo pozicije drugih MFI nasproti domači NCB. Glede na to, da je verjetnost, da bi bile pozicije preko meja znatne, majhna, ter upoštevaje pomanjkanje ločenih podatkov, ki bi odkrivali te pozicije, je poročanje za ta polja neobvezno.

([2]) Polja S1, S4 in S9.

([3]) Opozarjamo, da tako v dosedanjem Obrazcu 20S, poročanje o pozicijah drugih MFI nasproti ECB (če obstajajo) v poljih S14, S15, S18, S19, S22 in S23 neobvezno.

▼B

Dodatek 1

Shema poročanja

TABELA A

Podatki NCB (stanja) ([1])

	Domači ([2])	Druge države članice	Ostali svet	Nerazporejeno
PASIVA				
9. Vloge				
Od tega vloge pri NCB		**S1 (nova zahteva)**		
Od tega vloge pri ECB	**S2 (Obrazec 10S - samo DE)**	**S3 (Obrazec 10S)**		
AKTIVA				
2. Posojila				
Od tega posojila NCB-jem		**S4 (nova zahteva)**		
Od tega posojila ECB-ju	**S5 (Obrazec 10S - samo DE)**	**S6 (Obrazec 10S)**		
Od tega mednarodne rezerve, povezane z vloge pri ECB ([3])	**S7 (Obrazec 10S - samo DE)**	**S8 (Obrazec 10S)**		
3. Vrednostni papirji razen delnic				
Od tega izdani s strani NCB		**S9 (nova zahteva)**		
Od tega izdani s strani ECB	**S10 (Obrazec 10S - samo DE)**	**S11 (Obrazec 10S)**		
5. Delnice in drug lastniški kapital				
Od tega izdan s strani ECB	**S12 (Obrazec 10S - samo DE)**	**S13 (Obrazec 10S)**		

([1]) Glede na bilateralni dogovor med ECB in NCB se lahko zagotavlja tudi podatke o tokovih.
([2]) Domače pozicije nasproti ECB se nanašajo le na Nemčijo, kot je označeno.
([3]) Ta postavka zajema terjatve NCB, denominirane v eurih, ki so enaki prenosom rezerv tuje valute od NCB k ECB.

▼B

TABLE B

Podatki drugih MFI (stanja) ([1])

	Domači ([2])	Druge države članice	Ostali svet	Nerazporejeno
PASIVA				
9. Vloge				
Od tega vloge pri ECB (*)	**S14 (Obrazec 20S - samo DE)**	**S15 (Obrazec 20S)**		
Od tega vloge pri NCB	**S16 (Obrazec 20S)**	**S17 (neobvezno)** (*)		
AKTIVA				
2. Posojila				
Od tega posojila ECB-ju (*)	**S18 (Obrazec 20S - samo DE)**	**S19 (Obrazec 20S)**		
Od tega posojila NCB-jem	**S20 (Obrazec 20S)**	**S21 (neobvezno)** (*)		
3. Vrednostni papirji razen delnic				
Od tega izdani s strani ECB (*)	**S22 (Obrazec 20S - samo DE)**	**S23 (Obrazec 20S)**		
Od tega izdani s strani NCB	**S24 (Obrazec 20S)**	**S25 (neobvezno)** (*)		
5. Delnice in drug lastniški kapital				
Od tega izdan s strani NCB	**S26 (Obrazec 20S)**	**S27 (neobvezno)** (*)		

(*) Neobvezen podatek.
([1]) Glede na bilateralni dogovor med ECB in NCB se lahko zagotavlja tudi podatke o tokovih.
([2]) Domače pozicije nasproti ECB se nanašajo le na Nemčijo, kot je označeno.

▼B

Dodatek 2

Postopek posredovanja v zvezi z zahtevami za poročanje mednarodnemu denarnemu skladu, ki izvirajo iz nekdanjih obrazcev 10s in 20s

1. **Shema poročanja ter struktura kodiranja**

Družina ključev postavk bilanc stanja (BSI) se uporablja za opredelitev niza ključev za podatke o dodatnih BSI, ki jih nacionalne centralne banke (NCB) poročajo Evropski centralni banki (ECB). Glavne značilnosti pričujoče sheme poročanja so očrtane v nadaljevanju.

Postavke bilance stanja

Pozicije NCB ter drugih monetarnih finančnih institucij (MFI) nasproti ECB se poročajo za naslednje BSI:

— vloge,

— posojila,

— vrednostni papirji razen delnic,

— delnice in drug lastniški kapital.

Glede bilance stanja NCB, se poroča tudi naslednja postavka:

— posojila - od tega prenosi rezerv tujih valut.

Ta postavka ustreza depozitom NCB pri ECB, ki so povezani z mednarodnimi rezervami in zajemajo terjatve NCB, denominirane v eurih in ki so enake prenosu rezerv tujih valut od NCB na ECB. Vrednost *A24* iz šifranta CL_BS_ITEM se uporablja za opredelitev „posojil - od tega prenosi rezerv tujih valut“.

Območje nasprotne stranke

Shema poročanja za dodatne podatke, ki naj jih pošiljajo NCB, omogoča razporeditev pozicij NCB in drugih MFI nasproti NCB-jem znotraj Eurosistema in nasproti Ecb po kriteriju sedeža ustanove. Pozicije nasproti domačim NCB/ECB in nasproti NCB drugih držav članic in ECB so identificirane ločeno ([1]).

Sektor nasprotne stranke bilance stanja

Za označevanje ločenih pozicij nasproti ECB in drugim NCB znotraj Eurosistema, se lahko uporabljata naslednji dve kodi iz šifranta CL_BS_COUNT_SECTOR:

— ECB: *1110,*

— NCB: *1120.*

Valuta transakcije

Za vse postavke bilance stanja za sektorja NCB in drugih MFI se pri poročanju kot oznaka valute transakcije uporablja koda Z01, vse „valute“.

2. **Zahteve za sektorja NCB in drugih MFI**

Tabela A_NCB in tabela B_DMFI v dodatku 1 zajemata podatke BSI za dodatne podatke, ki jih morajo NCB poročati ECB.

Bilanca stanja NCB

Prenos podatkov ECB je sestavljen iz dveh nizov dodatnih podatkov o BSI NCB, ki pokrivajo pozicije NCB nasproti ECB, in ki so bili prej poročani Mednarodnemu denarnemu skladu (MDS) po „Obrazcu 10S“, ter pozicije NCB nasproti drugim NCB znotraj Eurosistema. Podatki so prikazani v dodatki 1, Tabela A_NCB.

([1]) Domače pozicije nasproti ECB se uporabljajo samo za podatke, ki se nanašajo na NCB in druge MFI in ki jih je poslala Deutsche Bundesbank.

▼B

Bilanca stanja drugih MFI

Statistična zahteva za sektor drugih MFI zajema pozicije nasproti domači NCB, ki so bile prej poročane MDS po shemi poročanja v „Obrazcu 20S“. Poročanje o pozicijah drugih MFI nasproti ECB ostaja neobvezno.

Poleg naštetih so v statistično zahtevo za poročanje vključeni tudi nekateri dodatni podatki, ki odsevajo pozicije nasproti NCB drugih držav članic. Ker so te pozicije preko državnih meja za nekatere države članice lahko nepomembne in ker ločeni podatki morda niso na voljo, ostaja poročanje o teh poljih prav tako neobvezno.

Neobvezni podatki se poročajo le, če so na voljo, in so v dodatku 1, Tabela B_DMFI označeni z zvezdico.

3. **Redno poročanje podatkov**

Dodatni podatki denarne in bančne statistike, določeni v pričujoči shemi poročanja, bodo poslani ECB s strani NCB znotraj okvirja za redno mesečno posredovanje podatkov BSI. Za tukaj opredeljene nize podatkov se uporabljajo enaka frekvenca in roki, kot so opredeljeni v shemi poročanja za pojasnjevalne postavke najvišje prioritete, skladno z Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjeno in dopolnjeno z uredbo ECB/2002/8 ([2]) (glej prilogo IX).

Prenos podatkov bo potekal sočasno z rednim poročanjem podatkov BSI ECB, ki se zgodi najkasneje petnajsti delovni dan po koncu meseca, na katerega se nanašajo podatki.

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

PRILOGA XII

REDNO POROČANJE O LISTINJENJU IN DRUGIH PRENOSIH POSOJIL NA TRETJE OSEBE

Uvod

1. Na področju analize listinjenja in drugih prenosov posojil tretjim osebam lahko nacionalne centralne banke (NCB) zagotavljajo tri vrste podatkov, ki pokrivajo vse vrste informacij, ki so lahko na voljo, znotraj pričujoče redne sheme poročanja:

1.1 *Bruto tok*. To je znesek posojil, ki ga monetarne finančne institucije (MFI) odobrijo „drugim domačim sektorjem“ in ki so olistinjeni/preneseni na drugačen način s strani MFI v referenčnem obdobju, t.j. zneski, ki izvirajo neposredno iz prodaje posojil tretjim osebam (ne-MFI ali nerezidentom) v referenčnem obdobju. Tretje osebe so običajno (domače ali nerezidenčne) družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in ki izdajajo vrednostne papirje za financiranje nakupa posojil. Odpoklic ali reodkup posojil, ki so bila predhodno prodana, ni odštet od bruto toka.

1.2 *Neto tok*. To je neto sprememba v stanju olistinjenih/prenesenih posojil, ki so jih MFI prvotno odobrile drugim domačim sektorjem, vendar so jih naknadno olistinila/prenesla na tretje osebe in ki se torej ne izkazujejo več v bilanci stanja MFI. Tretje osebe so običajno (domače ali nerezidenčne) družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in ki izdajajo vrednostne papirje za financiranje nakupa posojil. Neto tok je enak novim bruto olistinjenim/prenesenim posojilom (t.j. prodaji posojil s strani MFI tretjim osebam) manj poplačila posojil s strani posojilojemalca ali posojila, odkupljena nazaj s strani izvorne MFI med referenčnim obdobjem.

1.3 *Stanje*. To se nanaša na neporavnane zneske posojil, ki so jih prvotno MFI odobrile drugim domačim sektorjem in jih naknadno olistinile/prenesle (to je prodale tretjim osebam) in ki se torej ne izkazujejo več v bilanci stanja MFI. Razlika med zaporednimi stanji ob koncu obdobja je enaka neto toku (spremembe, ki ne predstavljajo transakcij, zaradi preprostosti ne upoštevamo).

2. Opozarja se, da se ne zbirajo nikakršne dodatne informacije o imetjih MFI vrednostnih papirjev, ki so jih izdale družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev (DPFT) ([1]). MFI lahko kupi vrednostne papirje, ki jih izdajajo DPFT, kar pomeni, da je vpliv listinjenja na celotna posojila MFI nekoliko manjši od takojšnjega neposrednega vpliva na postavko „posojila“ v bilancah stanja MFI.

Zahtevani podatki

Posredovanje podatkov Evropski centralni banki (ECB) zajema naslednje informacije:

— Bruto tokovi: Zneski posojil, ki so jih v osnovi odobrile druge MFI drugim domačim sektorjem v državi in naknadno prodale tretjim osebam.

Kjer podatkov o bruto tokovih ni na voljo, se zagotavljajo podatki o neto tokovih posojil, ki so jih v osnovi odobrile MFI in naknadno prodale tretjim osebam, če so ti na voljo in kot je opisano v nadaljevanju:

— Neto tokovi: Spremembe v obstoječih zneskih posojil, ki so jih v osnovi odobrile druge MFI drugim domačim sektorjem v državi in naknadno prodale tretjim osebam ([2]).

V obeh primerih se poročajo podatki o stanjih, kjer so le-ti na voljo:

— Stanje: Obstoječi znesek posojil, ki so jih v osnovi odobrile druge MFI drugim domačim sektorjem v državi in naknadno prodale tretjim osebam.

([1]) Kot so opredeljene v Evropskem sistemu računov (ESR) 1995, vsebovanem v prilogi A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič dopolnjenem z Uredbo (ES) št. 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1, odstavek 2.55(f).

([2]) Neto tok je enak bruto toku manj poplačila kreditov s strani kreditojemalca ali kreditov, odkupljenih nazaj s strani izvorne MFI med referenčnim obdobjem.

▼B

Za vse tri zgoraj opisane vrste podatkov se posojila, prodani DPFT (to je olistinjeni prek DPFT), in posojila, prenesena na druge osebe (olistinjeni ali ne), poročajo posebej. Posojilo se šteje za prodanega sektorju ne-MFI in kot tak sproži s tem povezano poročanje samo, če se ne pojavlja več v bilanci stanja MFI, ki je v osnovi odobrila posojilo drugim domačim sektorjem ali v bilanci stanja katere koli DPFT.

Podatki se poročajo ECB v skladu s standardi poročanja, ki so opredeljeni za postavke bilance stanja (BSI) in vključeni v Prilogo XIII. Načeloma posredovanje podatkov sovpada z rednim poročanjem podatkov BSI ECB; to pomeni da se prenos podatkov zgodi najkasneje petnajsti delovni dan po koncu meseca, na katerega se nanašajo podatki.

DODATNI PODATKI O TOKOVIH, KI JIH JE TREBA ZAGOTAVLJATI MESEČNO NA PODLAGI RAZPOLOŽLJIVIH PODATKOV

TABELA A

DMFI: Listinjenje posojil sektorju ne-MFI prek DPFT

Olistinjena posojila DMFI - mesečni bruto tokovi

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S1*					

Olistinjena posojila DMFI - obstoječi zneski (izven bilance stanja MFI)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S2*					

Olistinjena posojila DMFI - mesečni neto tokovi (poroča se, ko bruto tokovi niso na voljo)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S3*					

▼B

TABELA B

DMFI: Listinjenje, prevzemi dolga in prenosi dolga drugim sektorjem ne-MFI, razen DPFT

Olistinjeni/preneseni posojila DMFI - mesečni bruto tokovi

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S4*					

Olistinjeni/preneseni posojila DMFI - neporavnani zneski (Izven bilance stanja MFI)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S5*					

Olistinjeni/preneseni posojila DMFI - mesečni neto tokovi (poroča se, ko bruto tokovi niso na voljo)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. **Posojila**				*S6*					

Podatki morajo biti pripravljeni z upoštevanjem opredelitve listinjenja, prenosa dolga in prevzema dolga, kot je ta podana v Prilogi X, dodatka 2 in 3.

PRIMER ZAGOTAVLJANJA IN UPORABE PODATKOV O LISTINJENJU

1. Prvič, predstavljen je preprost primer. Predpostavljen je naslednji razvoj olistinjenih posojil v določenem mesecu (podatki so isti kot v zadnji vrstici tabele na naslednji strani).

Mesec t-1

MFI (konec meseca)		*DPFT* (konec meseca)	
110 posojila		18 posojila	

▼B

Mesec t

MFI (konec meseca)		*DPFT* (konec meseca)	
115 posojila		15 posojila	

Dodatne informacije za mesec t

MFI (prerazvrstitveni popravek)		*DPFT* (novi bruto olistinjeni posojila)		*DPFT* (poplačilo olistinjenih posojil)	
0 posojila		+ 10 posojila		-13 posojila	

Informacije, če so na voljo, ki se poročajo za mesec t. V tem primeru operacija poteka prek DPFT.

Bruto listinjenje	S1= 10
Stanje olistinjenih posojil	S2= 15
Neto listinjenje	S3= -3 (15-18)

▼B

2. Drugič, tabela predstavlja dve alternativni uporabi podatkov v smislu časovne vrste.

Poročanje bilance stanja		Dodatne informacije				Uporaba podatkov Možnost 1			Uporaba podatkov Možnost 2	
Posojila MFI drugim domačim sektorjem		Listinjenje				Tokovi MFI, popravljeni za listinjenje			Stanja in tokovi MFI v celoti integrirani z listinjenjem	
Stanje	Tok	Bruto (S1)	Poplačilo posojil	Neto (S3)	Stanje (S2)	Stanje	Tok Če so podatki o bruto tokovih na voljo	Tok Če so podatki o neto tokovih na voljo	Stanje	Tok
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6	7 = 1	8 = 2 + 3	9 = 2 + 5 (samo pozitivne vrednosti)	10 = 1 + 6	11 = 2 + 5
100	0	0	0	0	10	100	0	0	110	0
90	− 10	+ 5	0	+ 5	15	90	- 5	- 5	105	- 5
100	+ 10	0	- 2	- 2	13	100	+ 10	+ 10	113	+ 8
110	+ 10	+ 5	0	+ 5	18	110	+ 15	+ 15	128	+ 15
115	*+ 5*	*+ 10*	*- 13*	*- 3*	*15*	*115*	*+ 15*	*+ 5*	*130*	*+ 2*

▼M2

PRILOGA XIII

STANDARDI POROČANJA ZA ELEKTRONSKO IZMENJAVO STATISTIČNIH PODATKOV

STATISTIKA POSTAVK BILANC STANJA ECB

IDENTIFIKATOR DRUŽINE KLJUČEV: ECB_BSI1

Statistika bilanc stanja MFI za potrebe izdelave konsolidirane bilance stanja

1. **Družina ključev ECB_BSI1 in ustrezni šifranti**

Družina ključev za postavke bilanc stanja (BSI) se nanaša na harmonizirane statistične podatke bilanc stanja euroobmočja, ki jih poroča sektor monetarnih finančnih institucij (MFI) Evropski centralni banki (ECB). Podatke posameznih MFI (razen nacionalnih centralnih bank (NCB)) o BSI zbira in agregira na nacionalni ravni NCB. NCB in ECB tudi izračunavajo lastne statistike BSI. NCB poročajo ECB statistične podatke BSI NCB/ECB in podatke drugih MFI (v nadaljevanju: „DMFI') ločeno po bruto načelu, ECB pa nato najprej izdela agregatne bilance stanja sektorja MFI po posameznih državah in nato konsolidirano bilanco stanja sektorja MFI v euroobmočju ([1]) ter ustrezne denarne agregate euroobmočja ([2]).

ECB uporablja konsolidirane *mesečne* podatke o bilanci stanja sektorja MFI pri pripravi denarnih agregatov euroobmočja in njihovih protipostavk. Nadaljnje razčlenitve ključnih BSI se poročajo *četrtletno* kot dodatna informacija v pomoč pri denarni analizi.

Dimenzije in atributi, ki so določeni za družino ključev BSI, so podrobno opisani v nadaljevanju.

Za potrebe statistike BSI, je določenih 11 dimenzij, ki so nujno potrebne za opredelitev časovne vrste ([3]):

TABELA 1

Družina ključev BSI (ECB_BSI1): Dimenzije podatkovnih vrst

Položaj v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
	Dimenzije				
1	FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant za frekvence (BIS, ECB)
2	REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za območja (Eurostat BoP, ECB)
3	ADJUSTMENT	Kazalec popravka	AN1	CL_ADJUST-MENT	Šifrant kazalcev popravka (BIS, ECB)
4	BS_RE-P_SECTOR	Razčlenitev bilance stanja glede na referenčni sektor	AN1	CL_BS_RE-P_SECTOR	Šifrant razčlenitve bilance stanja glede na referenčni sektor (ECB)
5	BS_ITEM	Postavka bilance stanja	AN3	CL_BS_ITEM	Šifrant postavk bilanc stanja (ECB)
6	MATURI-TY_ORIG	Prvotna zapadlost	AN1	CL_MATURI-TY_ORIG	Šifrant prvotne zapadlosti (ECB)

([1]) Statistični podatki o lastnih BSI ECB so tudi element v postopku konsolidacije.
([2]) Tudi Direktorat za notranje finance ECB poroča Generalnemu direktoratu za statistiko ECB lastno bilanco stanja, pri čemer se drži teh navodil.
([3]) Združitev vrednosti konkretnih dimenzij določi ime časovne vrste (ključ).

▼**M2**

Položaj v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
	Dimenzije				
7	DATA_TYPE	Vrsta podatka	AN1	CL_DATA_-TYPE	Denarna in bančna vrsta podatkov, tokov in pozicij (ECB, BIS)
8	COUNT_AREA	Območje nasprotne stranke	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za območja (Eurostat BoP, ECB)
9	BS_COUNT_-SECTOR	Sektor nasprotne stranke bilance stanja	AN4	CL_BS_COUN-T_SECTOR	Šifrant sektorja nasprotne stranke bilance stanja (ECB, BIS)
10	CURRENCY_-TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CUR-RENCY	Šifrant za valute (ECB, BIS, Eurostat BoP)
11	BS_SUFFIX	Pripona bilance stanja	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Šifrant za denominacijo podatkov ali posebnega preračuna (ECB)

Te dimenzije predstavljajo statistične koncepte, ki svoje vrednosti črpajo iz šifrantov. V nekaterih redkih primerih opis kodnih vrednosti v šifrantih ne ustreza natančno dogovorjenemu besedilu Uredbe ECB/2001/13. Temu je primer, ko je šifrant, ali podmnožica njegovih vrednosti, mednarodno dogovorjen šifrant, ki že obstaja (npr. rezidenčnost nasprotne stranke).

Ista družina ključev omogoča predstavitev dodatnih nizov podatkov, ki so potrebni za pripravo denarnih agregatov euroobmočja: imetja in (bližnji substituti) depozitnih obveznosti centralne države, ki so predstavljeni v Prilogi VII.

2. **Dimenzije**

V nadaljevanju je podan opis dimenzij družine ključev BSI, ki so navedeni v enakem zaporedju kot v ključih podatkovnih vrst. Podane so tudi informacije o *dolžini (format vrednosti*, ki kaže število porabljenih znakov) za vsako dimenzijo ter referenčni *šifrant* (ki je označen z velikimi črkami kot CL_****). Na primer, v skladu s tabelo 1 črpa dimenzija REF_AREA (referenčno območje) svoje vrednosti iz šifranta CL_AREA_EE.

2.1 *Dimenzija št. 1: Frekvenca (FREQ; dolžina: en znak)*

Dimenzija označuje frekvenco poročanja za poročani podatek. Uporabljen šifrant pri tem je CL_FREQ. Kodne vrednosti, ki se uporabljajo pri družini ključev BSI, so „M' za *mesečne* podatke in „Q' za *četrtletne* podatke in predstavljajo podmnožico vseh vrednosti, vsebovanih na navedenem šifrantu.

2.2 *Dimenzija št. 2: Referenčno območje (REF_AREA; dolžina: dva znaka)*

Dimenzija predstavlja rezidenčno državo institucij, ki so obvezniki za poročanje (MFI). Uporabljen šifrant je CL_AREA_EE, ki vsebuje standarden šifrant držav ISO in nekatere dodatne kodne vrednosti, ki so opisane v razdelku 2.8 (dimenzija št. 8: Območje nasprotne stranke). Za opredelitev referenčnega območja v družini ključev BSI se uporablja le podmnožica vrednosti iz šifranta.

2.3 *Dimenzija št. 3: Kazalec popravka (ADJUSTMENT; dolžina: en znak)*

Dimenzija kaže, ali je bila uporabljena sezonska prilagoditev in/ali prilagoditev na število delovnih dni. Ustrezen šifrant je CL_ADJUSTMENT. Kodni vrednosti, ki se trenutno uporabljata v družini ključev BSI, sta „N',

▼M2

če *ni bila uporabljena niti sezonska prilagoditev niti prilagoditev na število delovnih dni*, in „Y', če je podatek *sezonsko prilagojen ali prilagojen na število delovnih dni*.

2.4 *Dimenzija št. 4: Razčlenitev bilance stanja glede na referenčni sektor (BS_REP_SECTOR; dolžina: en znak)*

Dimenzija označuje sektor obveznikov za poročanje in je povezana s šifrantom CL_BS_REP_SECTOR. V tem šifrantu so MFI razdeljene na *NCB/ECB* („N') in DMFI (*kreditne institucije, skladi denarnega trga in druge institucije*) („A') glede ločenih bilanc stanja, ki jih ECB konsolidira.

Glede na zahtevane podatke o depozitnih obveznostih in imetjih centralne države se za *centralno državo* uporablja kodna vrednost „G'.

Za potrebe izračunavanja in objavljanja podatkov o denarnih agregatih euroobmočja s strani ECB so v ta šifrant vključene tudi druge kodne vrednosti.

2.5 *Dimenzija št. 5: Postavka bilance stanja (BS_ITEM; dolžina: trije znaki)*

Dimenzija predstavlja BSI za bilanco stanja MFI, kot jo opredeljuje Uredba ECB/2001/13, in črpa svoje vrednosti iz šifranta CL_BS_ITEM. Ta dimenzija je osrednja dimenzija družine ključev BSI. Kodne vrednosti za aktivne in pasivne postavke so označene s predpono „A' in „L', tudi v tem primeru pa so vse organizirane in kodirane tako, da, kjer je to le mogoče, sledijo hierarhičnemu razmerju med postavkami. Dodatne BSI, ki so specifične za NCB (in ECB), so označene s črko „C', ki sledi predponi „A' za aktivne in „L' za pasivne postavke.

2.6 *Dimenzija št. 6: Prvotna zapadlost (MATURITY_ORIG; dolžina: en znak)*

Ta dimenzija predstavlja prvotno zapadlost za BSI v bilanci stanja MFI in je povezana s šifrantom CL_MATURITY_ORIG.

2.7 *Dimenzija št. 7: Vrsta podatka (DATA_TYPE; dolžina: en znak)*

Dimenzija je opisana v šifrantu CL_DATA_TYPE in označuje vrsto podatka, ki se poroča: **neporavnani zneski ob koncu obdobja (stanje)** („1'), *prerazvrstitve in drugi popravki* („5'), *spremembe deviznega tečaja* („6') ([1]) ter *drugi popravki* („7') (druga prevrednotenja in odpisi/delni odpisi posojil). Da bi se omogočila izpeljava tokov iz stanj in ustreznih popravkov ter za izračun indeksa hipotetičnih stanj, ki se uporablja za izpeljavo letnih stopenj rasti, so opredeljene še druge kodne vrednosti. Te dodatne kodne vrednosti ECB uporablja pri objavljanju agregatov euroobmočja.

2.8 *Dimenzija št. 8: Območje nasprotne stranke (COUNT_AREA; dolžina: dva znaka)*

Dimenzija predstavlja rezidenčno območje nasprotne stranke BSI MFI. Za ta koncept se uporablja šifrant CL_AREA_EE, ki vsebuje standarden šifrant držav ISO in dodatne kodne vrednosti, ki se uporabljajo posebej za euroobmočje (npr. U6 – „domač' – se uporablja, ko je območje nasprotne stranke ista država kot država MFI, ki je obveznik za poročanje). Za potrebe statistike BSI se uporablja le podmnožica kodnih vrednosti: vrednosti držav članic Evropske unije (EU) in nekatere dodatne oznake območij.

2.9 *Dimenzija št. 9: Sektor nasprotne stranke bilance stanja (BS_COUNT_SECTOR; dolžina: štirje znaki)*

Dimenzija predstavlja razčlenitev nasprotnih strank BSI glede na sektor in je povezana s šifrantom CL_BS_COUNT_SECT. Ta šifrant je vzet strogo iz zahteve po sektorski razčlenitvi za BSI, ki jo je najprej določila Uredba ECB/1998/16 z dne 1. decembra 1998 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij in nato Uredba ECB/2001/13. Vrednosti so organizirane in kodirane glede na hierarhično strukturo sektorjev z namenom služenja uporabniku ter zagotovitve orodja za preprosto delo s podatki.

([1]) Poročanje podatkov o popravkih zaradi deviznega tečaja se nanaša le na ECB.

▼M2

V tabelah 2 in 4 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13 razdelitev na „banke/nebanke', ko se ta uporabi za nasprotne stranke, rezidenčne v nesodelujočih državah članicah, ustreza razčlenitvi na „MFI/ne-MFI', kot jo določa omenjena uredba. V tabeli 3 se namesto tega uporablja razdelitev na „MFI/ne-MFI' pri razvrščanju nasprotnih strank, rezidenčnih v nesodelujočih državah članicah EU.

2.10 *Dimenzija št. 10: Valuta transakcije (CURRENCY_TRANS; dolžina: trije znaki)*

Dimenzija označuje valuto, v kateri so denominirane BSI MFI in je povezana s šifrantom CL_CURRENCY. Za potrebe BSI MFI se uporablja podmnožica kodnih vrednosti.

2.11 *Dimenzija št. 11: Valuta denominacije podatkov (BS_SUFFIX; dolžina: do treh znakov)*

Dimenzija označuje, ali so poročani podatki izraženi v nacionalni ali skupni valuti (euro). Zavzame lahko dve vrednosti („N', nacionalna in „E', euro), ki sta predstavljeni v šifrantu CL_BS_SUFFIX. Ta dimenzija je ključna za ločevanje podatkov, ki predstavljajo isti ekonomski pojav in so poročani v različnih stopnjah ekonomske in monetarne unije (EMU). Na primer, za države EU, ki niso članice EMU, se podatki poročajo v nacionalni valuti. Od trenutka, ko vstopijo v EMU, so podatki o isti vrsti BSI izraženi in poročani v eurih.

3. **Atributi**

Poleg enajstih dimenzij, ki opredeljujejo ključ, je opredeljen tudi nabor atributov ([1]). Ti so dodani na različnih ravneh izmenjanih informacij. Tabela 2 podaja seznam kodiranih in nekodiranih atributov za družino ključev za statistiko BSI, skupaj z njihovo ravnijo določitve, formatom in šifranti, iz katerih črpajo vrednosti kodirani atributi.

Poleg tega je vsak atribut določen z določenimi tehničnimi lastnostmi, ki so predstavljeni v tabeli 3.

TABELA 2

Kodirani in nekodirani atributi, opredeljeni za družino ključev ECB_BSI1

Raven določitve	Statistični koncept		Format	Šifrant	
	Atributi na sorodstveni ravni (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Sorodstvena	TITLE	Naslov	AN..70	Nekodiran	
Sorodstvena	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_-MULT	Šifrant množiteljev enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	DECIMALS	Decimalna mesta	AN1	CL_DECI-MALS	Šifrant decimalnih mest (BIS, ECB)
Sorodstvena			AN..1050	Nekodiran	

([1]) Atributi so statistični koncepti, ki dajejo uporabnikom dodatne kodirane (npr. enoto) ali nekodirane (npr. način pripravljanja) informacije o izmenjanih podatkih. „Obvezni' so tisti atributi, ki morajo imeti vrednost, sicer se opazovanja, na katera se nanašajo, ne štejejo za smiselna. „Pogojni' so tisti atributi, ki imajo neko vrednost le, če so znani instituciji, ki je obveznik za poročanje (npr. oznake domačih naborov), ali ko so relevantni (npr. prekinitve v opazovanju), lahko pa imajo tudi prazno vrednost. Vrednosti atributov se izmenjajo le, ko so določene prvič ali ko se spremenijo. Samo *status opazovanja* je prisoten v vsaki izmenjavi, pridan k vsakemu opazovanju.

▼**M2**

Raven določitve	Statistični koncept		Format	Šifrant	
	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova			
Sorodstvena	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	Nekodiran	
Sorodstvena	COMPILATION	Pripravljanje	AN..1050	Nekodiran	
	Atributi na ravni časovne vrste (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Časovna vrsta	COLLECTION	Kazalec zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalcev zbiranja (BIS, ECB)
Časovna vrsta	AVAILABILITY	Razpoložljivost	AN1	CL_AVAILABILITY	Šifrant razpoložljivosti v organizacijah (BIS, ECB)
Časovna vrsta	DOM_SER_IDS	Oznake domačih naborov	AN..70	Nekodiran	
Časovna vrsta	UNIT_INDEX_BASE	Baza enotnega indeksa	AN..35	Nekodiran	
Časovna vrsta	BREAKS	Prekinitve v opazovanju	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na ravni opazovanja (izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR, razen OBS_COM, ki je izmenjan v okviru skupine FNS)				
Opazovanje	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja (ECB, BIS, Eurostat BoP)
Opazovanje	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja (Eurostat BoP, ECB)
Opazovanje	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	Nekodiran	
Opazovanje	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..350	Nekodiran	

TABELA 3

Skupne lastnosti atributov družine ključev ECB_BSI1: Poročanje NCB euroobmočja ECB

	Status	Prvo vrednost določi… [1]	NBC ga lahko spremeni
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne

▼**M2**

	Status	Prvo vrednost določi… (1)	NBC ga lahko spremeni
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	Da
DOM_SER_IDS (2)	C	NCB	Da
UNIT_INDEX_BASE	C	ECB	Ne
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	NCB	Da
OBS_CONF	C	NCB	Da
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Da
OBS_COM	C	NCB	Da
	M: Obvezen, C: Pogojen		

(*) Spremembe morajo biti sporočene oddelku ECB za statistične informacijske sisteme in pristojnemu poslovnemu področju ECB po faksu ali elektronski pošti.
(1) ECB se nanaša na Generalni direktorat ECB za statistiko.
(2) ECB priporoča, da NCB dostavijo te vrednosti, da se zagotovi bolj transparetna komunikacija.

Odstavki 3.1, 3.2 in 3.3 podajajo *opis* vsakega atributa, referenčni *šifrant* (označen z velikimi črkami kot CL_****) je podan tam, kjer se uporablja.

3.1 *Atributi na sorodstveni ravni*

Obvezni:

— TITLE_COMPL (nekodiran): Ta atribut določi, hrani in diseminira ECB (atribut je v angleščini in največje dolžine 1 050 znakov). Če NCB želi spremembo tega atributa, je to mogoče narediti po posvetovanju z ECB. Spremembo bo izvedla ECB.

— UNIT (šifrant: CL_UNIT): Ta atribut podaja enoto mere poročanih podatkov. Države članice euroobmočja poročajo podatke v eurih, ECB pa bo določila vrednost tega atributa na *euro* (UNIT = „EUR'). V primeru nesodelujočih držav članic je vrednost tega atributa enaka ustrezni nacionalni valuti.

— UNIT_MULT (šifrant: CL_UNIT_MULT): Ta atribut podaja informacijo o tem, ali je podatek izražen v milijonih (UNIT_MULT = „6'), milijardah (UNIT_MULT = „9') itd. NCB poročajo podatke, ki se nanašajo na podatke BSI KI, v milijonih, zato bo ECB določila vrednost atributa 6 (UNIT_MULT = „6').

— DECIMALS (šifrant: CL_DECIMALS): Ta atribut kaže število decimalnih mest za posamezno vrednost opazovanja. NCB poročajo podatke brez decimalnih mest, kot je to določeno v Uredbi ECB/2001/13 (torej DECIMALS = „0'). ECB bo določila ustrezne vrednosti tega atributa.

Pogojni:

— TITLE (nekodiran): Naslov serije podatkov dovoljuje največ 70 znakov. Zaradi omejenega prostora se namesto njega uporablja atribut dopolnilo naslova kot obvezen atribut. Atribut naslov bi se lahko v prihodnosti uporabljal za kratke naslove, hranila in diseminirala pa bi ga ECB.

— NAT_TITLE (nekodiran): NCB lahko uporabijo atribut naslov v nacionalnem jeziku za podajanje natančnega opisa in drugih dodatnih ali značilnih specifikacij v nacionalnem jeziku (tekst do 350 znakov). NCB ga lahko kadar koli določi in spremeni. Čeprav uporaba malih in velikih črk ne povzroča problemov, se NCB naproša, da se omejijo na nabor znakov Latin-1.

▼M2

— COMPILATION (nekodiran): Ta atribut se uporablja za tekstovna pojasnila o uporabljenih metodah priprave podatkov, zlasti če te odstopajo od pravil in standardov ECB (tekst do 1 050 znakov).

3.2 *Atributi na ravni časovne vrste*

Obvezni:

— COLLECTION (šifrant: CL_COLLECTION): Ta atribut podaja pojasnilo o času, v katerem so bila opazovanja zbrana (npr. začetek, sredina ali konec obdobja), ali označuje, ali so podatki povprečne vrednosti za obdobje ali opazovanja ob koncu obdobja. ECB določi za podatke BSI vrednost atributa zbiranje „E'*konec obdobja* (COLLECTION = „E') za podatke o stanjih in „S'*sešteto prek obdobja* (COLLECTION = „S') za podatke o popravkih in tokovih.

— AVAILABILITY (šifrant: CL_AVAILABILITY): Ta atribut označuje institucije, katerim so lahko ti podatki na razpolago. Če je za posamezno opazovanje potrebno posebno ravnanje, se lahko uporabi atribut zaupnost opazovanja (glej v nadaljevanju).

Pogojni:

— DOM_SER_IDS (nekodiran): Ta atribut omogoča, pri identifikaciji ustreznih vrst, sklicevanje na kodo, uporabljeno v nacionalnih bazah podatkov (mogoče je specificirati tudi obrazce z uporabo nacionalnih referenčnih kod). NCB, ki je obveznik za poročanje, lahko pošlje ali spremeni ta atribut kadar koli (tekst do 70 znakov).

— UNIT_INDEX_BASE (nekodiran): Ta atribut označuje referenčno bazo in bazno vrednost za indekse. Vrednost se uporablja samo za indekse hipotetičnih stanj, ki jih izpelje ECB in diseminira Evropskemu sistemu centralnih bank. Za te potrebe je ECB prvotno določila vrednost atributa „*Indeks dec98 = 100*' in ga pozneje ob objavi podatkov za oktober 2002 spremenila v „*Indeks dec01 = 100*'.

— BREAKS (nekodiran): Ta atribut podaja opis prekinitev in večjih sprememb v časovnem obdobju glede zbiranja podatkov, zajetja poročanja in pripravljanja podatkov. V primeru prekinitev je zaželeno, da se poda ocena o tem, koliko se lahko novi in stari podatki štejejo za medsebojno primerljive (tekst do 350 znakov).

3.3 *Atributi na ravni opazovanja* ([1])

Obvezni:

— OBS_STATUS (šifrant: CL_OBS_STATUS): NCB poročajo o statusu opazovanja skupaj z vsakim izmenjanim opazovanjem. Atribut je obvezen in mora biti poslan skupaj z vsakim posredovanjem podatkov za vsako posamezno opazovanje. Če NCB spremenijo vrednost tega atributa, se sporočita tako vrednost opazovanja (četudi nespremenjena) kot nova oznaka statusa opazovanja.

Seznam v nadaljevanju podaja pričakovane vrednosti atributa (skladno z dogovorjeno hierarhijo) za potrebe statistike BSI:

„A' = normalna vrednost (privzeta vrednost za nemanjkajoča opazovanja);

„M' = manjkajoča vrednost, podatki ne obstajajo (za podatke, ki se ne uporabljajo) ([2]),

„L' = manjkajoča vrednost, podatki obstajajo, vendar se ne zbirajo ([3]),

„E' = ocenjena vrednost ([4]),

([1]) Če želi NCB kasneje spremeniti določen atribut, je treba istočasno ponovno poslati zadevno opazovanje oziroma opazovanja. Če je kateri koli izmed atributov opazovanja spremenjen, potem bodo, če NCB ne zagotovi vrednosti ustreznega atributa, obstoječe vrednosti nadomeščene s privzetimi vrednostmi.

([2]) Status opazovanja „M' se vedno pošlje skupaj z vrednostjo opazovanja „-'. Glej razdelek 4 za več informacij o tem.

([3]) Status opazovanja „L' se vedno pošlje skupaj z vrednostjo opazovanja „-'. Glej razdelek 4 za več informacij o tem.

([4]) Status opazovanja „E' se uporablja za vsa opazovanja ali obdobja podatkov, ki so rezultat ocen in se ne morejo šteti kot normalne vrednosti.

▼M2

„P’ = začasna vrednost (ta atribut se lahko uporablja pri vsakem prenosu podatkov, ki se nanašajo na zadnje razpoložljivo opazovanje, če se le-to šteje za začasno).

V običajnih okoliščinah se številčne vrednosti poročajo z označenim statusom opazovanja „A’ (*normalna vrednost*). V nasprotnem primeru se opazovanju pripiše vrednost statusa, drugačna od „A’, skladno z zgornjo tabelo ([1]).

Če opazovanje določata dve lastnosti, se poroča pomembnejšo od obeh.

Če je ima primer neko opazovanje *ocena* in *začasna vrednost*, je v skladu z zgoraj navedeno hierarhijo dana prednost lastnosti *ocenjena vrednost*, torej se uporabi oznako „E’.

P o g o j n i :

— OBS_CONF (šifrant: CL_OBS_CONF): Če želi NCB ločevati med različnimi statusi zaupnosti za eno ali več opazovanj, lahko uporabi atribut zaupnosti podatka. Vrednost tega atributa (če obstaja) lahko spremeni pošiljatelj informacije s posredovanjem podatkov. Če ta atribut ni določen, se domneva, da ni omejitev glede zaupnosti (OBS_CONF = „F’, *prosto*).

— OBS_PRE_BREAK (nekodiran): Ta atribut vsebuje vrednost opazovanja pred prekinitvijo, ki je, tako kot opazovanje, številsko polje. V splošnem je podan takrat, ko pride do prekinitve podatkov. Za namen družine ključev BSI ta atribut ni potreben, ker je informacija o tem na voljo že v podatkih o prerazvrstitvah. Seznamu atributov je dodan le zato, ker je del skupnega nabora atributov za vse družine ključev.

— OBS_COM (nekodiran): Atribut komentar opazovanja se lahko uporabi za podajanje tekstovnih komentarjev na ravni opazovanja (npr. opis ocen ali predpostavk, uporabljenih pri posameznem opazovanju zaradi pomanjkanja podatkov, razlaga vzroka za možno nenormalno opazovanje ali podrobnosti o spremembi v poročani časovni vrsti). NCB, ki je obveznik za poročanje, lahko kadar koli pošlje ali spremeni ta atribut (tekst do 350 znakov).

4. **Manjkajoče vrednosti in začasne vrednosti**

Manjkajoče vrednosti („-’) se poročajo, ko ni mogoče poročati številske vrednosti (npr. zaradi praznikov, neobstoječih podatkov ali ker se podatki ne zbirajo). Poleg tega je mogoče razlikovati med primeri manjkajočih vrednosti, ko se statistični podatki o pojavu ne zbirajo, in tistimi, ko pojav dejansko ne obstaja.

— Ko se zaradi lokalnih statističnih pogojev podatki za časovno vrsto ne zbirajo bodisi na določene datume bodisi ne za celotno dolžino časovne vrste (osnovni ekonomski pojav sicer obstaja, a se ga statistično ne spremlja), se poroča manjkajočo vrednost („-’) s statusom opazovanja „L’ v vsakem obdobju.

— Ko se zaradi lokalnih tržnih pogojev ali zaradi pravnega/ekonomskega okvira časovna vrsta (ali njen del) ne uporablja (osnovni pojav ne obstaja), se poroča manjkajočo vrednost („-’) s statusom opazovanja „M’.

Manjkajočih vrednosti se v nobenem primeru ne sme poročati kot „nič’, kajti nič je običajna številska vrednost, ki opisuje natančno transakcijo z ničelno vrednostjo.

Če NCB ne uspejo odkriti natančnega vzroka za manjkajočo vrednost ali ne morejo uporabiti vseh vrednosti iz šifranta CL_OBS_STATUS (če se torej ne morejo odločiti med uporabo „L’ ali „M’ za vrednost tega atributa), se uporabi vrednost „M’ ([2]).

Začasne vrednosti se lahko poročajo pri vsakem prenosu podatkov, vendar le v zvezi z zadnjim opazovanjem, ki je na voljo (status opazovanja = „P’). Ta opazovanja lahko pozneje zavzamejo dokončne vrednosti (status

([1]) Če ob prenosu spremembe (določenega atributa ali vrednosti opazovanja) status opazovanja ni poslan skupaj z vrednostjo opazovanja, se domneva, da se vrednost „A’ nanaša na nemanjkajoča opazovanja in vrednost „M’ za manjkajoča opazovanja.

([2]) Če NCB iz tehničnih razlogov ne more uporabiti kodne vrednosti „L’, mora posredovati ECB seznam zadevnih podatkov v pisni obliki.

▼M2

opazovanja = „A’). Ko pride do tega, nove, spremenjene vrednosti nadomestijo obstoječa začasna opazovanja, v bazi podatkov ECB pa se ne shrani zabeležke o spremembi.

5. **Statistične zahteve**

V skladu z Uredbo ECB/2001/13 NCB poročajo ECB, za potrebe redne izdelave konsolidirane bilance stanja sektorja MFI, mesečne statistične informacije o bilanci stanja ločeno za sektor DMFI in za sektor NCB. Te zahteve pokrivajo podatke o stanjih ob koncu meseca in mesečne podatke o popravkih tokov. Nadaljnje podrobnosti o določenih postavkah bilanc stanja DMFI in NCB se poročajo četrtletno kot podatki o stanjih.

Nadalje ta smernica določa nekatere dodatne zahteve za podatke za potrebe redne izdelave denarnih agregatov euroobmočja.

ECB vzdržuje in razdeljuje NCB tabele, ki vsebujejo seznam časovnih vrst BSI, ki se izmenjujejo skladno z zahtevami, določenimi v Uredbi ECB/2001/13, in v skladu s to smernico. NCB poročajo ECB naslednje nize podatkov.

5.1 *Podatki o stanjih*

(a) Tabela 1 – Mesečni podatki DMFI in NCB/ECB

Kot je opisano v Uredbi ECB/2001/13, tabela 1 v delu 2, Priloga I, se ECB poroča niz mesečnih časovnih vrst o bilancah stanja sektorja MFI, ločeno za podatke o bilancah stanja NCB/ECB in DMFI.

(b) Tabele 2, 3 in 4 – Četrtletni podatki DMFI in NCB/ECB

Tabele 2, 3 in 4 Uredbe ECB/2001/13 predstavljajo nize časovnih vrst, ki morajo biti redno četrtletno poročani ECB in ki se nanašajo na podrobnejše razčlenitve nekaterih postavk mesečne bilance stanja sektorjev DMFI in NCB/ECB. Tabela 2 se posebej nanaša na razčlenitev po sektorjih za vloge, posojila, vrednostne papirje razen delnic ter delnice in drug lastniški kapital, o katerih se ne poroča v okviru tabele 1. Tabela 3 vsebuje razčlenitev po državah članicah EU za celotne vloge, posojila, vrednostne papirje razen delnic, delnice/enote skladov denarnega trga ter delnice in drug lastniški kapital. Končno, tabela 4 se nanaša na razčlenitev po valutah za celotne vloge, izdane dolžniške vrednostne papirje, posojila ter vrednostne papirje razen delnic, in sicer po valutah drugih držav članic EU in valutah nekaterih držav zunaj EU.

(c) (Bližnji substituti za) depozitne obveznosti in imetja centralne države v gotovini in vrednostnih papirjih – mesečni podatki

Za potrebe izpeljave denarnih agregatov euroobmočja NCB mesečno poročajo ECB tudi dodatne statistične informacije o denarnih obveznostih in imetjih centralne države v gotovini in vrednostnih papirjih, kot je to navedeno v Prilogi VII. Kjer ta pojav ne obstaja ali je nepomemben, poročanje ni potrebno po načelu *de minimis*. V tem primeru bi morale NCB vnaprej obvestiti ECB in ji poslati, pred prvim posredovanjem podatkov, seznam podatkov, o katerih se bo redno poročalo.

(d) Pojasnjevalne postavke – DMFI in NCB/ECB

V Prilogi IX je niz mesečnih časovnih vrst za sektorje DMFI in NCB/ECB opredeljen kot potreben za spremljanje razvoja v nekaterih dodatnih razčlenitvah glavnih podatkov BSI MFI. Ti podatki se poročajo ECB kot pojasnjevalne postavke in so razvrščeni v dve skupini glede na stopnjo njihove pomembnosti: pojasnjevalne postavke „visoke prioritete’ ter pojasnjevalne postavke „nizke prioritete’. Kjer pojav ne obstaja ali podatki o njem niso na voljo, poročanje ni potrebno. V tem primeru bi morale NCB vnaprej obvestiti ECB in ji poslati, pred prvim posredovanjem podatkov, seznam podatkov, o katerih se bo redno poročalo.

(e) Pojasnjevalne postavke za izpeljavo informacij za tehtanje obrestnih mer MFI – mesečni podatki DMFI

▼M2

Za potrebe redne izdelave statistike obrestnih mer MFI (v nadaljevanju: „OMM') [1] so za agregiranje nacionalnih OMM v OMM euroobmočja potrebne informacije za tehtanje. V ta namen so v Prilogi IX navedene ustrezne pojasnjevalne postavke za tiste NCB, ki lahko zagotovijo potrebne razčlenitve. Od začetka v referenčnem obdobju januar 2003 se bodo ti podatki (o stanjih) poročali v enakih rokih kot ustrezni agregatni podatki, ki so vključeni v tabelo 1 Uredbe ECB/2001/13.

5.2 *Podatki o popravkih*

Kot je navedeno v Uredbi ECB/2001/13, so za izpeljavo statistike tokov potrebne dodatne statistične informacije, še zlasti NCB mesečno poročajo ECB podatke o odpisih/delnih odpisih posojil in prevrednotenjih cen vrednostnih papirjev. Poleg tega ta smernica določa dodatne zahtevane podatke za mesečne in četrtletne prerazvrstitvene popravke ter prevrednotovalne popravke, ki naj jih NCB poročajo ECB.

(a) Mesečni podatki DMFI in NCB/ECB

Kot je opisano v Uredbi ECB/2001/13, tabela 1A v delu 2 Priloge 1, se ECB poroča niz podatkov o mesečnih prevrednotovalnih popravkih za bilanco stanja sektorja MFI, ločeno za podatke bilance stanja NCB/ECB in za DMFI. Še zlasti se ECB mesečno poročajo tudi podatki, ki so v tabeli 1A označeni z oznako „*minimum*', za potrebe nadzora in poleg rednega poročanja ustreznih podatkov o razčlenitvah.

Poleg tega se poroča tudi niz mesečnih podatkov o prerazvrstitvah za vse časovne vrste v tabeli 1 Uredbe ECB/2001/13, v skladu s Prilogo X.

Na podlagi podatkov o stanjih, ki jih poročajo NCB, ECB izračuna „tečajni popravek' in podatke o tokovih za finančne transakcije za BSI MFI [2].

(b) Četrtletni podatki DMFI in NCB/ECB

Na podlagi zahtev, ki jih podaja ta smernica, in glede na spremembe, ki jih je v zahtevane četrtletne podatke vpeljala Uredba ECB/2001/13, je določen niz četrtletnih podatkov o popravkih. Torej so podatki o popravkih zahtevani za četrtletne podatke, vključene v tabelo 2 omenjene uredbe, kot je opisano v Prilogi X.

(c) Vloge, obveznosti ter imetja centralne države v denarju in vrednostnih papirjih – mesečni podatki

Za potrebe priprave statistike tokov se zagotavljajo tudi podatki o popravkih za denarne obveznosti ter imetja denarja in vrednostnih papirjev centralne države, v skladu z zahtevami statistike bilanc stanja MFI, kot je določeno v Prilogi X. Čeprav je verjetnost za spremembe, ki ne predstavljajo transakcij, majhna, se podatki o popravkih poročajo vedno, ko se ustrezni podatki o stanjih uporabljajo in so vključeni v redno posredovanje podatkov ECB.

(d) Pojasnjevalne postavke – mesečni in četrtletni podatki DMFI in NCB/ECB

NCB/ECB poročajo ECB niz mesečnih in četrtletnih podatkov o popravkih pojasnjevalnih postavk za tiste podatke o stanjih za DMFI in NCB/ECB, ki so opredeljeni kot pojasnjevalne postavke „visoke prioritete'. Te so podrobno opisane v Prilogi X. Podatki o popravkih se poročajo vedno, ko se ustrezni podatki o stanjih uporabljajo oz. ko so na voljo in ko so vključeni v redno posredovanje podatkov ECB.

6. **Poročanje podatkov**

Vsa statistična poročila vsebujejo obseg podatkov, ki je določen v ustreznih tabelah, vključenih v Uredbo ECB/2001/13 ali to smernice, ne glede na to, ali osnovni pojavi dejansko obstajajo, pri čemer so edina izjema pojasnjevalne postavke. To pomeni, da se poroča (v vseh posredovanjih podatkov) tudi časovno vrsto, ki se ne uporablja, vrednosti pa kažejo manjkajoče podatke („-'), kot je opisano v razdelku 4. Na primer, postavko „denar v obtoku' za poročanje „DMFI' je treba po potrebi podati s številskimi vrednostmi ali „-'. Edina

[1] Glede na Uredbo ECB/2001/18.

[2] V primeru bilance stanja ECB podatke o popravkih zaradi deviznega tečaja zagotavlja Direktorat za notranje finance ECB, v skladu s Prilogo X.

▼M2

izjema od tega je v primeru, da celoten sektor ne obstaja, zato za ta sektor ni treba zagotavljati podatkov (t. j. podatkov za centralno državo).

6.1 *Roki poročanja*

NCB poročajo ECB mesečne podatke o stanjih ter popravkih za bilance stanja, ločeno za sektor DMFI in za sektor NCB/ECB, do zaključka poslovanja na petnajsti delovni dan po koncu meseca, na katerega se nanašajo podatki. NCB posredujejo četrtletno statistiko ECB do zaključka poslovanja na osemindvajseti delovni dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo.

6.2 *Specifični problemi, povezanimi s poročanjem podatkov*

Iz četrtletnega poročanja v mesečno poročanje

Ena od sprememb, ki jih je uvedla Uredba ECB/2001/13, zadeva mesečno poročanje za nekatere nize BSI, ki se jih je prej v skladu z Uredbo ECB/1998/16 poročalo četrtletno. Za podatke, pri katerih se je spremenila pogostost poročanja, podaja dodatna navodila tabela 4.

Za poročanje zgodovinskih podatkov in sprememb za obdobja pred januarjem 2003 velja, da morajo biti vedno poslani kot mesečne časovne vrste podatkov. Spremembe četrtletnih podatkov se pošiljajo kot mesečni podatki s sklicevanjem na zadnji mesec četrtletja, na katero se nanašajo, in ob uporabi ključev za mesečne podatke. Za poročanje zgodovinskih podatkov pred januarjem 2003 velja, da se le-ti se poročajo prostovoljno, ko so na voljo, in primerno označeni z uporabo atributov statusa opazovanja in komentar opazovanja ([1]). Zgodovinski podatki, ki so rezultat ocen, se lahko pošljejo kot ocene in se pri tem primerno označijo. V tem primeru mora biti ob prvem posredovanju podatkov podan tudi opis metod ocenjevanja.

TABELA 4

Postavke bilance stanja – spremembe v pogostosti: izvedba za podatke o stanjih

Novi mesečni podatki	Pogostost	Veljavnost		Poročanje (*)
		Do	Od	
Predhodno poročani četrtletno	Q	Podatki za december 2002		Spremembe: poročajo se z uporabo ključev za mesečne podatke s sklicevanjem na zadnji mesec četrtletja, na katero se nanašajo
	M		Podatki od januarja 2003	Zgodovinski podatki: poročanje mesečnih podatkov odvisno od njihove razpoložljivosti

(*) Spremembe: spremembe podatkov pred januarjem 2003, ki so bile prej poročane četrtletno. Zgodovinski podatki: mesečni podatki za obdobje pred januarjem 2003, za katere Uredba ECB/2001/13 ne določa posebnih zahtev.

6.3 *Pravila preverjanja*

V skladu z minimalnimi standardi glede zahtev za statistično poročanje ECB, kot so le-ti podani v Prilogi IV k Uredbi ECB/2001/13, sta določeni dve splošni področji preverjanja.

Prvo se nanaša na linearne odnose, ki morajo biti matematično pravilno izračunani, kar se mora ohranjati pri vsakem posredovanju podatkov. Torej morajo biti izpolnjene vse linearne omejitve med BSI (bilanca stanja mora biti uravnotežena, delne vsote se morajo sešteti v skupno vsoto in ne smejo preseči vrednosti celotnega niza podatkov). Ko podatki ne izpolnijo enega ali več z enačbami določenih pogojev, se od NCB zahteva, da pregledajo in popravijo svoje podatke. ECB vzdržuje in posreduje NCB tabele z enačbami, ki se uporabljajo za preverjanje linearnih odnosov.

([1]) Vrednosti, ki so rezultat ocene, morajo biti poslane s atributom statusa opazovanja (OBS_STATUS) „E' ter s komentarjem opazovanja (OBS_COM), ki podrobno opisuje postopek ocenjevanja.

▼M2

Drugo je osredotočeno na kvalitativno preverjanje, rezultat katerih lahko zahteva od NCB dodatno raziskovanje. Še posebej lahko za vsako BSI *absolutne* in *odstotne* ([1])**spremembe** med zaporednimi vrednostmi v času odkrijejo osamelce ali prekinitve v časovnih vrstah, saj jih ECB redno spremlja. Prav tako se redno spremlja poročanje ničelnih, negativnih in manjkajočih vrednosti. Od NCB se lahko zahtevajo pisna pojasnila o rezultatih kvalitativnega preverjanja.

ECB uporablja obe vrsti preverjanja kot del rednih postopkov sprejemanja podatkov.

7. **Politika popravkov**

NCB bodo morda morale popraviti podatke, ki se nanašajo na predhodni referenčni mesec (redni popravki). Poleg tega lahko pride tudi do popravkov zaradi, na primer, napak, prerazvrstitev, izboljšanih postopkov poročanja itd., pri čemer se ti popravki nanašajo na podatke pred predhodnim referenčnim mesecem (izredni popravki) ([2]).

Money and Banking Statistics Compilation Guide ([3]) določa načela, ki jih mora politika popravkov upoštevati. Še posebej:

(a) NCB naj sistematično ne popravljajo podatkov za obdobje pred predhodnim referenčnim mesecem. Če do takih popravkov vendarle pride, so ti opredeljeni kot izredni popravki in zanje ECB zahteva pojasnilo;

(b) v splošnem morajo biti vsi znatni popravki, ki niso posledica izračuna ocene celotne vrednosti ali manjših rutinskih popravkov, pojasnjeni ECB s posebnim pojasnilom;

(c) pri posredovanju popravljenih podatkov morajo NCB upoštevati veljavne roke za redno poročanje, da ne pride do nasprotovanja z rednim obdobjem izdelave. Izredni popravki naj se posredujejo zunaj rednega cikla izdelave;

(d) v splošnem se izredni popravki upoštevajo le, če je zanje podano zadovoljivo pojasnilo.

Poleg zgoraj navedenega, v luči zagotavljanja ravnovesja med kvaliteto denarne statistike in njeno stabilnostjo ter da se poveča skladnost med mesečnimi in četrtletnimi podatki, se priporoča, da se izredni popravki za mesečne podatke posredujejo v času posredovanja četrtletnih podatkov.

Opozoriti je treba, da se, ko so izredni in redni popravki in posodobitve poslani skupaj v isti datoteki, vsi podatki procesirajo istočasno. Nasprotno pa, če se izredni popravki poročajo ločeno med obdobjem izdelave in po tem, ko so bili posodobitve in redni popravki že posredovani, se lahko ECB odloči, da odloži procesiranje in shranjevanje teh podatkov na čas po koncu obdobja izdelave. Čeprav je ECB tehnično sposobna procesirati datoteke (ki vsebujejo izredne/redne popravke in/ali posodobitve), takoj ko prispejo na njen portal, lahko namreč izredni popravki, ki prispejo med obdobjem izdelave, ovirajo procesiranje rednih podatkov in tako povzročijo zamudo v celotnem postopku izdelave denarnih agregatov euroobmočja. Če pa bi lahko izredni popravki izboljšali pomembnost podatkov na ravni euroobmočja ali popravili velike napake, se lahko te popravke sprejme tudi med obdobjem izdelave.

8. **Informacije, vrnjene NCB**

ECB vzdržuje in posreduje NCB tabele, ki opisujejo statistične vrste, ki bodo vrnjene NCB.

([1]) Se ne uporablja za postavke, ki označujejo vrednost nič. Za te se uporablja razlika.
([2]) Opredeljeni kot popravki vrednosti, ki se nanašajo na obdobje pred predhodnim mesecem tekočega referenčnega meseca.
([3]) Evropski monetarni institut, *Money and Banking Statistics Compilation Guide – Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB* (Priročnik za pripravo denarne in bančne statistike – Navodila NCB za pripravo denarne in bančne statistike za posredovanje ECB), april 1998.

▼B

PRILOGA XIV

POSTOPEK IZRAČUNAVANJA CELOTNE SKUPNE VREDNOSTI

Zmanjšanje obveznosti poročanja

1. V skladu z Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjeno z uredbo ECB/2002/8 ([2]), je dejanska poročevalska populacija podatkov za pripravo denarne in bančne statistike euroobmočja celotna populacija monetarnih finančnih institucij (MFI). Poleg tega Člen 2(2) uredbe določa, da „[NCB] lahko izjemoma oprostijo poročanja male MFI, če MFI, ki s svojimi poročili prispevajo k mesečni konsolidirani bilanci stanja, predstavljajo vsaj 95 % celotne bilančne vsote sektorja MFI, v vsaki izmed držav članic. NCB v primernem času preverja izpolnjevanje tega pogoja, da lahko odobri ali odvzame, če je to potrebno, pravico do izjeme začenši z začetkom vsakega leta“. V skladu s tem mora agregirana bilančna vsota tistih MFI, ki so zavezani izpolnjevanju zahtev za polno poročanje za potrebe denarne in bančne statistike euroobmočja predstavljati najmanj 95 % agregirane bilančne vsote celotnega sektorja MFI v vsaki državi članici.

2. Nacionalne centralne banke (NCB), ki se odločijo oprostiti majhne MFI polnega zahtevanega poročanja vseeno zberejo najmanj letne podatke, ki se nanašajo na bilančno vsoto, da bi lahko preverile izpolnjevanje pogoja iz Člena 2(2). Zneski bilančne vsote so izračunani na bruto osnovi. Za nedoslednosti v opredelitvi bilančne vsote med državami Evropske unije, ki jih povzročajo razlike v računovodskih načelih, ni pričakovati, da se bodo zmanjševale v času.

Izračunavanje celotne skupne vrednosti zaradi MFI, ki ne poročajo polno

3. Da bi se zagotovila kvaliteta statistike bilanc stanja MFI euroobmočja, NCB, pri pripravi mesečnih in četrtletnih podatkov o bilancah stanja MFI za poročanje Evropski centralni banki, izračunajo celotno skupno vrednost 100 % zajetja za MFI, ki ne poročajo polno.

Minimalni standardi izračunavanja celotne skupne vrednosti

4. NCB sama izbere postopek izračunavanja celotne skupne vrednosti 100 % zajetja, če pri tem zadosti naslednjim minimalnim standardom:

   — Za manjkajoče podatke iz razčlenitev (t.j. posamezne postavke bilance stanja, ki jih majhne Mfi ne poročajo) so ocene izpeljane z uporabo razmerij, ki veljajo bodisi za celotno populacijo obveznikov ali za njen podvzorec, ki se smatra kot bolj reprezentativen za institucije na „repu“.

     Kjer podatki za razčlenitve so na voljo, a z daljšim odlogom ali manjšo frekvenco, se poročani podatki prenašajo naprej v manjkajoče obdobje(-a) 1) s ponavljanjem podatkov, kjer so se le-ti izkazali kot ustrezni; ali 2) z uporabo ustreznih statističnih tehnik, če je to potrebno zaradi trenda rasti ali vpliva sezonskih sprememb (t.j. kjer bi ta pojav drugače imel kot posledico to, da bi vključitev novega (dejanskega) opazovanja pomenila pomeni velik popravek navzgor ali navzdol v časovni vrsti).

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

PRILOGA XV

STATISTIKA OSNOVE ZA OBVEZNE REZERVE

Specifikacija podatkov

Mesečni statistični podatki o agregirani osnovi za obvezne rezerve, razčlenjeni glede na vrsto obveznosti, so izračunani kot stanja ob koncu meseca skladno s kategorijami, predstavljenimi v Uredbi ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjeni z uredbo ECB/2002/8 ([2]). Podatki za pripravo te statistike so črpani iz podatkov, ki jih kreditne institucije, od katerih se zahteva izpolnjevanje obvezne rezerve, pošiljajo nacionalnim centralnim bankam (NCB).

Za te potrebe NCB mesečno poročajo Evropski centralni banki (ECB) naslednje podatke, katere jim poročajo kreditne institucije v okviru sistema obveznih rezerv Evropskega sistema centralnih bank (ESCB):

Celotna osnova obveznih rezerv	Obveznosti, za katere se uporablja koeficient rezerv s pozitivnim predznakom		Obveznosti, za katere se uporablja koeficient rezerv nič		
	Vloge (čez noč, vezane vloge do 2 leti in na odpoklic po do 2 letih)	Dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo do 2 leti	Vezane vloge nad 2 leti in na odpoklic po več kot 2 letih	Reodkupi	Dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo nad 2 leti (*)

Obveznosti nasproti kreditnim institucijam, od katerih se zahtevajo obvezne rezerve kot del sistema obveznih rezerv ESCB, ECB in NCB držav članic so izključene iz osnove za obvezne rezerve. Če kreditna institucija ne more zagotoviti evidence izdaj dolžniških vrednostnih papirjev z zapadlostjo do dveh let, ki jih držijo zgoraj omenjene institucije, se lahko uporabi standardizirano zmanjšanje obstoječih stanj teh obveznosti, ki ga opredeli ECB.

(*) V primeru izdanih vrednostnih papirjev z dogovorjeno zapadlostjo nad dve leti v vsoto štejejo tudi vrednostni papirji, ki jih držijo kreditne institucije, od katerih zahtevajo obvezne rezerve ECB ali NCB držav članic.

Glede na (četrtletno) omejeno poročanje osnove za obvezne rezerve majhnih kreditnih institucij se zadnji podatki za konec četrtletja uporabijo trikrat pri mesečnem poročanju ECB s strani NCB.

Zahteve za statistično poročanje zadevajo podatke, posredovane NCB s strani kreditnih institucij v okviru sistema obveznih rezerv Evropskega sistema centralnih bank (ESCB).

Postavke se nanašajo na zneske, ki jih kreditne institucije poročajo NCB in so bili uporabljeni pri izračunavanju osnove za obvezne rezerve vsake posamezne institucije.

(a) *Obveznosti, za katere se uporablja koeficient rezerv s pozitivnim predznakom:*

(a.1) vloge (čez noč, vezane do dve leti in na odpoklic po do dveh letih);

(a.2) dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo do dve leti.

Podatki, sporočeni ECB, o dolžniških vrednostnih papirjih, ki jih izdajajo kreditne institucije (a.2), ustrezajo dejanskim zneskom, ki so vključeni v osnovo za obvezne rezerve, kot jo kreditne institucije poročajo NCB. Podatki o dolžniških vrednostnih papirjih (a.2) torej zajemajo:

— znesek dolžniških vrednostnih papirjev z dogovorjeno zapadlostjo do dve leti, ki so jih izdale kreditne institucije, s standardiziranim zmanjšanjem, ki ga opredeli ECB, v primeru ko kreditne institucije ne predložijo dokazila o imetjih lastnih vrednostnih papirjev, tako da se uporabi makro razmerje, ali

— vrednost dolžniških vrednostnih papirjev z dogovorjeno zapadlostjo do dve leti, ki so jih izdajale kreditne institucije, popravljeno za dejansko vrednost imetij kreditnih institucij (in ESCB) izdanih vrednostnih papi-

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

rjev z dogovorjeno zapadlostjo do dve leti, v primeru ko kreditne institucijo predložijo potrebna dokazila.

(b) Obveznosti, za katere se uporablja koeficient rezerv nič:

(b.1) vloge (vloge z dogovorjenim rokom zapadlosti nad dve leti, vloge na odpoklic po več kot dveh letih);

(b.2) reodkupi;

(b.3) dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo nad dve leti.

Zneski, poročani kot „dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo nad dve leti“ vključujejo tudi vrednosti vrednostnih papirjev, ki jih držijo kreditne institucije, od katerih zahtevajo obvezne rezerve ECB ali NCB držav članic.

(c) Pavšalna olajšava, ki se uporablja za kreditne institucije obveznice sistema obvezne rezerve

Struktura kodiranja

Za potrebe posredovanja statističnih podatkov o osnovi za obvezne rezerve ECB, so določene posebne kode in dodane h kodam, ki so opisane v prilogi XIII:

(a) Za sektor poročanja se koda „R“, ki je vključena v šifrant CL_BS_REP_SECTOR, uporablja za označevanje kreditnih institucij, za katere velja obveza izpolnjevanja obveznih rezerv ([1]).

(b) Ustrezni sektor nasprotne stranke vključuje vse „druge MFI“, ki niso kreditne institucije obveznice sistema obvezne rezerve ([2]), vse „ne-MFI“ (širšo državo in druge domače sektorje) in ostali svet. Za označevanje tega sektorja nasprotne stranke postavke bilance stanja se uporablja koda „3000“ iz šifranta CL_BS_COUNT_SECTOR.

(c) Za območje nasprotne stranke ni potrebna geografska razčlenitev. Zato se na tem mestu uporablja koda „A1“, ki pomeni „svet“, iz šifranta CL_COUNT_AREA.

(d) Tri kode, vključene v šifrant CL_BS_ITEM, so opredeljene posebej za postavke bilance stanja (BSI), ki se uporabljajo za statistiko osnove za obvezne rezerve, ne pa tudi za statistiko BSI ali za pavšalno olajšavo. Na tem mestu se uporabljajo koda „L2A“ za „vezane zapadlosti in vloge na odpoklic“, koda „L2B“ za „vloge čez noč, vezane vloge in vloge na odpoklic“ in koda „LSA“ za „pavšalno olajšavo, ki se uporablja za kreditne institucije obveznice sistema obvezne rezerve“.

(e) Razčlenitev glede na valuto se ne zahteva, torej se uporablja koda „Z01“ (vse valute skupaj) iz šifranta CL_CURRENCY.

(f) Podatki se poročajo v eurih, zato se uporablja koda „E“ iz šifranta CL_SERIES_DENOM.

Tabeli RR/1 in RR/2 v dodatku podajajo nize podatkov, ki jih je potrebno poročati za statistiko osnove za obvezne rezerve.

Redno poročanje podatkov

▼M2

Statistične podatke o osnovi za obvezne rezerve sestavlja šest časovnih vrst podatkov za kreditne institucije, ki se nanašajo na stanja ob koncu meseca in jih je treba ECB prek sistema izmenjave podatkov ESCB pošiljati mesečno, najpozneje do zadnjega delovnega dne NCB pred začetkom obdobja izpolnjevanja. Kreditne institucije na repu (t. j. tiste, ki so oproščene polnega mesečnega poročanja) četrtletno poročajo NCB omejeno razčlenjene podatke. Za te kreditne institucije na repu se uporablja poenostavljena statistika osnove za obvezne rezerve za tri obdobja izpolnjevanja rezerv, NCB pa bodo vključile podatke o kreditnih institucijah na repu v skladu s svojo časovno razporeditvijo poročanja ([3]).

([1]) Sektor poročanja, ki se uporablja tukaj, je manjši od sektorja drugih monetarnih finančnih institucij (MFI), saj MFI, za za katere se ne zahteva obveznih rezerv, niso vključene.

([2]) NCB-ji, ECB in kreditne institucije, od katerih se zahteva vzdrževanje obvezne rezerve, so izključene iz sektorja nasprotnih strank za evro območje.

([3]) NCB uporabljajo četrtletne podatke o osnovi za obvezne rezerve, ki jih dobijo od kreditnih institucij na repu, v mesečnih podatkih, ki jih poročajo ECB, v treh prenosih podatkov po njihovi objavi.

▼B

Politika popravkov in sprememb

▼M2

Popravki s strani institucij, ki poročajo, v osnovi za obvezne rezerve in k zahtevam za obvezne rezerve, do katerih pride, ko se je obdobje izpolnjevanja že začelo (pozni popravki), naj ne bi vodili k popravkom statistike o osnovi za obvezne rezerve in o zahtevah za obvezne rezerve.

▼B

Dodatek

TABELA RR/1

Serijski ključi za mesečne podatke BSI, ki so potrebni za pripravo statističnih podatkov o osnovi rezerv

Bilančne postavke	Svet	
	Druge MFI sodelujočih držav članic, za katere ne veljajo obvezne rezerve ([1]), ne-MFI sodelujočih držav članic in tujina	Nerazporejeno
OBVEZNOSTI		
9. **Depoziti (vse valute)**		
9.1 Čez noč	R1	
9.2 Z dogovorjeno zapadlostjo - do 2 let		
9.3 Na odpoklic z odpovednim rokom - do 2 let		
9. **Depoziti (vse valute)**		
9.2 Z dogovorjeno zapadlostjo - nad 2 leti	R2	
9.3 Z dogovorjeno zapadlostjo - nad 2 leti		
9.4 Pogodbe o povratnem odkupu	R3	
11. **Dolžniški vrednostni papirji (vse valute)**		
do 2 let	R4	
nad 2 letoma ([2])		R5

([1]) Obvezne rezerve.
([2]) Dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo nad 2 leti obsegajo tudi zneske, ki so v lasti drugih kreditnih institucij zaradi izpolnjevanja pogoja obveznih rezerv, Evropske centralne banke ali nacionalnih centralnih bank sodelujočih držav članic.

TABELA RR/2

Serijski ključi za mesečne podatke BSI, ki so potrebni za namene nadzora

	A. Domači
	Nerazporejeno
Pavšalna olajšava	
	R6

▼B

PRILOGA XVI

PODATKI, POTREBNI ZA IZRAČUN MAKRO RAZMERJA ZA EUROOBMOČJE

Značilnosti podatkov

Na podlagi bilanc stanja, ki jih posamezne monetarne finančne institucije (MFI), ki so zavezane poročanju, pošiljajo nacionalnim centralnim bankam (NCB), lahko NCB dobijo podatke o agregirani bilanci stanja kreditnih institucij, ki so dolžne izpolnjevati obvezne rezerve (Uredba ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjena z Uredbo ECB/2002/8 ([2])).

Za potrebe izračunavanja makro razmerja za euroobmočje NCB mesečno poročajo Evropski centralni banki (ECB) naslednje statistične podatke za konec meseca:

— obstoječo vrednost „dolžniških vrednostnih papirjev z dogovorjenim rokom zapadlosti do dve leti“, ki so jih izdale kreditne institucije,

— imetja kreditnih institucij v „vrednostnih papirjih razen delnic z dogovorjenim rokom zapadlosti do dve leti“, ki so jih izdale domače MFI in druge MFI euroobmočja.

Za kreditne institucije „na repu“ (t.j. tiste majhne kreditne institucije, ki so izjemoma oproščeni polnega mesečnega poročanja) se, kjer je to potrebno, uporablja postopek izračunavanja celotne skupne vrednosti, kot je opisan v prilogi XIV.

Struktura kodiranja

Struktura kodiranja za potrebe posredovanja časovnih vrst ECB sledi strukturi, ki je opredeljena v prilogi XIII in ki se uporablja pri posredovanju podatkov postavk bilanc stanja (BSI). Pri opredelitvi časovnih vrst se prav posebej uporablja naslednje kode:

(a) za sektor poročanja se koda „R“, ki je vključena v šifrant CL_BS_REP_SECTOR, uporablja, pri treh časovnih vrstah, ki jih je potrebno poročati, za označevanje kreditnih institucij, za katere velja obveza izpolnjevanja obveznih rezerv;

(b) za „izdane dolžniške vrednostne papirje do dve leti“ in „vrednostne papirje razen delnic do dve leti“ se kot koda razčlenitve po zapadlosti uporablja kodna vrednost ‚L' iz šifranta CL_BS_MATURITY_ORIG;

(c) da bi se zagotovilo skladnost z uveljavljenimi ključi za podatke BSI, se postavka na aktivni strani poroča posebej za domače in posebej za nasprotne stranke iz ostalega euroobmočja. Pri tem se uporabi kodni vrednosti „U5“ in „U6“ iz šifranta CL_COUNT_AREA.

Postavka na pasivni strani se poroča brez razlikovanja med območjem nasprotne stranke, uporablja se vrednost „A1“„za svet“.;

(d) razčlenitev glede na valuto se ne zahteva, torej se uporablja koda „Z01“ (vse valute skupaj) iz šifranta CL_CURRENCY;

(e) podatki se poročajo v eurih, zato se uporablja koda „E“ iz šifranta CL_SERIES_DENOM.

Tabela „kreditne institucije/makro razmerje“ v dodatku prikazuje pri časovne vrste, ki jih je potrebno poročati.

Redno poročanje podatkov

▼M2

Vse tri časovne vrste podatkov za kreditne institucije, ki se nanašajo na stanja ob koncu meseca, se *mesečno* posredujejo ECB do zadnjega delovnega dne NCB pred začetkom obdobja izpolnjevanja.

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼**M2**

Vrste podatkov se posredujejo, tudi če se z njimi povezane BSI ne uporabljajo v določeni državi članici, da bi se zagotovila enotna obravnava postavk v okviru konsolidirane bilance stanja ([1]).

([1]) Pravilno poročanje BSI, ki se ne uporabljajo, je očrtano v Prilogi XIII.

▼B

Dodatek

TABELA

Kredit inst./makro razmerje

Ključi za mesečne podatke BSI. Podatki, potrebni za pripravo makro razmerja

Postavke bilance stanja	A. Domači				B. Druge države članice				C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI			MFI	Ne-MFI				
		državni sektor		Drugi domači sektorji		državni sektor		Drugi domači sektorji		
		Centralna država	Drugi drž. Sektorji			Centralna država	Drugi drž. Sektorji			
PASIVA										
Denar v obtoku										
Vloge (vse valute)										
Vloge (euro)										
Čez noč										
Z dogovorjenim rokom zapadlosti										
Na odpoklic										
Dogovori o ponovnem odkupu										
Vloge (tuje valute)										
Čez noč										
Z dogovorjenim rokom zapadlosti										
Na odpoklic										
Dogovori o ponovnem odkupu										
Delnice/točke SDT										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači				B. Druge države članice				C. Ostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI			MFI	Ne-MFI				
		državni sektor		Drugi domači sektorji		državni sektor		Drugi domači sektorji		
		Centralna država	Drugi drž. Sektorji			Centralna država	Drugi drž. Sektorji			
Izdani dolžniški vrednostni papirji (vse valute)										
do 2 leti										
Kapital in rezerve										MR1
Ostala pasiva										
AKTIVA										
Gotovina (vse valute)										
Posojila										
Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)										
dp 2 leti	MR2				MR3					
Delnice in drug lastniški kapital										
Opredmetena osnovna sredstva										
Ostala aktiva										

▼M1

PRILOGA XVII

SEZNAM MONETARNIH FINANČNIH INSTITUCIJ

SMERNICE ZA POROČANJE POSODOBITEV

Uvod

1. Te smernice podajajo informacije o zbiranju, preverjanju in objavljanju seznama monetarnih finančnih institucij („MFI“). Seznam MFI je seznam institucij, ki predstavljajo sektorje MFI v posameznih državah članicah Evropske unije (EU).

Sprotne posodobitve seznama MFI

2. Sprotne posodobitve so obvezne in se izvedejo vedno, ko pride do sprememb v sektorju MFI, t.j. ko v sektor MFI vstopi nova institucija („pristopna institucija“) ali ko obstoječa institucija zapusti sektor MFI („izstopna institucija“).

3. Sprotne posodobitve so obvezne tudi kadar pride do sprememb značilnosti obstoječih MFI.

4. Institucija lahko vstopi v sektor MFI zaradi enega od štirih razlogov, navedenih v nadaljevanju:

   — ustanovitve nove MFI kot posledice združitve,

   — ustanovitve novih pravnih oseb kot posledice razdružitve obstoječe MFI,

   — ustanovitev nove MFI,

   — spremembe statusa pravne osebe, ki prej ni bila MFI, tako da postane MFI.

5. Institucija lahko izstopi iz sektorja MFI zaradi enega od petih razlogov, navedenih v nadaljevanju:

   — vpletenosti MFI v postopek združitve,

   — nakupa MFI s strani druge institucije,

   — razdružitve MFI v ločene pravne osebe,

   — spremembe statusa pravne osebe, ki je prej bila MFI, tako da postane ne-MFI,

   — likvidacije MFI.

6. Posredovanje sprotnih sprememb sektorja MFI je obvezno, tako zaradi zagotavljanja polne skladnosti z upravičenimi nasprotnimi strankami za operacije denarne politike (v nadaljevanju „MPEC“) kot tudi za mesečne objave seznama MFI na spletni strani Evropske centralne banke (ECB).

7. Pri poročanju o novi instituciji ali spremembi stanja obstoječe institucije je treba izpolniti vse obvezne spremenljivke.

8. Pri poročanju o instituciji, ki izstopa iz sektorja MFI (in ki ni vpletena v postopek združevanja), je treba poročati najmanj naslednje informacije: vrsta zahteve (t.j. izbris) in identifikacijsko oznako MFI (t.j. spremenljivka „mfi_id“).

Ponovna dodelitev identifikacijske oznake MFI

9. Nacionalne centralne banke (NCB) naj ne bi ponovno dodeljevale identifikacijskih oznak izbrisanih MFI novim MFI.

10. V primeru, da je to neizogibno, je treba ECB poslati zahtevo „mfi_req_realloc“. ECB izvaja ponovno dodelitev identifikacijske oznake MFI kot dodelitev oznake novi MFI, z razliko, da sistem ne preverja dokumentarnega gradiva zaradi iskanja ustreznih MFI. Če identifikacijska oznaka MFI, ki se ponovno dodeljuje, obstaja na seznamu MFI, bo ta zahteva zavrnjena.

11. V primeru, da je treba identifikacijsko oznako obstoječe MFI spremeniti v identifikacijsko oznako izbrisane MFI, je treba ECB poslati zahtevek „mfi_req_mod_id_realloc“. To omogoči spremembo identifikacijske oznake

▼M1

MFI in ponovno dodelitev identifikacijske oznake obstoječe MFI v eni operaciji. Vsakič, ko se identifikacijska oznaka MFI spremeni na ta način, se preverijo vse obstoječe MFI, da se ugotovi, če je bila za matično družbo obstoječe MFI (t.j. za tujo podružnico) sporočena stara identifikacijska oznaka MFI; in če je tako, se identifikacijska oznaka MFI matične družbe samodejno posodobi. Če je bila nova identifikacijska oznaka MFI že uporabljena in zahteva ni zahteva mfi_req_mod_id_realloc (ali je nova identifikacijska oznaka MFI na trenutnem seznamu), bo zahteva zavrnjena.

Posredovane spremenljivke

12. Tabela v nadaljevanju podaja pregled spremenljivk, ki se zbirajo za potrebe seznama MFI ter informacijo ali so obvezne ali ne. Za nadaljnje podrobnosti o posamezni spremenljivki glejte oddelek „Preverjanje veljavnosti“ v nadaljevanju. Če ni izrecno navedeno drugače, se izraz „združitve“ nanaša na združitve domačih institucij.

Status	Ime spremenljivke	Opis
Obvezna	object_request	Vrsta poslane posodobitve podatkov MFI. Lahko zavzame eno od sedmih vnaprej definiranih vrednosti: „mfi_req_new“, „mfi_req_mod“, „mfi_req_del“, „mfi_req_merger“, „mfi_req_realloc“, „mfi_req_mod_id_realloc“ in „mfi_req_mod_id“.
Obvezna	mfi_id	Enotna identifikacijska oznaka MFI. Sestavljena je iz dveh delov: „host“ in „id“
Obvezna: ko je del identifikacijske oznake	host	Država, v kateri je MFI registrirana, podana kot dvomestna ISO oznaka države
Obvezna: ko je del identifikacijske oznake	id	Identifikacijska oznaka institucije (brez „host“ dvomestne ISO oznake države kot predpone)
Obvezna	name	Celotno registracijsko ime MFI
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	address	Podrobnosti o lokaciji MFI. Sestavljena je iz štirih delov: „address“, „box“, „code“ in „city“
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	postal_address	Ime ulice in hišna številka
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	postal_box	Številka poštnega predala
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	postal_code	Poštna številka
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	city	Kraj, kjer je MFI locirana
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	category	Označuje vrsto MFI. Zavzame lahko eno od štirih vnaprej definiranih vrednosti: centralna banka, kreditna institucija, sklad denarnega trga ali druga institucija
Obvezna: za zahteve „new“ in „mod“	report	Označuje, ali MFI poroča mesečne podatke za statistiko bilanc stanja ali ne. Zavzame lahko eno od dveh vnaprej definiranih vrednosti: da ali ne
Neobvezna	order_r	Označuje želeni vrsti red v seznamu MFI, če se ne uporablja abecedni vrstni red v angleščini
Obvezna za tuje podružnice	head_of_branch	Označuje, da je MFI tuja podružnica. Zavzame lahko eno od treh vrednosti: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ ali „eu_mfi_head“

▼M1

Status	Ime spremenljivke	Opis
Obvezna za tuje podružnice	non_eu_head	Matična družba ni rezident EU. Sestavljena je iz dveh delov: „host“ in „name“
Obvezna za tuje podružnice	eu_non_mfi_head	Določa, da je matična družba rezident EU, a ni MFI. Sestavljena je iz dveh delov: „non_mfi_id“ in „name“
Obvezna za tuje podružnice	eu_mfi_head	Določa, da je matična družba rezident EU in je MFI. Vrednost te spremenljivke je sestavljena iz „mfi_id“
Obvezna za združitve	mfi_req_merger	Določa, da se pošilja informacija o združitvi
Obvezna za združitve	submerger	Pod vsako spremenljivko „submerger“ je treba poročati o institucijah, ki si delijo isti „datum“ pravnega začetka postopka združitve. Sestavljena je iz štirih delov: „date“, „comment“, „involved_mfi“ in „involved_non_mfi“
Obvezna za čezmejne združitve	involved_mfi	Določa, da je MFI vpletena v čezmejno združitev. Vrednost te spremenljivke je sestavljena iz „mfi_ref“
Obvezna za združitve	involved_non_mfi	Določa, da je v postopek združitve vpletena ne-MFI. Vrednost te spremenljivke je sestavljena iz „non_mfi_obj“
Obvezna za čezmejne združitve	mfi_ref	Podrobnosti o MFI, ki je vpletena v čezmejno združitev. Sestavljena je iz dveh delov: „mfi_id“ in „name“
Obvezna za združitve	non_mfi_obj	Podrobnosti o ne-MFI, ki je vpletena v združitev z MFI. Sestavljena je iz dveh delov: „non_mfi_id“ in „name“
Obvezna za združitve	non_mfi_id	Podrobnosti o ne-MFI, ki je vpletena v združitev z MFI. Sestavljena je iz dveh delov: „host“ in „id“. Dolžina pet znakov
Se ne uporablja za posodobitve NCB. Samo za objavo.	ecb_id	Enotna oznaka, ki jo določi ECB, dodeljena vsaki MFI. Ta spremenljivka se pošlje NCB s pomočjo sistema za izmenjavo podatkov N13 z vsemi standardnimi objavami. NCB jo lahko sprejmejo ali izbrišejo.
Se ne uporablja za posodobitve NCB. Samo za objavo.	head_ecb_id	Enotna oznaka, ki jo določi ECB, dodeljena matičnim družbam tujih podružnic MFI EU. Ta spremenljivka se pošlje NCB s pomočjo sistema za izmenjavo podatkov N13 z vsemi standardnimi objavami. NCB jo lahko sprejmejo ali izbrišejo.

Zahteve za združitev

13. V nadaljevanju je podanih več primerov uporabe spremenljivk pri poročanju tako o domačih združitvah kot o čezmejnih združitvah med MFI in drugimi MFI/ne-MFI. Navedeni so scenariji, ki vključujejo tako iste kot tudi različne datume pravnega učinka postopka združevanja. Situacije, navedene v nadaljevanju so samo primeri in ne pomenijo popolnega seznama možnih scenarijev združevanj. Poleg tega je rezultat, naveden za situacijo, le eden od možnih izidov navedene vrste združitve.

14. Za ustrezna navodila o shemi poročanja XML glejte „Specifikacija izmenjave za N13 Phase II Data Exchange System“ (glej oddelek „Reference“ v nadaljevanju.

▼**M1**

Primeri zahtev za združitev

Št.	Situacija	Uporabljene spremenljivke o združitvi za poročanje o situaciji
1	Domača združitev med dvema MFI Rezultat: MFI-1 in MFI-2 se odvzame licenci. Iz združitve izide novoustanovljena institucija (MFI-3). Obstaja samo en datum za pravne posledice te združitve (date-1)	Mfi_req_merger Submerger date (date-1) mfi_req_del (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) mfi_req_new (MFI-3)
2	Domača združitev med tremi MFI Rezultat: MFI-1 in MFI-2 sta vpleteni v postopek združitve na datum-1, ki ima za posledico odvzem licence MFI-2. MFI-1 se nato na datum-2 združi z MFI-3. MFI-1 spremeni svoje ime in MFI-3 se odvzame licenco Opomba: Na datum-1 se o MFI-1 poroča kot o spremembi, čeprav se nobena izmed njenih značilnosti ne spremeni	Mfi_req merger Submerger date (date-1) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) submerger date (data-2) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-3)
3	Domača združitev med dvema institucijama, od katerih je ena MFI, ena pa ne Rezultat: MFI-1 spremeni svoje ime. Obstaja samo en datum za pravne posledice te združitve (date-1) Opomba: Sprememba za ne-MFI se ne poroča, samo podrobnosti o identifikaciji	mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_mod (MFI-1) involved_non_mfi non_mfi_obj non_mfi_id
4	Čezmejna združitev med dvema MFI (MFI-1 v državi X in MFI-2 v državi Y), MFI, ki izide iz te združitve, je locirana v državi X Rezultat: MFI-1 in MFI-2 se odvzame licenci. Iz združitve izide novoustanovljena institucija (MFI-3) v državi X. Datum za pravne posledice te združitve je date-1 Opomba: Pri čezmejni združitvi morajo biti zahteve vseh vpletenih držav prejete preden se vnese informacije o združitvi. Do takrat so vse zahteve v sistemu na čakanju z oznako „nepopolno“.	Država X pošlje naslednjo zahtevo: mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_del (MFI-1, country X) mfi_req_new (MFI-3, country X) involved_mfi mfi_ref (MFI-2, country Y) Država Y pošlje naslednjo zahtevo: mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_del (MFI-2, country Y) involved_mfi mfi_ref (MFI-1, country X) mfi_ref (MFI-3, country X)

Frekvenca posredovanja

15. Sprotne posodobitve se ECB posredujejo takoj, ko pride do sprememb v sektorju MFI.

Medij posredovanja in format datoteke

16. Sprotne posodobitve se posredujejo preko sistema za izmenjavo podatkov N13 v formatu XML.

▼M1

17. V primeru odpovedi sistema za izmenjavo podatkov N13 se posodobitve posredujejo v formatu XML preko N13 Cebamail računa.

18. Za podrobnosti o sistemu za izmenjavo podatkov N13 za posredovanje posodobitev MFI glejte „Specifikacija izmenjave za N13 Phase II Data Exchange System“ (glej oddelek „Reference“ v nadaljevanju).

19. Kadar se uporabljajo postopki ročnega vnosa, naj bi NCB razpolagale z ustrezno vrsto kontrol, da se čim bolj zmanjšajo operativne napake in zagotovi točnost in usklajenost posodobitev MFI, ki se poročajo preko sistema za izmenjavo podatkov N13.

Preverjanje veljavnosti

20. Pred pošiljanjem posodobitev MFI ECB je treba opraviti naslednja preverjanja veljavnosti. ECB izvaja enaka preverjanja veljavnosti, zato se vse posodobitve, ki jih prejme ECB in ki uspešno prestanejo preverjanje veljavnosti, samodejno vnesejo v bazo podatkov o MFI.

Splošno

(i) Vse obvezne spremenljivke so izpolnjene.

(ii) Vrednost spremenljivke „object_request“ je ena od sedmih vnaprej definiranih vrednosti:

— „mfi_req_new“ (označuje, da je podana informacija o novi MFI),

— „mfi_req_mod“ (označuje, da je podana informacija o spremembi statusa obstoječe MFI),

— „mfi_req_del“ (označuje, da je podana informacija o obstoječi MFI, ki naj bo izbrisana),

— „mfi_req_merger“ (označuje, da je podana informacija o institucijah, ki so vpletene v postopek združevanja),

— „mfi_req_realloc“ (označuje, da je potrebna ponovna dodelitev izbrisane mfi_id novi MFI),

— „mfi_req_mod_id_realloc“ (označuje, da je potrebna sprememba mfi_id obstoječe MFI izbrisani MFI),

— „mfi_req_mod_id“ (označuje, da je potrebna sprememba mfi_id).

(iii) Pri poročanju posodobitev ECB se lahko uporablja nacionalni nabor znakov. Pri prejemanju informacij od ECB preko sistema za izmenjavo podatkov N13 je za pravilen prikaz vseh posebnih znakov potreben „unicode“.

(iv) Grčija pri poročanju posodobitev uporablja latinsko pisavo.

Identifikacijska oznaka

(v) Spremenljivka „mfi_id“ je sestavljena iz dveh ločenih delov, spremenljivke „host“ in spremenljivke „id“. Vrednosti obeh delov zagotavljajo, da je oznaka posamezne MFI edinstvena. Spremenljivka „mfi_id“ predstavlja glavni ključ za bazo podatkov MFI.

(vi) Vrednost spremenljivke „host“ za MFI je lahko samo dvomestna ISO standardna oznaka države EU.

(vii) Predhodno uporabljena identifikacijska oznaka naj ne bi bila dodeljena novi MFI. (V izjemnih primerih glej oddelek „Ponovna dodelitev identifikacijske oznake MFI“ zgoraj.)

(viii) Da bi se zagotovila skladnost, je treba uporabljati iste identifikacijske oznake kot so mesečno objavljene na seznamu MFI na spletni strani ECB.

(ix) Kadar se poroča o spremembi identifikacijske oznake, je treba uporabiti posebno zahtevo „mfi_req_mod_id“.

(x) Kadar se poroča o spremembi identifikacijske oznake predhodno izbrisane identifikacijske oznake, je treba uporabiti posebno zahtevo „mfi_req_mod_id_realloc“ (glej oddelek „Ponovna dodelitev identifikacijske oznake MFI“ zgoraj).

▼M1

(xi) Če je spremenljivka „mfi_id“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, se celotna zahteva zavrne.

Ime

(xii) Polno, registrirano ime institucije pri NCB.

V imenu je vključena tudi oznaka pravne oblike družbe, t.j. Plc, Ltd, SpA itd. Oznako pravne oblike družbe je treba dosledno poročati za vsa imena, ko se le-ta uporablja.

(xiii) Za označevanje naglasov se uporablja dogovor o malih črkah.

(xiv) Kjer je to primerno, naj se uporabljajo male črke.

(xv) Če je spremenljivka „name“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, se celotna zahteva zavrne.

Naslov

(xvi) Izpolnjena mora biti vsaj ena od spremenljivk naslova „postal_address“, „postal_box“ ali „postal_code“. Četrta spremenljivka naslova, „city“, je obvezna.

(xvii) Za „postal_address“ navedite ime ulice in hišno številko institucije.

(xviii) Za „postal_box“ se uporablja standardni nacionalni sistem označevanja poštnih predalov. Pred oznako poštnega predala, ki je lahko sestavljena iz črk in številk, se ne sme vpisovati nobenega besedila.

(xix) Za „postal_code“ se navede ustrezna poštna številka. Uporablja se standardni nacionalni sistem označevanja poštnih številk. Poštna številka je lahko sestavljena iz črk in številk.

(xx) Če je niz spremenljivk, ki se nanašajo na naslov, nepopoln, napačen ali manjkajoč, se celotna zahteva zavrne.

Kraj

(xxi) Spremenljivka „city“ določa kraj, v katerem se nahaja institucija.

(xxii) Če je spremenljivka „city“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, se celotna zahteva zavrne.

Kategorija

(xxiii) Spremenljivka „category“ označuje vrsto MFI v skladu s štirimi vnaprej definiranimi vrednostmi: „centralna banka“, „kreditna institucija“, „sklad denarnega trga“ ali „druga institucija“. Uporabljajte male črke, razen za prvo začetnico, ki naj bo velika črka.

(xxiv) Če je spremenljivka „category“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, se celotna zahteva zavrne.

Poročanje

(xxv) V spremenljivki „report“ je označeno, ali je MFI zavezana polnemu mesečnemu poročanju („true“) ali pa spada med institucije „na repu“ („false“). Sprejeta bo samo ena od teh dveh vnaprej definiranih vrednosti.

(xxvi) Če je spremenljivka „report“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, se celotna zahteva zavrne.

Vrstni red

(xxvii) V spremenljivki „order_r“ je označen želeni vrsti red v seznamu MFI, če se ne uporablja abecedni vrstni red v angleščini. Določite številsko vrednost vsaki MFI v padajočem vrstnem redu.

(xxviii) Spremenljivka „order_r“ ni obvezna. Če je nepopolna ali manjkajoča (in zahteva uspešno prestane vsa ostala preverjanja), bo posodobitev vnesena v bazo podatkov MFI.

▼M1

Preverjanje tujih podružnic

(xxix) Vrednost za spremenljivko „head_of_branch“ mora biti izpolnjena, če je MFI tuja podružnica.

(xxx) Spremenljivka „head_of_branch“ označuje vrsto matične družbe skladno z eno od treh vnaprej definiranih spremenljivk: „non_eu_-head“, „eu_non_mfi_head_“ ali „eu_mfi_head“.

(xxxi) Če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „non_eu_head“ (matična družba ni rezident EU), morata biti podana država gostiteljica in ime matične družbe.

(xxxii) Če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_non_mfi_head“ (matična družba je rezident EU, a ni MFI), morajo biti podani država gostiteljica ter ime in oznaka matične družbe. Oznaka za institucijo, ki ni MFI, je lahko „DFP“ (druga finančna institucija) ali dvomestna ISO standardna oznaka države, ki ji sledi pripona, ki se nanaša na ustrezno klasifikacijo sektorjev po ESA 95 ([1]).

(xxxiii) Če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“ (MFI), morata biti podani država gostiteljica in oznaka matične družbe. Pri tem uporabite identifikacijsko oznako MFI iz zadnjega mesečnega seznama na spletni strani ECB, kjer so na voljo ažurne informacije.

(xxxiv) Če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“ (MFI), naj ime matične družbe ne bo podano. Kot del mehanizma preverjanja veljavnosti ECB se ime matične družbe samodejno posodobi za vse podružnice institucij rezidentov EU, če je identifikacijska oznaka matične družbe podana. To se naredi za celotno bazo podatkov MFI, vsakokrat ko se poroča o MFI in pri tem pride do spremembe v spremenljivki „name“.

(xxxv) Če so pri katerem koli od zgornjih preverjanj (xii - xvii) ugotovljene kršitve, se celotna zahteva zavrne.

(xxxvi) Obstajata dva primera, v katerih bodo v bazi podatkov ECB o MFI obveljale neskladne informacije o matični družbi:

— če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“, vendar identifikacijska oznaka matične družbe ne ustreza oznaki v bazi podatkov MFI, bo zahteva vseeno vnesena v bazo. Vendar pa v bazi podatkov ne bo imena matične družbe.

— če je poslana zahteva za spremembo identifikacijske oznake MFI, je mogoče, da postanejo informacije o matični družbi, pripadajoče tujim podružnicam te MFI, ki so rezidenti v drugih državah članicah, neskladne.

Da ublaži te netočnosti, sistem za izmenjavo podatkov N13 pošlje seznam neskladnih informacij o matičnih družbah v potrditvah, ki jih pošlje NCB.

Preverjanje združitev

(xxxvii) Spremenljivka „mfi_req_merger“ je obvezna, ko se poroča o domačih ali čezmejnih združitvah.

(xxxviii) Spremenljivka „submerger“ je obvezna. O vsaki skupini (t.j. dve ali več institucij), ki si delijo isti „datum“ pravnih posledic postopka združitve, je treba poročati pod ločeno „submerger“ oznako.

(xxxix) Ko je spremenljivka „submerger“ določena, mora biti izpolnjena tudi spremenljivka „date“. Izpolnitev spremenljivke „date“ je obvezna.

(xl) Vsaj ena od institucij, ki so vpletene v združitev, mora biti MFI (t.j. ni mogoče poročati o združitvah samo med institucijami, ki niso MFI).

(xli) Če se zaradi združitve ne spremeni nobena lastnost MFI, je treba o tej MFI poročati pod oznako za spremembo (t.j. „mfi_req_mod“). To je zato, da se zagotovi poročanje o vseh MFI, ki so vpletene v postopek združevanja.

([1]) Evropski sistem računov 1995 iz Priloge A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti (UL L 310, 30.11.1996, str. 1). Uredba, kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo (ES) št. 1267/2003 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 180, 18.7.2003, str. 1).

▼M1

(xlii) Spremenljivka „involved_mfi“ je obvezna samo, ko se poroča o čezmejnih združitvah (t.j. spremenljivka „involved_mfi“ bo vsebovala informacije o instituciji rezidentu druge države članice).

(xliii) Če je institucija določena s spremenljivko „involved_mfi“, mora biti izpolnjena tudi spremenljivka „mfi_ref“.

(xliv) Spremenljivka „mfi_ref“ je sestavljena iz dveh delov: „mfi_id“ (ki je sestavljena iz spremenljivk „host“ in „id“ za institucijo) ter „name“.

(xlv) Informacije o čezmejnih združitvah ne bodo vnesene v bazo podatkov MFI, če ne bodo prejete in preverjene popolne zahteve za združitev iz vseh vpletenih držav članic.

(xlvi) Če je institucija določena kot „involved_non_mfi“, morata biti izpolnjeni spremenljivki „non_mfi_id“ in „name“.

(xlvii) Spremenljivka „non_mfi_id“ za „involved_non_mfi“ je sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“, in je dolga pet znakov. Spremenljivka „host“ je dvomestna ISO standardna oznaka države. Spremenljivka „id“ je dolga tri znake in se nanaša na ustrezno sektorsko klasifikacijo po ESA95.

(xlviii) Če so pri katerem koli od zgornjih preverjanj (xx - xxx) ugotovljene kršitve, se celotna zahteva zavrne.

Navzkrižno preverjanje MFI-MPEC

21. Če je potrebno navzkrižno preverjanje podatkov med bazami podatkov MFI in MPEC, označite posredovano datoteko, poslano preko sistema za izmenjavo podatkov N13 z ustrezno oznako.

22. Navzkrižno preverjanje se izvede na celotnih informacijah o MFI in MPEC, ki jih poroča NCB pošiljateljica (torej vključno z obstoječimi informacijami o MFI in MPEC v ustreznih bazah podatkov) in ne le na informacijah, ki so vsebovane v posebej označeni datoteki. Rezultati preverjanja se takoj vrnejo v obliki pisne potrditve. Oznaka za navzkrižno preverjanje se uporablja na naslednji način:

— kadar se podatki o MFI in MPEC lahko koordinirajo med ustreznimi poslovnimi področji, naj bo oznaka za navzkrižno preverjanje vključena le v datoteko, ki je posredovana kot druga za ustrezno zahtevo v zvezi z MFI ali MPEC,

— kadar koordinacija ni izvedljiva, mora biti ob koncu dneva poslano dodatno sporočilo, ki vsebuje samo identifikacijsko oznako navzkrižnega preverjanja. To sporočilo lahko pošlje eno ali obe poslovni področji MFI-MPEC,

— kadar za skladnost med MFI-MPEC ni potrebno takojšnje navzkrižno preverjanje, se datoteke ne označi z ustrezno oznako za preverjanje,

— kadar se preverjanje zahteva kasneje v toku dneva, se podatki pošljejo brez ustrezne oznake. Naknadno se pošlje prazna datoteka z oznako za navzkrižno preverjanje. V tem primeru se navzkrižno preverjanje izvede takoj, ker v prazni datoteki ni nobenih podatkov za preverjanje,

— pisna potrditev vsebuje samo rezultat navzkrižnega preverjanja med bazami podatkov MFI in MPEC pošiljatelja.

23. Navzkrižno preverjanje med MFI-MPEC daje samo opozorilo. Če so torej pri navzkrižnem preverjanju ugotovljene napake, bo zahteva vseeno vnesena v ECB-jevo bazo podatkov.

24. Neskladnosti med MFI in MPEC se preverjajo z ustreznimi poslovni področji MFI in MPEC pet delovnih dni pred objavo ob koncu meseca in na dan objave. NCB se po elektronski pošti opomni, da nujno razrešijo neskladnosti. Če se neskladnosti ne da razrešiti pred objavo, se od NCB zahteva obrazložitev. Neskladni zapisi MFI-MPEC ne bodo objavljeni na spletni strani ECB ob koncu meseca.

Ravnanje v primeru napak

25. Po prejemu datoteke, ki vsebuje posodobitve MFI, se pošiljatelju takoj pošlje potrditev. Obstajata dve vrsti potrditev:

(i) potrditev prejema: to vsebuje povzetek informacij o posodobitvah MFI, ki so bile obdelane in uspešno vnesene v bazo podatkov MFI;

▼M1

(ii) potrditev o napaki: to vsebuje podrobne informacije o posodobitvah MFI in preverjanjih veljavnosti, pri katerih so bile ugotovljene kršitve. Glejte oddelek „Preverjanje veljavnosti“ za informacije ali ugotovitev kršitve pri posameznem preverjanju veljavnosti pomeni zavrnitev celotne zahteve ali vnos zahteve v bazo podatkov z dodatnim opozorilom.

26. Po prejemu potrditve o napaki je treba takoj poslati popravljene informacije. Če je pravilna informacija odvisna od posodobitev, ki so jih poslale druge države članice tekom preteklega meseca (torej informacij, ki niso na voljo na spletni strani ECB), se s podrobnim opisom zahtevanih informacij obrnite na ECB preko N13 Cebamail računa.

Letno preverjanje kakovosti nadzora

27. Namen tega obveznega letnega preverjanja je izčrpno preveriti obstoječi seznam MFI pri ECB, s posebnim poudarkom na preverjanju tujih podružnic.

28. Čas preverjanja je naravnan na to, da se zagotovi čim bolj natančna in ažurna objava posodobljenih informacij o sektorju MFI ob koncu leta na spletni strani ECB ter naknadna tiskana izdaja teh informacij.

29. NCB naj pri izvajanju natančnega in pravočasnega standardiziranega postopka posodobitev in pri zagotavljanju izčrpne in učinkovite obdelave informacij tako na ravni NCB kot na ravni ECB upošteva spodaj določene smernice.

Splošni postopki

(i) Vsaki NCB bo poslana ena samo Excelova datoteka, ki vsebuje štiri delovne liste (Poročilo 1-4), ki vsebujejo tudi prazno predlogo. Datoteke bodo poslane iz ECB preko Cebamaila in z datumom, ki je čim bližje zaključka poslov na zadnji delovni dan v oktobru (oznaka časa „T“).

(ii) „T“ se nanaša na delovne dneve.

(iii) Poročila in preverjanja, ki jih je treba opraviti, so podrobno opisani v nadaljevanju.

Poročilo 1: Nacionalni seznam MFI

To je seznam MFI za določeno državo (nacionalni seznam), kot je naveden v bazi podatkov ECB in ki ga NCB primerjajo s svojim nacionalnim seznamom MFI.

— Vsaka pravilna institucija v tem poročilu naj bo označena s kljukico v stolpcu z naslovom „Komentarji“.

— Če med obema seznamoma obstajajo razlike, morajo biti le-te ustrezno podrobno opisane v stolpcu z naslovom „Komentarji“. Prosimo, da točno navedete, v čem je razlika, t.j. da se zahteva sprememba (kateri atribut je spremenjen in kakšna bi morala biti vrednost), ali da je zapis treba izbrisati (opišite zakaj) itd. Navedite tudi ali boste poslali/ste poslali popravek za ta vpis preko sistema za izmenjavo podatkov N13 in navedite ustrezno številko IREF v stolpec z naslovom „IREF“.

— Če zapis manjka, je treba celotne podrobnosti o tem zapisu dodati poročilu 1 (t.j. kot dodatni zapis). V stolpcu „Komentarji“ navedite, da gre za nov „zapis“ (opišite zakaj). Navedite tudi ali boste poslali/ste poslali popravek za ta vpis preko sistema za izmenjavo podatkov N13 in navedite ustrezno številko IREF v stolpec z naslovom „IREF“.

Poročilo 2: Seznam tujih podružnic MFI rezidentov v državi določene NCB

NCB morajo zagotoviti, da je seznam tujih podružnic MFI rezidentov v njihovi državi popoln, natančen in ažuren.

— Vsaka pravilna institucija v tem poročilu naj bo označena s kljukico v stolpcu z naslovom „Komentarji“.

— Če pride do kakršnih koli sprememb, morajo biti le-te ustrezno podrobno opisane v stolpcu z naslovom „Komentarji“. Prosimo, da točno navedete v čem je razlika, t.j. da se zahteva sprememba (kateri atribut je spremenjen in kakšna bi morala biti vrednost), ali da je zapis treba izbrisati (opišite zakaj) itd. Navedite tudi ali boste poslali/ste poslali popravek za ta vpis preko

▼M1

sistema za izmenjavo podatkov N13 in navedite ustrezno številko IREF v stolpec z naslovom „IREF“.

— Če tuja podružnica manjka, je treba celotne podrobnosti o tem zapisu dodati poročilu 2 (t.j. kot dodatni zapis). V stolpcu „Komentarji“ navedite, da gre za „nov zapis“ (opišite zakaj). Navedite tudi ali boste poslali/ste poslali popravek za ta vpis preko sistema za izmenjavo podatkov N13 in navedite ustrezno številko IREF v stolpec z naslovom „IREF“.

Poročilo 3: Seznam tujih podružnic, katerih matične družbe so poročale druge NCB kot rezidentne v državi določene NCB

To je navzkrižno preverjanje sektorja MFI glede zajetja tujih podružnic MFI. NCB naj preverijo ta seznam, da zagotovijo, da so ostale NCB poročale o vseh tujih podružnicah matičnih družb rezidentov v drugih državah EU.

— Vsaka pravilna institucija v tem poročilu naj bo označena s kljukico v stolpcu z naslovom „Komentarji“.

— Če pride do kakršnih koli sprememb, morajo biti le-te ustrezno podrobno opisane v stolpcu z naslovom „Komentarji“. Prosimo, da točno navedete, v čem je razlika, t.j. da se zahteva sprememba (kateri atribut je spremenjen in kakšna bi morala biti vrednost), ali da je zapis treba izbrisati (opišite zakaj) itd.

— Če tuja podružnica manjka, je treba celotne podrobnosti o tem zapisu dodati poročilu 3 (t.j. kot dodatni zapis). V stolpcu „Komentarji“ navedite, da gre za „nov zapis“ (opišite zakaj).

Poročilo 4: Predloga za naslovne strani

To je prazna predloga, v kateri vsaka NCB določi, koliko naslovnih strani potrebuje za tiskano izdajo seznama MFI, ki bo izdana v prvem četrtletju naslednjega leta.

Roki za poročanje

(iv) NCB imajo na voljo devet delovnih dni („T + 9“), da preverijo poročila in potrdijo točnost podatkov. Izpolnjena poročila pošljejo nazaj ECB preko N13 Cebamail računa z oznako ali so podatki pravilni ali ne (kot je določeno zgoraj).

(v) Če so podatki napačni, NCB vzporedno s tem naredi ustrezne popravke in posodobitve pošlje ECB-ju preko sistema za izmenjavo podatkov N13 v teh devetih delovnih dneh („“T + 9'). V poročilih, poslanih ECB-ju, mora biti v vseh primerih navedena številka IREF popravljenih podatkov. Opomba: NCB lahko še naprej pošiljajo sprotne posodobitve, ki niso povezane z letno kontrolo kakovosti, kot običajno preko sistema za izmenjavo podatkov N13.

(vi) Potrditve o sprejemu ali potrditve o napaki se po prejemu popravljenih podatkov samodejno pošljejo NCB preko sistema za izmenjavo podatkov N13 (v „T + 9“). Če NCB prejme potrditev o napaki, naj takoj zagotovi popravke.

(vii) ECB bo porabila dva delovna dneva („T + 11“) za preverjanje vseh prejetih poročil in popravkov. Kot je navedeno zgoraj, naj NCB pri pošiljanju popravkov v vrnjenih poročilih navedejo številko IREF.

(viii) V primerih drugih nerešenih spornih zadev bodo NCB kontaktirane preko Cebamaila („T + 12“).

(ix) NCB imajo na voljo dva delovna dneva, da zagotovijo dodatne popravke ali obrazložitve v primeru nasprotujočih podatkov („T + 14“).

(x) ECB bo NCB-jem poslala končno poročilo o sedanjem stanju sektorja MFI preko Cebamaila („T + 15“). Posreduje tudi povzetek rezultatov letne kontrole kakovosti.

(xi) Vsi preostali nasprotujoči podatki se štejejo kot „nerešeni“ in o njih bodo razpravljali na naslednjem sestanku Delovne skupine za denarno in bančno statistiko.

Zbirna tabela

(xii) Tabela v nadaljevanju je zbirnik datumov, nalog, medijev prenosa in organizacij, ki so odgovorne za letno kontrolo kakovosti seznama MFI.

▼M1

Oznaka časa	Naloge	Medij	Aktivnost
T	ECB pošlje NCB Excelovo datoteko, ki vsebuje naslednja štiri poročila: Poročilo 1: Seznam MFI za posamezno državo Poročilo 2: Seznam tujih podružnic MFI rezidentov v državi določene NCB Poročilo 3: Seznam tujih podružnic, katerih matično družbo so poročale druge NCB kot rezidenten v državi določene NCB Poročilo 4: Predloga za naslovne strani	Cebamail	ECB
T + 9	NCB primerjajo vsa tri poročila ECB (1-3) s svojimi nacionalnimi seznami, datiranimi na zaključek poslovanja na zadnji delovni dan oktobra. Za vsako poročilo je treba izpolniti naslednje: — polje „Komentarji“ (za vse zapise), — polje „IREF“ (samo za poročili 1 in 2: za nepravilne ali nove zapise, kadar je bila ECB poslana posodobitev)	Cebamail/N13 Data Exchange System	NCBs
	NCB izpolnijo poročilo 4 o številu naslovnih strani, ki jih potrebujejo za tiskano izdajo		
	NCB najpozneje do zaključka poslovanja na dan T + 9 pošljejo ECB naslednje informacije: — Excelovo datoteko z izpolnjenimi poročili 1-4 (preko Cebamaila), — kakršne koli popravke/nove zapise (preko sistema za izmenjavo podatkov N13)		
T + 11	ECB preveri vsa prispela poročila, popravke in potrditve, ki jih prejme preko Cebamaila in sistema za izmenjavo podatkov N13		ECB
T + 12	V primerih nasprotujočih podatkov bodo NCB obveščene preko Cebamaila.	Cebamail	ECB
T + 14	NCB imajo na voljo dva delovna dneva, da zagotovijo dodatne popravke ali obrazložitve v primeru nasprotujočih podatkov.	Cebamail/N13 Data Exchange System	NCBs
T + 15	ECB bo NCB poslala končno poročilo o sedanjem stanju sektorja MFI preko Cebamaila. Posreduje tudi povzetek rezultatov letne kontrole kakovosti.	Cebamail	ECB
	Distribucija osnutka seznama MFI (v obliki pdf datoteke) NCB za morebitne pripombe	Cebamail	ECB/ NCBs
	Predložitev osnutka tiskane izdaje seznama MFI Svetu ECB		ECB
	— Izdaja izjave za javnost — Distribucija tiskane izdaje seznama MFI in ustreznega števila naslovnic NCB — Distribucija izdaje v obliki pdf datoteke NCB — Objava seznama MFI na spletni strani ECB	Pošta Cebamail/ Internet	ECB

Postopki za ravnanje v posebnih primerih

(xiii) Postopki za ravnanje v posebnih primerih stopijo v veljavo v naslednjih primerih:

▼M1

za poročila o sektorju MFI

— če sistem Cebamail ni na voljo za pošiljanje poročil o sektorju MFI, bo ECB poročila poslala po elektronski pošti (v Excelovem formatu). NCB morajo v tem primeru tudi uporabiti elektronsko pošto ([1]) za pošiljanje izpolnjenih poročil nazaj ECB,

za popravke in posodobitve MFI

— če za pošiljanje popravkov ni na voljo sistem za izmenjavo podatkov N13, naj NCB, kjer je to primerno, pošljejo podatke v formatu podatkov XML preko sistema Cebamail,

— če sistem Cebamail ni pripravljen za izvajanje prenosa datotek o popravkih/posodobitvah MFI, naj NCB za pošiljanje posodobitev v formatu podatkov XML uporabijo elektronsko pošto ([1]);

(xiv) če je katera koli NCB zaprta na kateri koli dan, ko je treba opraviti zgoraj navedene postopke, ta NCB zagotovi, da so vsi postopki začeti in končani v skladu z zgornjimi roki dan ali več dni pred zaprtjem.

Objava

Dnevna objava za NCB preko sistema za izmenjavo podatkov N13

30. Posodobitve MFI se objavijo vsak delovni dan. Vsak delovni dan se ob 17:00 po času ECB naredi posnetek vseh sprememb, vključenih v trenutni seznam MFI in pošlje vsem NCB. Objava vsebuje vse podrobnosti o vsaki od naslednjih sprememb, ki so jih sporočile NCB:

— nove MFI,

— posodobljene MFI,

— izbrisane MFI,

— ponovna dodelitev identifikacijskih oznak MFI,

— sprememba identifikacijskih oznak MFI,

— sprememba identifikacijskih oznak MFI, ki vključuje ponovno dodelitev.

Mesečne posodobitve seznama MFI na spletni strani ECB

31. Na zadnji delovni dan vsakega koledarskega meseca se ob 17:00 po času ECB naredi posnetek baze podatkov o MFI. Neskladni zapisi MFI-MPEC ne bodo del posnetka.

32. Seznam MFI je na voljo javnosti en dan potem, ko je bil posnetek narejen. Če je bil posnetek narejen v petek ob 17:00 po času ECB, bodo posodobljene informacije o sektorju MFI na voljo v soboto ob 12:00.

Mesečna objava za NCB preko sistema za izmenjavo podatkov N13

33. Hkrati z objavo seznama MFI na spletni strani ECB se seznam pošlje NCB preko sistema za izmenjavo podatkov N13.

Letna tiskana izdaja

34. Enkrat letno ECB objavi tiskano izdajo seznama MFI z referenčnim datumom konec decembra preteklega leta. Ta publikacija bo javnosti na voljo pred koncem prvega četrtletja naslednjega leta. ECB NCB po pošti pošlje eno glavno tiskano kopijo, skupaj z ustreznim zahtevanim številom naslovnic. Vzporedno pošlje NCB-jem preko Cebamaila tudi elektronsko verzijo v obliki pdf datoteke. Datoteka v obliki pdf bo objavljena tudi na spletni strani ECB.

Reference

35. „Specifikacija izmenjave za sistem izmenjave podatkov N13 Phase II Data Exchange System“. Ta dokument obravnava izmenjavo datotek med NCB-ji in ECB. Zajema protokol izmenjave, infrastrukturo izmenjave in format izmenjanih datotek, ki predstavljajo vmesnik med ECB in internimi sistemi

([1]) Naslov je: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

NCB. Dokument je sestavljen iz dveh velikih delov, „funkcionalnega dela“ in „tehničnega dela“. Vsak je opisan v nadaljevanju:

Funkcionalni del

— funkcionalne podrobnosti (logični protokol izmenjave, t.j. zaporedje pričakovanih potrditev o pošiljanju informacij itd.),

— logični podatkovni model,

— struktura informacij, ki jih je treba izmenjati,

— vsebina (ne format) potrditev,

— pravila za veljavnost poslov, t.j. veljavnosti logičnih informacij (npr. datum zapadlosti mora biti prihodnji datum), ne pa tudi veljavnosti skladnje, ter odsev teh pravil v potrditvah o napaki.

Tehnični del

— sistemi za fizično izmenjavo, ki naj se uporabljajo ((FTPC/X400 storitve na ESCB-netu); natančna uporaba teh sistemov,

— tehnični pogled na protokol izmenjave,

— opredelitev formata izmenjave (t.j. „shema XML“).

Dodatek

36. Seznam dvomestnih ISO oznak držav.

▼B

Dodatek

Šifrant držav po ISO

Šifrant podaja imena držav (kratice so kratice uradnih imen v angleškem jeziku), v enakem vrstem redu jih najdemo v šifrantu ISO 3166-1 in ustrezajo kodnim elementom ISO 3166-1-alpha-2. Šifrant se spremeni vsakokrat, ko povzroči ISO 3166/MA spremembo v uradnem šifrantu ISO 3166-1.

Seznam vsebuje 239 uradnih kratkih imen držav ter šifer. Vir je: www.iso.org.

Številka	Država	ISO šifra države
1	AFGANISTAN	AF
2	ALBANIJA	AL
3	ALŽIRIJA	DZ
4	AMERIŠKA SAMOA	AS
5	ANDORA	AD
6	ANGOLA	AO
7	ANGVILA	AI
8	ANTARKTIKA	AQ
9	ANTIGVA IN BARBUDA	AG
10	ARGENTINA	AR
11	ARMENIJA	AM
12	ARUBA	AW
13	AVSTRALIJA	AU
14	AVSTRIJA	AT
15	AZERBAJDŽAN	AZ
16	BAHAMI	BS
17	BAHRAJN	BH
18	BANGLADEŠ	BD
19	BARBADOS	BB
20	BELORUSIJA	BY
21	BELGIJA	BE
22	BELIZE	BZ
23	BENIN	BJ
24	BERMUDI	BM
25	BUTAN	BT
26	BOLIVIJA	BO
27	BOSNA IN HERCEGOVINA	BA
28	BOCVANA	BW

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
29	BOUVETOV OTOK	BV
30	BRAZILIJA	BR
31	BRITANSKO OZEMLJE INDIJ.OCEANA	IO
32	BRUNEJ, DRŽAVA	BN
33	BOLGARIJA	BG
34	BURKINA FASO	BF
35	BURUNDI	BI
36	KAMBODŽA	KH
37	KAMERUN	CM
38	KANADA	CA
39	ZELENORTSKI OTOKI	CV
40	KAJMANSKI OTOKI	KY
41	SREDNJEAFRIŠKA REPUBLIKA	CF
42	ČAD	TD
43	ČILE	CL
44	KITAJSKA	CN
45	BOŽIČNI OTOK	CX
46	KOKOSOVI (KEELING) OTOKI	CC
47	KOLUMBIJA	CO
48	KOMORI	KM
49	KONGO	CG
50	DEMOKRATIČNA REPUBLIKA KONGO	CD
51	COOKOVI OTOKI	CK
52	KOSTARIKA	CR
53	SLONOKOŠČENA OBALA	CI
54	HRVAŠKA	HR
55	KUBA	CU
56	CIPER	CY
57	ČEŠKA REPUBLIKA	CZ
58	DANSKA	DK
59	DŽIBUTI	DJ
60	DOMINIKA	DM
61	DOMINIKANSKA REPUBLIKA	DO

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
62	VZHODNI TIMOR	TL
63	EKVADOR	EC
64	EGIPT	EG
65	SALVADOR	SV
66	EKVATORIALNA GVINEJA	GQ
67	ERITREJA	ER
68	ESTONIJA	EE
69	ETIOPIJA	ET
70	FALKLANDSKI OTOKI (MALVINI)	FK
71	FERSKI OTOKI	FO
72	FIDŽI	FJ
73	FINSKA	FI
74	FRANCIJA	FR
75	FRANCOSKA GVAJANA	GF
76	FRANCOSKA POLINEZIJA	PF
77	FRANCOSKO JUŽNO OZEMLJE	TF
78	GABON	GA
79	GAMBIJA	GM
80	GRUZIJA	GE
81	NEMČIJA	DE
82	GANA	GH
83	GIBRALTAR	GI
84	GRČIJA	GR
85	GRENLANDIJA	GL
86	GRENADA	GD
87	GUADELOUPE	GP
88	GUAM	GU
89	GVATEMALA	GT
90	GVINEJA	GN
91	GVINEJA BISSAU	GW
92	GVAJANA	GY
93	HAITI	HT
94	HERADOV OTOK IN MCDONALDOVI OTOKI	HM

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
95	VATIKANSKA MESTNA DRŽAVA (SV. SEDEŽ)	VA
96	HONDURAS	HN
97	HONGKONG	HK
98	MADŽARSKA	HU
99	ISLANDIJA	IS
100	INDIJA	IN
101	INDONEZIJA	ID
102	IRAN (ISLAMSKA REPUBLIKA)	IR
103	IRAK	IQ
104	IRSKA	IE
105	IZRAEL	IL
106	ITALIJA	IT
107	JAMAJKA	JM
108	JAPONSKA	JP
109	JORDANIJA	JO
110	KAZAHSTAN	KZ
111	KENIJA	KE
112	KIRIBATI	KI
113	KOREJA, DEMOKRATIČNA LJUDSKA REP.	KP
114	KOREJA, REPUBLIKA	KR
115	KUVAJT	KW
116	KIRGIZISTAN	KG
117	LAOŠKA LJUDSKA DEMOKR. REP.	LA
118	LATVIJA	LV
119	LIBANON	LB
120	LESOTO	LS
121	LIBERIJA	LR
122	LIBIJSKA ARABSKA DŽAMAHIRIJA	LY
123	LIHTENŠTAJN	LI
124	LITVA	LT
125	LUKSEMBURG	LU
126	MACAU	MO
127	MAKEDONIJA, NEKDANJA JUG. REP.	MK

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
128	MADAGASKAR	MG
129	MALAVI	MW
130	MALEZIJA	MY
131	MALDIVI	MV
132	MALI	ML
133	MALTA	MT
134	MARSHALLOVI OTOKI	MH
135	MARTINIK	MQ
136	MAVRETANIJA	MR
137	MAURITIUS	MU
138	MAYOTTE	YT
139	MEHIKA	MX
140	MIKRONEZIJA (FEDERATIVNE DRŽAVE)	FM
141	MOLDAVIJA, REPUBLIKA	MD
142	MONAKO	MC
143	MONGOLIJA	MN
144	MONTSERRAT	MS
145	MAROKO	MA
146	MOZAMBIK	MZ
147	MJANMAR	MM
148	NAMIBIJA	NA
149	NAURU	NR
150	NEPAL	NP
151	NIZOZEMSKA	NL
152	NIZOZEMSKI ANTILI	AN
153	NOVA KALEDONIJA	NC
154	NOVA ZELANDIJA	NZ
155	NIKARAGVA	NI
156	NIGER	NE
157	NIGERIJA	NG
158	NIUE	NU
159	NORFOLŠKI OTOK	NF
160	SEVERNI MARIANSKI OTOKI	MP

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
161	NORVEŠKA	NO
162	OMAN	OM
163	PAKISTAN	PK
164	PALAU	PW
165	ZASEDENO PALESTINSKO OZEMLJE	PS
166	PANAMA	PA
167	PAPUA NOVA GVINEJA	PG
168	PARAGVAJ	PY
169	PERU	PE
170	FILIPINI	PH
171	PITCAIRN	PN
172	POLJSKA	PL
173	PORTUGALSKA	PT
174	PORTORIKO	PR
175	KATAR	QA
176	REUNION	RE
177	ROMUNIJA	RO
178	RUSKA FEDERACIJA	RU
179	RUANDA	RW
180	SAINT HELENA	SH
181	SAINT KITTS IN NEVIS	KN
182	SAINT LUCIJA	LC
183	SAINT PIERRE IN MIQUELON	PM
184	SAINT VINCENT IN GRENADINE	VC
185	SAMOA	WS
186	SAN MARINO	SM
187	SAO TOME IN PRINCIPE	ST
188	SAUDOVA ARABIJA	SA
189	SENEGAL	SN
190	SEJŠELI	SC
191	SIERRA LEONE	SL
192	SINGAPUR	SG
193	SLOVAŠKA	SK

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
194	SLOVENIJA	SI
195	SOLOMONOVI OTOKI	SB
196	SOMALIJA	SO
197	JUŽNA AFRIKA	ZA
198	JUŽ. GEORGIJA IN OTOKI JUŽ. SANDWICH	GS
199	ŠPANIJA	ES
200	ŠRILANKA	LK
201	SUDAN	SD
202	SURINAM	SR
203	SVALBARD IN JAN MAYEN	SJ
204	SVAZI	SZ
205	ŠVEDSKA	SE
206	ŠVICA	CH
207	SIRSKA ARABSKA REPUBLIKA	SY
208	TAJVAN, PROVINCA KITAJSKE	TW
209	TADŽIKISTAN	TJ
210	TANZANIJA, ZDRUŽENA REPUBLIKA	TZ
211	TAJSKA	TH
212	TOGO	TG
213	TOKELAU	TK
214	TONGA	TO
215	TRINIDAD IN TOBAGO	TT
216	TUNIZIJA	TN
217	TURČIJA	TR
218	TURKMENISTAN	TM
219	OTOKI TURKS IN CAICOS	TC
220	TUVALU	TV
221	UGANDA	UG
222	UKRAJINA	UA
223	ZDRUŽENI ARABSKI EMIRATI	AE
224	ZDRUŽENO KRALJESTVO	GB
225	ZDA	US
226	STRANSKI ZUN. OTOKI ZDR. DRŽAV	UM

▼B

Številka	Država	ISO šifra države
227	URUGVAJ	UY
228	UZBEKISTAN	UZ
229	VANUATU	VU
230	VENEZUELA	VE
231	VIETNAM	VN
232	DEVIŠKI OTOKI (BRITANSKI)	VG
233	DEVIŠKI OTOKI (ZDA)	VI
234	OTOKI WALLIS IN FUTUNA	WF
235	ZAHODNA SAHARA	EH
236	JEMEN	YE
237	JUGOSLAVIJA	YU
238	ZAMBIJA	ZM
239	ZIMBABVE	ZW

▼M2

PRILOGA XVIII

STATISTIČNI PODATKI O DRUGIH FINANČNIH POSREDNIKIH RAZEN ZAVAROVALNIH DRUŽB IN POKOJNINSKIH SKLADOV

NAVODILA ZA POROČANJE ZA PRIPRAVO STATISTIKE Z UPOŠTEVANJEM KRATKOROČNEGA PRISTOPA

1. ***Cilj***

Zahteva za statistične informacije o drugih finančnih posrednikih razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov (v nadaljevanju: „DFP') je dvodelna. Prvič, pomembno je zbrati podatke o DFP, da bi se spremljalo njihovo vlogo v finančnem posredništvu zunaj sektorja monetarnih in finančnih institucij (MFI). Dejavnosti, s katerimi se ukvarjajo DFP, so podobne in komplementarne dejavnostim, s katerimi se ukvarjajo MFI, še posebej pa je treba zbirati statistične podatke v zvezi z DFP, da bi se izpopolnila statistična slika euroobmočja, saj za statistične potrebe Evropske centralne banke (ECB) podatki bilance stanja o DFP, ki so v celoti ali delno v lasti MFI, niso vključeni v bilance stanja MFI. Drugič, ECB mora spremljati DFP, da bi zagotovila, da seznam MFI ostane ažuren, točen, kolikor je mogoče homogen in dovolj stabilen za statistične namene. Kot je omenjeno v Uredbi ECB/2001/13, lahko finančne inovacije vplivajo na značilnosti finančnih instrumentov in povzročijo, da DFP spremenijo težišče svojega poslovanja.

Namen te priloge je podati navodilo za izpolnjevanje obrazcev za poročanje za posredovanje ECB podatkov v zvezi z DFP.

2. ***Priprava agregatov euroobmočja in vrsta statističnih podatkov, ki jih je treba zagotavljati***

2.1 **Priprava agregatov euroobmočja**

Posredovanje podatkov v zvezi z DFP je treba opraviti z upoštevanjem kratkoročnega pristopa, to je na podlagi podatkov, ki so trenutno na voljo na nacionalni ravni. Iz tega sledi, da statistične informacije, ki jih je treba zagotavljati, morda ne bodo vedno v celoti na voljo v skladu z opredelitvami in specifikacijami, opisanimi v nadaljevanju. V primerih, ko poročani podatki odstopajo od opredelitev, ki so podane v tej prilogi, se od nacionalnih centralnih bank (NCB) zahteva, da podajo ECB pisno pojasnilo o tem ([1]). Skladno s tem pristopom in na podlagi konceptualnega okvirja, očrtanega v nadaljevanju, morajo NCB zagotavljati dejanske podatke, kjer so ti trenutno na voljo. Kjer dejanski podatki niso na voljo ali jih ni mogoče obdelati, je treba zagotoviti nacionalne ocene. Kot rezervno rešitev v primeru nekaterih posebnih razčlenitev, za katere ni mogoče zagotoviti nacionalnih ocen, lahko ECB naredi ocene/domneve za vsak primer posebej.

Z vidika dodatnega bremena, ki bi ga izračunavanje nacionalnih ocen pomenilo za NCB, bi se morali napori osredotočiti predvsem na omejeno število ključnih statističnih podatkov. Namen kratkoročnega pristopa je osredotočiti napore na eno določeno podkategorijo DFP (glej razdelek 3.2.a): investicijske sklade. Za zagotavljanje podatkov o posrednikih z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti (PVP), finančnih družbah, ki se ukvarjajo s posojanjem (v nadaljevanju: „FDP'), ali drugih DFP (ostali) v primeru, ko se dejanski podatki o njih ne zbirajo na nacionalni ravni, niso potrebni posebni dodatni napori.

2.2 **Vrste statističnih podatkov, ki jih je treba zagotavljati**

Zagotavljati je treba dve vrsti indikatorjev: ključne indikatorje ter dodatne informacije

— Ključni indikatorji, ki jih je treba posredovati za pripravo agregatov euroobmočja. Vse sodelujoče države članice morajo posredovati podrobne podatke, ko so dejanski podatki na voljo. Ko dejanskih podatkov ni na voljo za zahtevane razčlenitve ali za dogovorjeno

([1]) Glej Dodatek 2.

▼M2

frekvenco poročanja, v ustreznih rokih ali časovnem obdobju, je treba, če je to izvedljivo, zagotoviti ocene.

— Dodatne informacije, ki jih je treba posredovati kot „pojasnjevalne postavke'. Te podatke morajo posredovati države, za katere so dodatne podrobnosti trenutno na voljo. Nanašajo se na razčlenitve, po katerih so uporabniki izrazili povpraševanje in za katere se priprava agregatov euroobmočja v začetku ni zdela izvedljiva.

3. ***Konceptualni okvir***

3.1 **Poročevalska populacija**

Evropski sistem nacionalnih in regionalnih računov (v nadaljevanju: „ESR 95' ([1])) opredeljuje DFP (S.123) kot nemonetarne „finančne družbe in neprave družbe [razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov], ki se v glavnem ukvarjajo s finančnim posredovanjem, tako da prevzemajo obveznosti v oblikah, ki niso gotovina, […], vloge in/ali zelo podobni nadomestki za vloge od institucionalnih enot, ki niso denarne finančne institucije'.

Meja med DFP in MFI je določena z neobstojem obveznosti v obliki vlog, ki jih imajo ne-MFI, medtem ko je meja med pokojninskimi skladi in zavarovalnimi družbami določena z neobstojem obveznosti v obliki zavarovalnih tehničnih rezervacij.

Poročevalsko populacijo v kratkoročnem pristopu predstavljajo vse vrste DFP, rezidenčnih v sodelujoči državi članici. Termin „rezident' je enak pojmu, kot je opredeljen v Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij s strani Evropske centralne banke ([2]). Poročevalska populacija je torej sestavljena iz:

— institucij, lociranih na nekem ozemlju, vključno s hčerinskimi družbami matičnih družb, ki so locirane zunaj tega ozemlja,

in

— rezidenčnih podružnic institucij, ki imajo svojo glavno pisarno zunaj tega ozemlja.

3.2 **Razvrstitev podkategorij DFP**

Z vidika heterogenosti dejavnosti, ki jih opravljajo DFP, ter razlik v razpoložljivosti podatkov po posameznih vrstah DFP so določene štiri podkategorije DFP, za katere je treba podatke posredovati ločeno: 1) investicijski skladi (razen skladov denarnega trga (SDT)), 2) posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti (PVP), 3) finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem (FDP) in 4) drugi DFP. Razlike v statističnih podrobnostih bodo navedene v tem dokumentu.

Kategorije/skupine glede na vrsto podatkov, ki jih je treba zagotavljati, so naštete in opredeljene v nadaljevanju:

a. *Investicijski skladi razen SDT*

Investicijski skladi predstavljajo organizirane finančne aranžmaje, ki združujejo sredstva investitorjev za namen pridobivanja finančnih in nefinančnih sredstev. Investicijski skladi, razvrščeni med DFP, vključujejo vse vrste investicijskih skladov razen tistih, ki so razvrščeni v sektor MFI. Skladi imajo lahko različno pravno obliko (pogodbeni skladi, skladi v obliki družbe ali vzajemni naložbeni skladi) in so lahko odprtega ali zaprtega tipa. Nadalje so lahko ustanovljeni kot posamezni investicijski sklad ali kot krovni sklad (večoddelčni sklad, ki je sestavljen iz več različnih podskladov).

Podatki v zvezi z investicijskimi skladi se zagotavljajo za naslednje kategorije:

Investicijski skladi skupaj: Podatki, ki se zagotavljajo za vse investicijske sklade skupaj, pokrivajo vse vrste investicijskih skladov, ki delujejo v določeni državi. Zanje je treba zagotoviti ključne indikatorje in tudi vrsto pojasnjevalnih postavk.

([1]) Vsebuje ga Priloga A Uredbe Sveta (ES) Št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti (UL L 310, 30.11.1996, str. 1).
([2]) UL L 318, 27.11.1998, str. 8.

▼M2

Investicijski skladi po vrstah: Posredovani podatki morajo biti razčlenjeni po posameznih vrstah investicijskih skladov:

— *Investicijski skladi, razčlenjeni po vrsti investicije:*

Podatke za investicijske sklade po vrsti investicije je treba ločeno poročati za 1) delniške sklade, 2) obvezniške sklade, 3) mešane sklade, 4) nepremičninske sklade in 5) druge sklade.

Načeloma so investicijski skladi glede na vrsto investicije razvrščeni glede na vrsto sredstev, iz katerih je investicijski portfelj pretežno sestavljen. Če je investicijski portfelj sklada sestavljen pretežno iz delnic in drugega lastniškega kapitala, je tak sklad razvrščen v kategorijo „delniških skladov'; če je sestavljen iz dolžniških vrednostnih papirjev, v kategorijo „obvezniških skladov'; če iz nepremičnin, v kategorijo „nepremičninskih skladov'. Skladi, ki investirajo tako v lastniški kapital kot v obveznice, pri čemer investicijska politika sklada ne daje prednosti enemu ali drugemu instrumentu, so razvrščeni v kategorijo „mešani skladi' ([1]). Kjer nobena od naštetih klasifikacij ne ustreza, so skladi razvrščeni v rezidualno kategorijo „drugi skladi'.

Glede „skladov skladov' (skladov, ki prvenstveno investirajo v delnice investicijskih skladov) naj bo vodilo, da se taki skladi razvrstijo v isto kategorijo kot skladi, v katere prvenstveno investirajo. Če se taka razvrstitev ne šteje za izvedljivo, se sklade razvrsti v rezidualno kategorijo „drugi skladi'.

Kriteriji za razvrstitev investicijskih skladov po vrsti so izpeljani iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statutov in notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali kakršnih koli drugih izjav s podobnimi učinki.

Pozneje se lahko pretehta tudi možnost zbiranja podatkov v zvezi s številom investicijskih skladov, razčlenjenih po vrsti investicije.

— *Investicijski skladi, razčlenjeni po vrsti vlagateljev:*

Podatke za investicijske sklade, razčlenjene po vrsti vlagateljev, je treba poročati za: 1) javne sklade, katerega delnice/enote so prodane širši javnosti; in 2) posebne investicijske sklade, katerih delnice/enote so rezervirane za določene vrste vlagateljev. Podatke za te vrste skladov je treba poročati le kot pojasnjevalne postavke.

b. *Posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti*

PVP, ki so razvrščeni med DFP, so finančne družbe, katerih glavna dejavnost je finančno posredništvo:

— trgovanje z vrednostnimi papirji za lasten račun, preko pridobitev in prodaj teh vrednostnih papirjev za račun in s tveganjem posrednika, z izključnim namenom okoristiti se z razliko med prodajno in nakupno ceno,

— trgovanje za lasten račun, preko finančnega posrednika, ki je pooblaščen za trgovanje na borzi vrednostnih papirjev ali na drugih organiziranih trgih.

Glede PVP je potrebno zagotavljati ključne indikatorje. Podrobnosti o razčlenitvah, ki jih je treba zagotoviti, so očrtane v tej prilogi.

c. *Finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem*

Te finančne družbe, ki so razvrščene med DFP, so primarno specializirane za financiranje sredstev za gospodinjstva in nefinančne družbe. V to kategorijo so vključene družbe, specializirane za finančni leasing ([2]), factoring, hipotekarno posojanje ter potrošniško

([1]) V primerih ko so na nacionalni ravni skladi, ki investirajo v prenosljive vrednostne papirje in nepremičnine, razvrščeni med „mešane sklade', morajo biti tudi razvrščeni v kategorijo 'mešanih skladov).

([2]) Za statistične namene je leasing opredeljen kot finančni leasing, pri katerem najemno obdobje pokriva vse ali večino ekonomske življenjske dobe trajnega blaga. Ob izteku obdobja leasinga ima leasingojemalec pogosto možnost, da blago odkupi po nominalni ceni. (ESA 95, Priloga II).

▼M2

kreditiranje. Te finančne družbe lahko delujejo v pravni obliki stanovanjske banke, komunalne kreditne institucije, družbe, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev, ustanovljene, da bi bila imetnica listinjenih sredstev, itd.

Glede FDP je treba zagotavljati ključne indikatorje. Posebne podrobnosti o razčlenitvah, ki jih je treba zagotoviti, so navedene v tej prilogi.

d. *Druge kategorije DFP*

Finančne družbe, ki so vključene v to rezidualno kategorijo, so druge vrste finančnih družb, ki niso specializirane za nobeno od področij dejavnosti, ki se uporabljajo za ostale tri kategorije DFP. V to kategorijo so vključene, na primer, finančne holdinške družbe, družbe, ki upravljajo sklade tveganega kapitala in razvojne sklade. NCB morajo navesti vrsto institucij, ki so vključene v to kategorijo, v priloženem pisnem pojasnilu.

Glede te podkategorije DFP je treba poročati le o postavki celotna aktiva med pojasnjevalnimi postavkami.

4. ***Zahteve za statistično poročanje***

4.1 **Postavke bilance stanja**

Za pripravo ključnih statističnih indikatorjev za sektor DFP je potrebna posebna razčlenitev finančnih instrumentov. Kolikor je le mogoče, razčlenitve po instrumentih, geografski lokaciji in sektorju sledijo shemi poročanja, opredeljeni za sektor MFI. Vendar pa je v praksi ta razčlenitev manj podrobna, kot je razčlenitev, zahtevana za statistiko bilance stanja MFI.

Nadalje, z vidika heterogenosti dejavnosti, ki jih opravljajo finančne družbe, razvrščene med DFP, in razlik v trenutno razpoložljivih podatkih po posameznih podkategorijah DFP, se zahtevane razčlenitve bilance stanja razlikujejo glede na vrsto podkategorije DFP.

Razčlenitev po instrumentih in zapadlosti: Spodnja tabela podaja pregled zahtevanih razčlenitev po instrumentih za posamezne vrste podkategorij DFP. Podroben opis teh razčlenitev po instrumentih je podan v odstavkih v nadaljevanju. Načeloma se razčlenitev po instrumentih zagotavlja v obliki ključnih indikatorjev za vse podkategorije DFP (razen za „investicijske sklade glede na vrsto vlagateljev' ter „druge DFP').

Pregled razčlenitev po instrumentih in zapadlosti

KATEGORIJE INSTRUMENTOV IN ZAPADLOSTI	
AKTIVA	PASIVA
1. Vloge (poročata A in B)	1. Najeta posojila in prejete vloge (poročajo A, B in C)
2. Posojila (poroča C)	2. Izdani dolžniški vrednostni papirji (poročata B in C)
3. Vrednostni papirji razen delnic (poročajo A, B in C)	3. Kapital in rezerve (poročata B in C)
Do 1 leta (poroča A)	4. Izdane delnice/enote investicijskih skladov (poroča A)
Nad 1 leto (poroča A)	5. Izvedeni finančni instrumenti (poročata A in B)
4. Delnice in drug lastniški kapital ([1]) (poročajo A, B in C)	6. Druge obveznosti (poročajo A, B in C)
5. Delnice/enote investicijskih skladov (poročata A in B	
6. Opredmetena osnovna sredstva (poroča A)	
7. Izvedeni finančni instrumenti (poročata A in B)	
8. Druga aktiva (poročajo A, B in C)	
Celotna aktiva = Celotna pasiva (poročana za vse kategorije)	

([1]) Razen delnic/enot investicijskih skladov.

▼**M2**

KATEGORIJE INSTRUMENTOV IN ZAPADLOSTI	
AKTIVA	PASIVA
A: Investicijski skladi B: PVP C: FDP D: Drugi DFP	

Dodatne zahteve za potrebe pripravljanja finančnih računov monetarne unije (MUFA): Spodnja tabela podaja pregled zahtevanih dodatnih razčlenitev po instrumentih. Podroben opis razčlenitev po instrumentih je podan v odstavkih v nadaljevanju. Načeloma se dodatno razčlenitev po instrumentih zagotavlja kot pojasnjevalne postavke samo za podkategorijo „investicijski skladi skupaj'.

Dodatne zahteve za potrebe pripravljanja MUFA

KATEGORIJE INSTRUMENTOV IN ZAPADLOSTI	
AKTIVA	PASIVA
1. Kotirajoče delnice 2. Delnice SDT 3. Posojila Do 1 leta Nad 1 leto	

▼M2

AKTIVA

0. Celotna aktiva/pasiva: Celotna aktiva se poroča za vse podkategorije DFP. Celotna aktiva mora biti enaka vsoti vseh posameznih postavk na aktivni strani bilance stanja in mora biti hkrati enaka celotni pasivi.

1. Vloge: Postavka „vloge' se posebej zahteva za vse vrste investicijskih skladov, o katerih se poroča ločeno, ter za PVP. V primeru FDP se ta postavka uvrsti med „druga aktiva'.

   Ta postavka ([1]) je sestavljena iz dveh osnovnih podkategorij:

   — Prenosljive vloge: Vloge (v nacionalni ali v tuji valuti), ki jih je mogoče brez odloga zamenjati v gotovino ali ki so prenosljive s čekom, plačilnim nalogom, debetno vknjižbo ali na drug podoben način, in sicer brez pomembnejših omejitev ali dodatnih stroškov (ESR 95, odstavki 5.42-5.44).

   — Druge vloge: Vsa imetja v vlogah razen prenosljivih vlog. Drugih vlog ni možno uporabljati za plačevanje ob vsakem času in jih ni možno zamenjati za gotovino ali prenosljive vloge brez pomembnejših omejitev ali dodatnih stroškov. Ta podkategorijo vključuje vezane vloge, hranilne vlog, itd. (ESR 95, odstavki 5.45-5.49).

   Tudi imetja gotovine morajo biti vključena pod to postavko. Gotovina zajema bankovce in kovance v obtoku, ki se običajno uporabljajo za plačila. Pričakuje se, da bo ta postavka nepomembna.

   Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 se vloge poroča po nominalni vrednosti brez obračunanih obresti.

2. Posojila: Podatki, ki se nanašajo na „posojila', se ločeno poročajo samo za podkategorijo FDP. Za podkategorije investicijskih skladov in PVP se posojila uvrstijo v postavko „druga aktiva'. Za potrebe pripravljanja MUFA pa morajo biti posojila (z zapadlostjo do enega leta in nad eno leto) poleg tega ločena kot pojasnjevalna postavka za podkategorijo „investicijski skladi skupaj'.

   Posojila so sredstva, ki jih DFP, ki poročajo, posodijo posojilojemalcem in ki niso izkazana s prenosljivimi dokumenti ali so predstavljena z enim samim dokumentom (četudi je le-ta postal prenosljiv). To postavko sestavljajo:

   — posojila gospodinjstvom v obliki potrošniškega posojila (posojila, odobrena za osebno porabo pri nakupu blaga in storitev), stanovanjska posojila (posojila, dana za investicije v stanovanjske objekte, kar zajema izgradnjo in obnovo stanovanjskih zgradb) in druga posojila (posojila, dana za poslovne namene, konsolidacijo dolga, izobraževanje itd.),

   — finančni leasingi, odobreni tretjim osebam,

   — slaba posojila, ki še niso bili odplačana ali odpisana,

   — imetja neprenosljivih vrednostnih papirjev,

   — podrejeni dolg v obliki posojil.

   Pravila vrednotenja: v skladu z obravnavo posojil, ki jih odobravajo MFI, je načeloma treba posojila, odobrena s strani DFP, zabeležiti bruto, z vsemi povezanimi rezervacijami, tako splošnimi kot posebnimi, dokler posojila niso odpisana s strani institucije, ki poroča, in istočasno odstranjena iz bilance stanja.

   V skladu s splošnim načelom obračunskega knjigovodstva se morajo obresti, zaslužene na posojila, zabeležiti v bilanci stanja, ko se obračunajo (torej po obračunskem načelu), in ne šele takrat, ko so dejansko prejete ali plačane (torej po načelu zajemanja v trenutku plačila). Obračunane obresti na posojila morajo biti razvrščene v bruto zneskih med „druga aktiva'. Obračunane obresti morajo biti izločene iz posojil, na katera se nanašajo in ki

([1]) Treba je opozoriti, da se v bilanci stanja MFI ne razlikuje med vlogami in posojili na aktivni in pasivni strani. Namesto tega se vsa neprenosljiva sredstva, ki so položena ali posojena MFI (= obveznosti), štejejo za „vloge' in vsa sredstva, ki jih naložijo oziroma posodijo MFI (= sredstva), štejejo kot „posojila'. Vendar pa ESR 95 opravi razlikovanje glede na to, kdo prevzame pobudo za neko transakcijo. V primeru, ko ima pobudo za transakcijo posojilojemalec, se finančna transakcija uvrsti med „posojila'. V primerih, ko je pobuda na strani posojilodajalca, pa se transakcija uvrsti med vloge.

▼M2

morajo biti vrednotena po nominalni vrednosti, nepoplačani na datum poročanja.

3. Vrednostni papirji razen delnic: Ta postavka je posebej zahtevana za vse podkategorije DFP, razen za druge DFP.

   Postavka se nanaša na imetja vrednostnih papirjev razen delnic in drugega lastniškega kapitala, ki so običajno prenosljivi in se z njimi trguje na sekundarnih trgih ali pa jih je mogoče pobotati na trgu in ki imetniku ne dajejo nikakršnih lastninskih pravic nad institucijo izdajateljico. Ta postavka zajema imetja vrednostnih papirjev ki dajejo imetniku brezpogojno pravico do fiksnih in pogodbeno določenih donosov v obliki kuponskih izplačil in/ali do določene fiksne vsote na določen datum (ali več datumov) ali od določenega datuma, opredeljenega ob času izdaje, dalje. Vključuje tudi prenosljiva posojila, ki so bila prestrukturirana v veliko število enakih dokumentov in s katerimi se trguje na organiziranih trgih.

   Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 morajo biti vrednostni papirji razen delnic poročani po tržni vrednosti.

   Razčlenitev po zapadlosti (začetna zapadlost) na „do enega leta' in „nad eno leto' za „vrednostne papirje razen delnic' se zahteva za podkategorijo DFP „investicijski skladi' (za investicijske sklade skupaj ter za investicijske sklade, razčlenjene po posameznih vrstah investicij).

4. Delnice in drug lastniški kapital (razen delnic investicijskih skladov): Ta postavka se posebej zahteva za vse podkategorije DFP, razen za druge DFP.

   Postavka se nanaša na imetja vrednostnih papirjev, ki pomenijo lastninske pravice nad družbami in nepravimi družbami. Ti vrednostni papirji imetnikom v splošnem dajejo pravico do deleža v dobičku družb ali nepravih družb ter do deleža v njihovih lastnih sredstvih ob likvidaciji. Ta kategorija je sestavljena iz treh glavnih podkategorij:

   — kotirajoče delnice, razen delnic investicijskih skladov: Delnice, katerih cene kotirajo na priznani borzi vrednostnih papirjev ali drugi obliki sekundarnega trga (ESR 95, odstavki 5.88-5.93). Podatke o kotirajočih delnicah je treba zagotoviti ločeno za podkategorijo „investicijski skladi skupaj',

   — nekotirajoče delnice, razen delnic investicijskih skladov: Delnice, ki ne kotirajo na trgu (ESR 95, odstavki 5.88-5.93),

   — drug lastniški kapital: Vse transakcije z drugim lastniškim kapitalom, ki jih ne zajemajo kotirajoče in nekotirajoče delnice (ESR 95, odstavki 5.94-5.95).

   Pravila vrednotenja: V skladu z ESR 95 morajo biti delnice in drug lastniški kapital poročani po tržni vrednosti.

5. Delnice/enote investicijskih skladov: Imetja delnic/enot investicijskih skladov morajo biti poročana kot ločena postavka samo za podkategoriji investicijskih skladov (za investicijske sklade skupaj in za vse vrste investicijskih skladov) in za PVP. Za podkategorijo FDP so delnice/enote investicijskih skladov razporejene v postavko „druga aktiva'.

   Delnice/enote investicijskih skladov so delnice oziroma enote, ki jih izdaja posebna vrsta finančnih družb, katerih izključni namen je investirati zbrana sredstva na denarnem trgu, trgu kapitala in/ali trgu nepremičnin. Delnice/enote investicijskih skladov so izključno obveznost MFI (samo SDT) in investicijskih skladov, razporejenih med DFP.

   Izdane delnice/enote investicijskih skladov dajejo imetnikom pravice glede investiranega kapitala in do donosov, ki izhajajo iz takih investicij, vendar običajno ne dajejo dokazila o obvladovanju skupnih naložb (na primer pravice do glasovanja ali sodelovanja pri upravljanju).

   Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 morajo biti delnice/enote investicijskih skladov poročane po tržni vrednosti.

   Poleg tega se za podkatergorijo „investicijski skladi skupaj' poroča imetja delnic SDT.

6. Opredmetena osnovna sredstva: To postavko sestavljajo:

   — opredmetena osnovna sredstva za investicijske namene (investicije v stanovanjske zgradbe, druge zgradbe in objekte, nestanovanjske zgradbe). Ta del je označen kot imetja „nepremičnin',

▼M2

— nefinančna sredstva, opredmetena in neopredmetena, ki so namenjena stalni rabi v obdobju enega ali več let s strani DFP, ki poročajo. Postavka vključuje zemljišča in zgradbe, ki jih zasedajo DFP, kot tudi opremo, programsko opremo in ostalo infrastrukturo.

„Opredmetena osnovna sredstva' so ločeno določena za investicijske sklade skupaj in tudi za investicijske sklade, razčlenjene glede na vrsto investicije in glede na vrsto vlagatelja. V primeru razčlenitve investicijskih skladov glede na vrsto investicije morajo biti opredmetena osnovna sredstva ločeno določena za nepremičninske, mešane in druge sklade, saj se od teh treh vrst skladov pričakuje, da bodo imeli med svojimi investicijami tudi nepremičnine. Vse ostale vrste skladov, razčlenjenih glede na vrsto investicije, imajo tudi opredmetena osnovna sredstva, vendar se pri njih pričakuje, da je vrednost le-teh nepomembna, saj gre pretežno za opredmetena osnovna sredstva, namenjena lastni uporabi (zgradbe, ki jih zaseda DFP, oprema, programska oprema in ostala infrastruktura). Kjer o opredmetenih osnovnih sredstvih ni treba poročati pod posebno postavko, so le-ta razporejena med „druga aktiva'.

7. Izvedeni finančni instrumenti: Podatki, ki se nanašajo na „izvedene finančne instrumente', se poročajo kot ločena postavka samo za podkategoriji investicijskih skladov (za investicijske sklade skupaj in za vse vrste investicijskih skladov) in za PVP. Za FDP je ta postavka razporejena med „druga aktiva'.

   Postavka je sestavljena iz vseh transakcij z izvedenimi finančnimi instrumenti, t. j. finančnimi sredstvi, ki temeljijo na ali so izvedeni iz različnih osnovnih instrumentov. Osnovni instrument je običajno drugo finančno sredstvo, lahko pa je tudi blago ali indeks (ESR 95, odstavek 5.65).

   Poročanje o „izvedenih finančnih instrumentih' v shemi poročanja DFP je načeloma skladno s priporočeno obravnavo le-teh v shemi poročanja MFI. V tem kontekstu *Navodilo k Uredbi ECB/2001/13 o statistiki bilance stanja MFI* ([1]) določa, da morajo, v skladu z obstoječimi mednarodnimi statističnimi standardi, izvedeni finančni instrumenti, ki imajo tržno vrednost, načeloma biti evidentirani v bilanci stanja. Izvedeni finančni instrumenti imajo tržno vrednost, ko se z njimi trguje na organiziranih trgih (borzah) ali v okoliščinah, ko so lahko redno pobotani na trgih „preko okenc' (OTC).

   Pod to postavko se poroča o naslednjih izvedenih finančnih instrumentih:

   — opcije, trgovane in OTC,

   — nakupni boni,

   — standardizirane terminske pogodbe, vendar le, če imajo tržno vrednost, ker se z njimi trguje ali so lahko pobotane,

   — zamenjave, vendar le, če imajo tržno vrednost, ker se z njimi trguje ali so lahko pobotane.

   Izvedeni finančni instrumenti, ki se beležijo v bilanci stanja, morajo biti zabeleženi po tržni vrednosti, kar pomeni veljavno tržno ceno ali bližnji ekvivalent (poštena vrednost).

   Izvedeni finančni instrumenti se beležijo v bilanci stanja na bruto osnovi. Posamezne pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih z bruto pozitivno tržno vrednostjo morajo biti zabeležene na aktivni strani bilance stanja, pogodbe z bruto negativno tržno vrednostjo pa na pasivni strani. Bruto bodoče obveznosti iz pogodb o izvedenih finančnih instrumentih se v bilanci stanja ne beležijo. Priznano je, da se izvedeni finančni instrumenti lahko beležijo na neto osnovi na podlagi drugačnih metod vrednotenja. Kadar so na voljo le neto pozicije ali pozicije, ki so beležene po vrednostih, ki niso tržne vrednosti, se te pozicije poročajo kot privzete.

   Razčlenitve (po sektorju, valuti itd.) niso potrebne.

8. Druga aktiva: Ta postavka se ločeno zahteva za vse podkategorije DFP, razen za druge DFP.

   Ta postavka je sestavljena iz sredstev, ki niso vključena v druge postavke, kot na primer:

   — obračunane aktivne obresti na posojila, in obračunana najemnina za zgradbe,

([1]) Evropska centralna banka, november 2002.

▼M2

— prihodnje dividende,

— terjatve, ki niso povezane z osnovno dejavnostjo DFP,

— bruto terjatve v zvezi z aktivnimi časovnimi razmejitvami,

— bruto terjatve v zvezi s tranzitnimi postavkami,

— druga sredstva, ki niso ločeno določena, npr. opredmetena osnovna sredstva, posojila, vloge (odvisno od podkategorije DFP).

Zgornji seznam ni izčrpen in se spreminja glede na vrsto institucije, ki poroča (glej alineo). Bilanca stanja, ki se zahteva pri različnih vrstah podkategorij DFP, je odvisna od dejavnosti, s katero se podkategorija DFP ukvarja. Samo glavne postavke bilance stanja DFP so določene posebej. Vse zneske, ki jih ni mogoče uvrstiti v eno izmed teh glavnih postavk bilanc stanja (BSI), je treba razvrstiti med „druga aktiva', na primer ker se od investicijskih skladov ne pričakuje, da bodo odobravali posojila, se postavka „posojila' v bilanci stanja ne določi posebej. Vendar pa se v primeru, ko so investicijski skladi dejansko odobrili posojila, ta znesek uvrsti med „druga aktiva'.

NCB morajo zagotoviti podrobnosti o sestavinah „druge aktive' v pisnem pojasnilu.

PASIVA

0. Celotna aktiva/pasiva: Celotna pasiva mora biti enaka vsoti vseh posameznih postavk na pasivni strani bilance stanja in mora biti hkrati enaka celotni aktivi (glej tudi „aktivne postavke – celotna aktiva/pasiva').

9. Prejeti vloge in posojila: Ta postavka mora biti posebej določena za investicijske sklade, PVP in FDP.

   To postavko sestavljajo:

   — Vloge: Prenosljive vloge in druge vloge (glej aktivno stran), naložene v DFP. Te vloge običajno naložijo MFI.

   — Posojila: Posojila, odobrena DFP, ki poročajo, ki niso izkazana z dokumenti ali jih predstavlja en sam dokument (četudi ta postane prenosljiv).

10. Izdani dolžniški vrednostni papirji: Ta postavka se posebej poroča za PVP in FDP. V primeru investicijskih skladov se ta postavka uvrsti med „druge obveznosti' in se zanjo pričakuje, da bo nepomembna.

    Postavka se nanaša na vrednostne papirje razen delnic, ki so običajno prenosljivi instrumenti, s katerimi se trguje na sekundarnih trgih ali se jih lahko pobota na trgu, ter imetniku ne dajejo nikakršne lastninskih pravic nad institucijo izdajateljico. V nekaterih državah lahko DFP izdajajo prenosljive instrumente s podobni značilnostmi, kot jih imajo dolžniški vrednostni papirji, ki jih izdajajo MFI. V tej shemi poročanja so vsi takšni instrumenti razvrščeni med dolžniške vrednostne papirje.

11. Kapital in rezerve: Ta postavka se posebej poroča za PVP in FDP. V primeru investicijskih skladov se ta postavka uvrsti med „druge obveznosti'.

    Ta postavka je sestavljena iz zneskov, ki izvirajo iz izdaje lastniškega kapitala s strani DFP, ki poročajo, delničarjem ali drugim lastnikom, ki predstavljajo lastninsko pravico imetnika v DFP in v splošnem pravico do deleža v dobičku DFP ter deleža v njegovih lastnih sredstvih ob likvidaciji. Sredstva, ki izhajajo iz nerazporejenih prejemkov, ali sredstva, ki jih DFP, ki poročajo, namenijo za verjetna prihodnja plačila in obveznosti, so tudi vključena v to postavko. Kapital in rezerve so sestavljene iz naslednjih elementov:

    — lastniški kapital,

    — nerazporejeni prejemki ali sredstva,

    — posebne rezervacije za posojila, vrednostna papirje in druge vrste sredstev,

    — dobiček/izguba iz poslovanja.

▼M2

12. Izdane delnice/enote investicijskih skladov: Postavka je posebej poročana samo za podkategorijo investicijskih skladov, saj le investicijski skladi izdajajo delnice/enote investicijskih skladov.

    Postavka se nanaša na delnice ali enote, ki jih izdajajo investicijski skladi, ki niso SDT.

13. Izvedeni finančni instrumenti: Glej „aktivne postavke – izvedeni finančni instrumenti'.

14. Druge obveznosti: Postavka je posebej zahtevana za vse podkategorije DFP, razen za druge DFP. Postavka je podobna postavki „ostala pasiva' MFI, s to razliko, da ne vključuje izvedenih finančnih instrumentov.

    Postavka vključuje obveznosti, ki niso vključene v druge postavke, kot so:

    — bruto terjatve v zvezi s pasivnimi časovnimi razmejitvami,

    — bruto terjatve v zvezi s tranzitnimi postavkami,

    — obračunane obresti na vloge,

    — dividende, ki jih je treba še izplačati,

    — terjatve, ki niso povezana z glavno dejavnostjo DFP,

    — rezervacije, ki predstavljajo obveznosti do tretjih oseb,

    — plačila kritja v zvezi s pogodbami o izvedenih instrumentih, ki predstavljajo zavarovanje v obliki denarja za zaščito pred kreditnim tveganjem, ki ostajajo v lasti deponenta in ki bodo deponentu izplačana ob zaključku pogodbe,

    — neto pozicije, ki izhajajo iz posojanja vrednostnih papirjev brez zavarovanja v obliki denarja,

    — neto terjatve v zvezi s prihodnjimi poravnavami transakcij z vrednostnimi papirji.

    Zgornji seznam ni izčrpen in se spreminja glede na vrsto institucije, ki poroča. Bilanca stanja, ki se zahteva pri posamezni vrsti podkategorije DFP, je odvisna od dejavnosti, s katero se podkategorija DFP ukvarja. Samo glavne postavke bilance stanja DFP so določene posebej. Vsi zneski, ki jih ni mogoče uvrstiti v eno izmed teh glavnih postavk na pasivni strani, morajo biti razvrščene med „druge obveznosti', kot na primer, ker se od investicijskih skladov ne pričakuje, da bi izdajali „dolžniške vrednostne papirje', se postavka „dolžniški vrednostni papirji' zanje ne določi posebej na pasivni strani. Vendar pa se v primeru, ko so investicijski skladi dejansko izdali vrednostne papirje, ta znesek uvrsti med „druge obveznosti'.

    NCB morajo podati podrobnosti o sestavinah „drugih obveznosti' v pisnem pojasnilu.

RAČUNOVODSKA PRAVILA

Računovodska pravila, ki jim DFP sledijo pri sestavljanju svojih računov, morajo načeloma biti skladna s predpisi, s katerimi je bila Direktiva Sveta 86/635/EGS z dne 8. decembra 1986 o letnih računovodskih izkazih in konsolidiranih računovodskih izkazih bank in drugih finančnih institucij ([1]) prenesena v nacionalno zakonodajo, in drugimi veljavnimi mednarodnimi standardi. Brez poseganja v veljavne računovodske prakse v državah članicah se za statistične namene vsa sredstva in vse obveznosti poročajo na bruto osnovi. Specifična navodila za posamezne metode vrednotenja so podana pri ustreznih kategorijah.

GEOGRAFSKA IN SEKTORSKA RAZČLENITEV TER RAZČLENITEV PO NAMENU

ECB zahteva, za nekatere podkategorije DFP in za omejeno število BSI, geografsko in sektorsko razčlenitev, podobno kot za BSI MFI.

([1]) UL L 372, 31.12.1986, str. 1. Direktiva, kakor je bila nazadnje spremenjena z Direktivo Evropskega parlamenta in Sveta 2003/51/ES (UL L 178, 17.7.2003, str. 16).

▼M2

Geografska in sektorska razčlenitev

AKTIVA		PASIVA	
A	Domači rezidenti	A	Domači rezidenti
	MFI		MFI
	Ne-MFI		Ne-MFI
	Od tega nefinančne družbe (S.11) [1]	B	Rezidenti drugih sodelujočih držav članic
	Od tega gospodinjstva, itd. (S.14)		MFI
			Ne-MFI
B	Rezidenti drugih sodelujočih držav članic	C	Rezidenti ostalega sveta
	MFI		
	Ne-MFI		
	Od tega nefinančne družbe (S.11)		
	Od tega gospodinjstva, itd. (S.14)		
C	Rezidenti ostalega sveta		

[1] Zahtevano samo za postavko „posojila'.

Geografska razčlenitev

Za pripravo statistike DFP euroobmočja je treba določiti nasprotne stranke, ki se nahajajo v sodelujočih državah članicah, z razčlenitvijo med domačim ozemljem in drugimi sodelujočimi državami članicami. Celotna zahtevana geografska razčlenitev je torej „domači/druge sodelujoče države članice/ostali svet'. V primeru nesodelujočih držav članic je razčlenitev „domači/sodelujoče države članice/ostali svet'.

Zahtevana geografska razčlenitev se nanaša na postavke bilance stanja za:

— Investicijske sklade skupaj/investicijski skladi, razčlenjeni glede na investicijsko politiko: Zlasti za „vrednostne papirje razen delnic', „delnice in drug lastniški kapital', „delnice/enote investicijskih skladov' (na aktivni strani) in „izdane delnice investicijskih skladov' (na pasivni strani). Na aktivni strani je treba informacije zagotoviti v obliki ključnih indikatorjev, na pasivni strani pa v obliki pojasnjevalnih postavk.

— FDP: Za postavko „posojila' se zagotavlja geografska razčlenitev na domače/druge sodelujoče države članice (kot ključni indikator).

Sektorska razčlenitev [1]

Osnovna zahtevana sektorska razčlenitev je na „MFI/ne-MFI'. Opredelitev MFI je dobro poznana, medtem ko je „ne-MFI' sestavljen iz sektorjev „država' [2] in „drugi domači sektorji' [3].

[1] ESR 95 določa standarde za sektorsko klasifikacijo.

[2] Država: Rezidenčne enote, ki so v glavnem vključene v proizvodnjo netržnih blaga in storitev, namenjenih individualni in kolektivni potrošnji in/ali prerazdeljevanju nacionalnega dohodka in bogastva (ESR 95, odstavki 2.68-2.70). Država vključuje centralno državo, federalno državo, lokalno državo in sklade socialne varnosti (ESR 95, odstavki 2.71-2.74). Za podrobnejša navodila za sektorsko klasifikacijo, prosimo, poglejte *Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers* (Priročnik za sektor denarne in bančne statistike: smernice za statistično klasifikacijo komitentov), Evropska centralna banka, druga izdaja, november 1999.

[3] Druge domače sektorje sestavljajo:
— DFP, kot so opredeljeni v tem okviru,
— izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti,
— zavarovalne družbe in pokojninski skladi. Nedenarne finančne družbe in neprave družbe, ki so v glavnem dejavne v finančnem posredništvu, ki temelji na združevanju tveganj (ESR 95, odstavki 2.60-2.67),
— nefinančne družbe. Družbe in neprave družbe, ki se ne ukvarjajo s finančnim posredništvom temveč v glavnem s proizvodnjo tržnega blaga in nefinančnih storitev (ESR 95, odstavki 2.21-2.31),
— gospodinjstva. Posamezniki ali skupine posameznikov kot potrošniki ter proizvajalci blaga in izvajalci nefinančnih storitev izključno za svojo lastno končno potrošnjo ter kot proizvajalci tržnega blaga ter izvajalci finančnih in nefinančnih storitev, če ne gre za dejavnosti nepravih družb. Sem spadajo tudi nepridobitne institucije, ki oskrbujejo gospodinjstva in ki so v glavnem vključeni v proizvodnjo netržnih blaga in storitev, namenjenih posebnim skupinam gospodinjstev (ESR 95, odstavki 2.75-2.88).

▼M2

Sektorska razčlenitev, ki se zahteva za domače podatke in podatke o drugih sodelujočih državah članicah, je enaka. Za podatke o ostalem svetu se sektorska razčlenitev ne zahteva.

Sektorska razčlenitev se zahteva za omejeno število postavk:

— Posredovana mora biti v obliki „pojasnjevalnih postavk' za podsektor „investicijski skladi' (investicijski skladi skupaj in investicijski skladi, razčlenjeni glede vrsto investicij) in samo za tiste postavke, za katere se zahteva geografska razčlenitev.

— Posredovana mora biti v obliki „ključnega indikatorja' za podsektor „finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem' za postavko „posojila'. Dodatno morajo biti posebej določena tudi „posojila' odobrena „nefinančnim družbam in gospodinjstvom', vendar samo za to podkategorijo DFP in to postavko.

Razčlenitev po namenu

Ta razčlenitev se zahteva samo za podatke, ki se nanašajo na FDP. Nanaša se na BSI „posojila' in še posebej za „posojila' gospodinjstvom, za katera je treba določiti namen posojila (razčlenjeno na potrošniške kredite, stanovanjska posojila in druga posojila (ostanek)). Razčlenitev se zahteva v obliki ključnega indikatorja.

4.2 **Podatki o popravkih**

Podatki o popravkih se poročajo samo v primeru pomembnih prekinitev v stanjih. Na primer, podatke o popravkih je treba zagotoviti zaradi prerazvrstitev v kontekstu izvedbe okvirja ESR 95. Podatke je treba, kjer so trenutno na voljo, zagotavljati prostovoljno.

4.3 **Podatki o transakcijah**

V skladu s kratkoročnim pristopom k statistiki DFP je treba podatke o finančnih transakcijah ter prodaji in ponovnem nakupu enot/delnic, ki jih izdajo investicijski skladi, poslati v obliki „pojasnjevalnih postavk' za podsektor „investicijski skladi' (investicijski skladi skupaj in investicijski skladi, razčlenjeni glede vrsto investicij).

Razčlenitev po instrumentih in zapadlosti: Spodnja tabela podaja pregled zahtevanih razčlenitev podatkov o transakcijah po instrumentih in zapadlosti.

Pregled razčlenitev podatkov o transakcijah po instrumentih in zapadlosti

KATEGORIJE INSTRUMENTOV IN ZAPADLOSTI	
AKTIVA	PASIVA
1. Vloge	1. Prejete vloge in posojila
2. Vrednostni papirji razen delnic	2. Izdane delnice/enote investicijskih skladov
Do 1 leta	3. Druge obveznosti (vključno z dolžniškimi vrednostnimi papirji, kapitalom in rezervami, izvedenimi finančnimi instrumenti)
Nad 1 leto	
3. Delnice in drug lastniški kapital ([1])	
4. Delnice/enote investicijskih skladov	
5. Opredmetena osnovna sredstva ([2])	
6. Druga aktiva (vključno s posojili in izvedenimi finančnimi instrumenti) ([3])	

Celotna aktiva = Celotna pasiva(poročana za vse kategorije)

([1]) Razen delnic/enot investicijskih skladov.
([2]) Se ne poroča za delniške in obvezniške sklade.
([3]) Posojila je tudi treba poročati ločeno za podsektor „investicijski skladi skupaj'.

Prodaja in ponovni nakup delnic/enot investicijskih skladov: Spodnja tabela podaja pregled zahtevanih razčlenitev podatkov o prodaji in ponovnem nakupu delnic/enot investicijskih skladov po instrumentih.

▼M2

Prodaja in ponovni nakup točk/delnic investicijskih skladov

KATEGORIJE INSTRUMENTOV	
AKTIVA	PASIVA
	1. Izdane delnice/enote investicijskih skladov – prodaja novih delnic
	2. Izdane delnice/enote investicijskih skladov – ponoven nakup delnic

Dodatne zahteve za potrebe pripravljanja MUFA Spodnja tabela podaja pregled dodatnih zahtevanih razčlenitev podatkov o transakcijah po instrumentih in zapadlosti.

Dodatne zahteve za potrebe pripravljanja MUFA

KATEGORIJE INSTRUMENTOV IN ZAPADLOSTI	
AKTIVA	PASIVA
1. Kotirajoče delnice	
2. Delnice SDT	
3. Posojila	
Do 1 leta	
Nad 1 leto	

4.4 **Frekvenca poročanja, roki in časovni razpon**

Frekvenca poročanja ECB je četrtletno.

Statistični podatki DFP se posredujejo ECB najkasneje na zadnji koledarski dan tretjega meseca, ki sledi koncu referenčnega obdobja, ali na predhodni delovni dan NCB ([1]), če zadnji koledarski dan meseca ni delovni dan NCB. Natančni datumi posredovanja se sporočijo NCB vnaprej v obliki koledarja poročanja. Zgodovinske četrtletne podatke je treba ECB posredovati začenši s podatki za prvo referenčno obdobje, ki je na voljo, in vsaj začenši s podatki za referenčno obdobje četrtega četrtletja leta 1998.

5. ***Elektronsko posredovanje statističnih podatkov DFP – oznaka družine ključev: OFI***

Družina ključev OFI se nanaša na statistiko bilanc stanja DFP v euroobmočju. Oblikovana je tako, da se naslanja, kolikor je le mogoče, na šifrante in vrednosti družine ključev, ki je že opredeljena za statistiko BSI.

5.1 **Dimenzije**

Tabela spodaj opisuje dimenzije, ki so uporabljene v družini ključev OFI. Za potrebe statistike DFP je bilo 11 dimenzij določenih kot bistvenih za identifikacijo časovne vrste.

Položaj v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
	Dimenzije				
1	FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant za frekvence (BIS, ECB)
2	REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za območja (Eurostat BoP, ECB)

([1]) „Delovni dan NCB' pomeni kateri koli dan, na katerega je določena NCB v sodelujoči državi članici odprta za potrebe opravljanja operacij denarne politike ESCB.

▼**M2**

Položaj v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
	Dimenzije				
3	ADJUST-MENT	Kazalec popravka	AN1	CL_ADJUST-MENT	Šifrant kazalcev popravka (BIS, ECB)
4	OFI_RE-P_SECTOR	Razčlenitev DFP glede na referenčni sektor	AN2	CL_OFI_RE-P_SECTOR	Šifrant razčlenitve DFP glede na referenčni sektor (ECB)
5	OFI_ITEM	Postavka bilance stanja DFP	AN3	CL_OFI_ITEM	Šifrant postavk bilanc stanja DFP (ECB)
6	MATURI-TY_ORIG	Prvotna zapadlost	AN1	CL_MATURI-TY_ORIG	Šifrant prvotne zapadlosti (ECB)
7	DATA_TYPE	Vrsta podatka	AN1	CL_DATA_-TYPE	Vrsta podatkov denarne in bančne statistike, tokovi in pozicije (ECB, BIS)
8	COUN-T_AREA	Območje nasprotne stranke	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant za območja (Eurostat BoP, ECB)
9	BS_COUNT_-SECTOR	Sektor nasprotne stranke bilance stanja	AN4	CL_BS_COUN-T_SECTOR	Šifrant sektorja nasprotne stranke bilance stanja (ECB, BIS)
10	CURRENCY_-TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CUR-RENCY	Šifrant za valute (ECB, BIS, Eurostat BoP)
11	SERIES_-DENOM	Denominacija podatkov ali posebnega preračuna	AN1	CL_SERIES_-DENOM	Šifrant za denominacije podatkov ali posebnega preračuna (ECB)

Vsaka izmed enajstih statističnih dimenzij zajema svoje vrednosti iz ustreznega šifranta. Na primer, skladno z zgornjo tabelo, dimenzija REF_AREA (referenčno območje) zajema svoje vrednosti iz šifranta CL_AREA_EE. Dimenzije družine ključev OFI so opisane v nadaljevanju, v istem vrstnem redu, kot si sledijo v ključu.

Dimenzija št. 1: Frekvenca (FREQ; dolžina: en znak)

Dimenzija označuje frekvenco poročane časovne vrste. Vrednost, ki se uporablja pri družini ključev OFI, je „Q' za *četrtletne* podatke in predstavlja podmnožico vseh vrednosti, določenih v šifrantu CL_FREQ. Kadar so nacionalni podatki na voljo le z manjšo frekvenco (t. j polletno ali letno), NCB oceni četrtletne podatke. Kjer četrtletne ocene niso izvedljive, se ne glede na to zagotavlja podatke kot četrtletno časovno vrsto (t. j. letni podatki so podani kot yyyyQ4, polletni podatki so podani kot yyyyQ2 in yyyyQ4, medtem ko se podatkov za ostala četrtletja bodisi ne poroča bodisi se jih poroča kot manjkajoče podatke s statusom opazovanja „L' ([1])).

Dimenzija št. 2: Referenčno območje (REF_AREA; dolžina: dva znaka)

Dimenzija predstavlja rezidenčno državo institucije, ki je obveznik za poročanje. Uporabljen šifrant je CL_AREA_EE, ki vsebuje standarden šifrant držav ISO in nekatere dodatne vrednosti (glej tudi dimenzijo št. 8: območje

([1]) „Glej tudi razdelek 6.2, Zahtevani podatki'.

▼M2

nasprotne stranke). Podmnožica vrednosti, uporabljenih v družini ključev OFI, ustreza državam članicam Evropske unije (EU).

Dimenzija št. 3: Kazalec popravka (ADJUSTMENT; dolžina: en znak)

Dimenzija kaže, ali je bil uporabljen sezonski popravek in/ali popravek na število delovnih dni. Ustrezen šifrant je CL_ADJUSTMENT. Vrednost, ki se uporablja v družini ključev OFI, je „N', če *ni bil uporabljen niti sezonski popravek niti popravek na število delovnih dni*.

Dimenzija št. 4: Razčlenitev DFP glede na referenčni sektor (OFI_REP_SECTOR; dolžina: dva znaka)

Dimenzija označuje, katera vrsta DFP poroča, in je povezana s šifrantom CL_OFI_REP_SECTOR. Opredeljenih je naslednjih 11 vrednosti: **investicijski skladi skupaj** („10'); investicijski skladi, razčlenjeni glede na vrsto investicij: **delniški skladi** („11'), *obvezniški skladi* („12'), *mešani skladi* („13'), *nepremičninski skladi* („14') in *drugi skladi* („15'); investicijski skladi, razčlenjeni glede na vrsto vlagatelja: **splošni javni skladi** („1G') in *skladi posebnih vlagateljev* („1S'); PVP („20'); FDP („30') in *druge kategorije DFP* („40').

Dimenzija št. 5: Postavke bilance stanja DFP (OFI_ITEM; dolžina: trije znaki)

Dimenzija predstavlja BSI za bilanco stanja DFP in je povezana s šifrantom CL_OFI_ITEM. Vrednosti za pasivne postavke so označene s predpono „L', vrednosti za aktivne postavke pa s predpono „A', vse pa so organizirane in kodirane tako, da, kolikor je le mogoče, sledijo hierarhični razporeditvi postavk. Ker se DFP osredotočajo na različne finančne dejavnosti, odvisno od njihove vrste, se vse BSI ne uporabljajo za vse vrste DFP. Še posebej sta na aktivni strani opredeljeni dve različni postavki za „druga aktiva':

— druga aktiva (vključno s posojili) („A8A'), ki se uporablja za vse kategorije DFP razen za FDP,

in

— druga aktiva (vključno z vlogami, gotovino, delnicami investicijskih skladov, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in izvedenimi finančnimi instrumenti) („A8B'), ki se uporablja za FDP.

Na pasivni strani so opredeljene tri različne postavke za „druge obveznosti':

— druge obveznosti (razen dolžniških vrednostnih papirjev, kapitala in rezerv ter izvedenih finančnih instrumentov) („L6A'), ki se uporablja za PVP,

— druge obveznosti (vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti) („L6B'), ki se uporablja za FDP,

in

— druge obveznosti (vključno z dolžniškimi vrednostnimi papirji ter kapitalom in rezervami) („L6C'), ki se uporablja za kategorije investicijskih skladov.

Dimenzija št. 6: Prvotna zapadlost (MATURITY_ORIG; dolžina: en znak)

Ta dimenzija predstavlja prvotno zapadlost BSI in je povezana s šifrantom CL_MATURITY_ORIG. Razčlenitev na *do enega leta* („F') in *nad eno leto* („K') se uporablja za postavko „vrednostni papirji razen delnic' za kategorije investicijskih skladov. V zasnovi se prvotna zapadlost, čeprav se v tem kontekstu razčlenitev po zapadlosti ne zahteva, uporablja tudi za aktivni postavki „posojila' in „vloge' ter pasivni postavki „prejete vloge in posojila' ter „izdani dolžniški vrednostni papirji'. V teh primerih se zato uporabi vrednost „A' za *vse zapadlosti*. Vse druge postavke prikazujejo vrednost „X' za *se ne uporablja*.

Dimenzija št. 7: Vrsta podatka (DATA_TYPE; dolžina: en znak)

Dimenzija je opisana v šifrantu CL_DATA_TYPE in označuje vrsto podatka, ki se poroča: **bruto stanje** („1') **prodaja** („2'), *ponovni nakupi* („3'), *finančne transakcije* („4') ter *prerazvrstitve in drugi popravki* („5'). Prerazvrstitve in drugi popravki zajemajo spremembe na aktivni in pasivni

▼M2

strani bilance stanja poročajočega sektorja DFP, ki so posledica 1) sprememb v poročevalski populaciji; 2) prestrukturiranja družb; 3) prerazvrstitve sredstev in obveznosti; in 4) popravkov tistih napak v poročanju, ki jih, zaradi tehničnih razlogov, ni bilo mogoče odstraniti iz podatkov o stanjih za celotno relevantno obdobje.

Dimenzija št. 8: Območje nasprotne stranke (COUNT_AREA; dolžina: dva znaka)

Dimenzija predstavlja rezidenčno območje nasprotne stranke bilance stanja DFP. S tem konceptom je povezan šifrant CL_AREA_EE, ki vsebuje standarden šifrant držav ISO in nekatere dodatne vrednosti (npr. „U6' – „Domač: ista država, kot je država DFP, ki poroča'). Za potrebe družine ključev OFI se uporablja naslednja podmnožica vrednosti: **domač (domače ali referenčno območje**) („U6'); *druga sodelujoča država članica (vse države razen referenčnega območja*) („U5'); *ostali svet* („U4') in *svet (vsi subjekti*) („A1'). Ko država postane sodelujoča država članica, se zgodovinski podatki, ki se nanašajo na obdobje pred vključitvijo, zagotavljajo z oznakami območja nasprotne stranke *monetarna unija* („U2') in *vsa območja razen sodelujočih držav članic in referenčnega/domačega območja* („U8') ([1]).

Dimenzija št. 9: Sektor nasprotne stranke bilance stanja (BS_COUNT_SECTOR; dolžina: štirje znaki)

Dimenzija predstavlja sektorsko razčlenitev BSI DFP in je povezana s šifrantom CL_BS_COUNT_SECTOR. Peterica zahtevanih sektorjev je: **MFI** („1000'); *ne-MFI* („2000'); *drugi rezidenčni sektorji – od tega nefinančne družbe* („2240'); *drugi rezidenčni sektorji – od tega gospodinjstva* („2251') ter *nedoločen sektor* („0000').

Dimenzija št. 10: Valuta transakcije (CURRENCY_TRANS; dolžina: trije znaki)

Dimenzija označuje valuto, v kateri so BSI DFP denominirane, in je povezana s šifrantom CL_CURRENCY. Uporablja se le vrednost „Z01' za *vse valute skupaj*.

Dimenzija št. 11: Denominacija podatkov ali posebnega preračuna (SERIES_DENOM; dolžina: en znak)

Dimenzija označuje, ali so poročani podatki izraženi v nacionalni ali skupni (euro) valuti. Ima dve vrednosti („N', *nacionalna valuta* in „E', *euro*), ki sta predstavljeni v šifrantu CL_SERIES_DENOM. Oznako „E' uporabljajo sodelujoče države članice, medtem ko oznako „N' uporabljajo nove sodelujoče države članice za posredovanje zgodovinskih podatkov za obdobje pred vstopom ([2]).

5.2 **Atributi**

Poleg enajstih dimenzij, ki opredeljujejo ključ, je opredeljen tudi nabor atributov ([3]). Ti so dodani na različnih ravneh izmenjanih informacij:

Družina ključev postavk bilanc stanja (ECB_OFI): kodirani in nekodirani atributi

([1]) Na primer, v primeru Grčije se oznake območja nasprotne stranke „U2' in „U8' uporabljajo za podatke, ki se nanašajo na obdobja do vključno 2000Q4, oznake „U5' in „U4' pa za obdobja od 2001Q1 dalje.

([2]) Na primer, v primeru Grčije se oznaka „N' uporablja za podatke, ki se nanašajo na obdobja do vključno 2000Q4, oznaka „E' pa za obdobja od 2001Q1 dalje.

([3]) Atributi so statistični koncepti, ki dajejo dodatne kodirane (npr. enota) ali nekodirane (npr. način pripravljanja) informacije o izmenjanih podatkih. „Obvezni' se nanaša na tiste atribute, za katere vse strani poznajo vrednosti. „Pogojni' se nanaša na atribute, ki so opredeljeni le, če so znani v instituciji, ki je zavezanec za poročanje (npr. oznake domačih vrst) ali ko so relevantni (npr. pripravljanje, prekinitve v opazovanju). Vrednosti atributov se izmenjajo le, ko so določene prvič, in vsakokrat, ko se spremenijo. Samo *status opazovanja* je prisoten v vsaki izmenjavi, dodan k vsakemu opazovanju.

▼**M2**

Raven določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
	Atributi na sorodstveni ravni (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Sorodstvena	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstvena	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_MULT	Šifrant množiteljev enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstvena	DECIMALS	Decimalna mesta	N1	CL_DECIMALS	Šifrant decimalnih mest (BIS, ECB)
Sorodstvena	TITLE	Naslov	AN..70	Nekodiran	
Sorodstvena	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	Nekodiran	
Sorodstvena	COMPILATION	Pripravljanje	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstvena	COVERAGE	Zajetje	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na ravni časovne vrste (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Časovna vrsta	COLLECTION	Kazalec zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalcev zbiranja (BIS, ECB)
Časovna vrsta	AVAILABILITY	Razpoložljivost	AN1	CL_AVAILABILITY	Šifrant razpoložljivosti v organizacijah (BIS, ECB)
Časovna vrsta	DOM_SER_IDS	Oznake domačih vrst	AN..70	Nekodiran	
Časovna vrsta	BREAKS	Prekinitve v opazovanju	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na ravni opazovanja (izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR)				
Opazovanje	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja (ECB, BIS, Eurostat BoP)
Opazovanje	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja (Eurostat BoP, ECB)
Opazovanje	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	-	
Opazovanje	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..350	Nekodiran	

▼M2

Vsak atribut je določen z nekaterimi tehničnimi lastnostmi, ki so predstavljene v spodnji tabeli.

Poročanje NCB euroobmočja ECB

Skupne lastnosti atributov družine ključev ECB_OFI

	Status	Prvo vrednost določi… (1)	NBC ga lahko spremeni
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE	C	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (*)
COVERAGE	C	NCB	Da (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	Da
DOM_SER_IDS	C	NCB	Da
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	NCB	Da
OBS_CONF	C	NCB	Da
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Da
OBS_COM	C	NCB/ECB	Da
	M: Obvezen, C: Pogojen		

(*) Spremembe morajo biti sporočene pristojnemu poslovnemu področju v ECB po faksu ali elektronski pošti.
(1) ECB se nanaša Generalni direktorat ECB za statistiko.

V nadaljevanju je podan opis vsakega od atributov, vključno z referenčnim šifrantom (označenim z velikimi črkami kot CL_****), kjer se ta uporablja.

5.2.1 *Atributi na sorodstveni ravni*

Obvezni:

— TITLE_COMPL (nekodiran): Ta atribut določi, hrani in diseminira ECB (atribut je v angleščini in največje dolžine 350 znakov). Če bi NCB želela spremembo tega atributa, je le to mogoče narediti po posvetovanju z ECB. To spremembo bo opravila ECB.

— UNIT (šifrant: CL_UNIT): Ta atribut podaja enoto mere poročanih podatkov. Sodelujoče države članice poročajo podatke v eurih, ECB pa določi vrednost tega atributa „EUR’ (DENOM = „EUR’). V primeru, da država postane sodelujoča država članica, določi ECB za zgodovinske podatke, ki se nanašajo na obdobje pred vstopom (1), vrednost tega atributa, ki je enaka odgovarjajočim nacionalnim valutam.

— UNIT_MULT (šifrant: CL_UNIT_MULT): Ta atribut podaja informacijo o tem, ali je podatek izražen v milijonih (UNIT_MULT = „6’), milijardah (UNIT_MULT = „9’) itd. NCB poročajo podatke v milijonih, torej zanje ECB določi vrednost atributa na 6 (UNIT_MULT = „6’).

(1) Na primer, v primeru Grčije se za podatke, ki se nanašajo na obdobje do vključno 2000Q4, uporablja oznaka „GRD’, za podatke za obdobja od 2001Q1 dalje pa oznaka „EUR’.

▼M2

— DECIMALS (šifrant: CL_DECIMALS): Ta atribut kaže število decimalnih mest za vrednosti opazovanj. NCB poročajo podatke z natančnostjo treh decimalnih mest, torej ECB za vse podatke določi vrednost atributa na 3 (torej DECIMALS = „3’).

Pogojni:

— TITLE (nekodiran): Naslov vrste podatkov dovoljuje največ 70 znakov. Zaradi omejitve prostora se namesto njega uporablja atribut TITLE COMPLEMENT kot obvezen atribut. Atribut TITLE bi se lahko v prihodnosti uporabljal za kratke naslove.

— NAT_TITLE (nekodiran): NCB lahko uporabijo ta atribut za podajanje natančnega opisa in drugih dodatnih specifikacij v nacionalnem jeziku. Čeprav uporaba malih in velikih črk ne povzroča problemov, je treba izmenjavo naglašenih znakov in razširjenih naborov alfanumeričnih simbolov pred redno uporabo testirati.

— COMPILATION (nekodiran): Ta atribut se uporablja za podajanje podrobnih tekstovnih pojasnil o uporabljenih metodah priprave in vsebuje informacije, kot so na primer:

  — viri podatkov/sistem zbiranja podatkov,

  — postopki priprave (vključno z opisom uporabljenih ocen/predpostavk),

  — pravni okvir: informacije, ki se nanašajo na pravni okvir in povezave z direktivami EU za vsako vrsto DFP,

  — odstopanja od navodil za poročanje, ki jih daje ECB (instrument/dospelost/geografska/sektorska klasifikacija in metode vrednotenja),

  — kriteriji za razvrstitev investicijskih skladov na posamezne vrste.

Podroben opis informacij, ki jih je treba vključiti v ta atribut, je podan v Dodatku 2 (točke 1 do 5).

— COVERAGE (nekodiran): Ta atribut opisuje *zajetje poročevalske populacije* in mora biti določen za podatke o celotni aktivi/pasivi. Opisuje naj vrste DFP, zajete v glavne kategorije. Če je znano, da je zajetje le delno, mora biti podana ocena tržnega deleža. Označiti mora biti tudi, ali so številke dobljene z izračunom ocene skupne vrednosti. Dodatne podrobnosti o informacijah, ki morajo biti vključene v tem atributu, so navedene v Dodatku 2 (točka 6).

5.2.2 *Atributi na ravni časovne vrste*

Obvezni:

— COLLECTION (šifrant: CL_COLLECTION): Ta atribut podaja pojasnilo o času, v katerem so bila opazovanja zbrana (npr. začetek, sredina ali konec obdobja), ali oznako tega, ali so podatki povprečne, največje ali najmanjše vrednosti v danem obdobju itd. ECB določi za podatke DFP vrednost atributa „konec obdobja’ (COLLECTION = „E’).

— AVAILABILITY (šifrant: CL_AVAILABILITY): Ta atribut označuje institucije, katerim so lahko ti podatki dani v uporabo. Če je za posamezno opazovanje potrebno posebno ravnanje, se lahko uporabi atribut zaupnosti podatkov (glej v nadaljevanju).

Pogojni:

— DOM_SERIDS (nekodiran): Ta atribut omogoča, za identifikacijo ustreznih vrst, sklicevanje na kodo, uporabljeno v nacionalnih bazah podatkov (mogoče je specificirati tudi obrazce z uporabo nacionalnih referenčnih kod).

— BREAKS (nekodiran): Ta atribut podaja opis prekinitev in večjih sprememb v času pri zbiranju podatkov, zajetju poročanja in pripravljanju podatkov. V primeru prekinitev je zaželeno, da se poda ocena o tem, koliko se stari in novi podatki lahko štejejo za medsebojno primerljive (do 350 znakov).

▼M2

5.2.3 *Atributi na ravni opazovanja*

Obvezni:

— OBS_STATUS (šifrant: CL_OBS_STATUS): NCB poročajo o statusu opazovanja skupaj z vsakim sporočenim opazovanjem. Atribut je obvezen in mora biti poslan skupaj z vsakim posredovanjem podatkov za vsako posamezno opazovanje. Če želijo NCB spremeniti vrednost tega atributa, se sporočita tako vrednost opazovanja (četudi nespremenjena) kot nova vrednost statusa opazovanja.

Seznam v nadaljevanju podaja pričakovane vrednosti (skladno z dogovorjeno hierarhijo) za te atribute za potrebe statistike DFP:

„A’ = normalna vrednost,

„B’ = prekinjena vrednost ([1]),

„M’ = podatki se ne uporabljajo ([2]),

„L’ = podatki obstajajo, vendar se ne zbirajo ([3]),

„E’ = ocenjena vrednost/predpostavka,

„P’ = začasna vrednost (ta atribut se zlasti lahko uporablja pri prenosu podatkov, ki se nanašajo na zadnje opazovanje) ([4]).

— Če opazovanje določata dve lastnosti, se poroča pomembnejšo od obeh. Če je, na primer, neko opazovanje začasna vrednost in rezultat ocene, je dana prednost lastnosti „ocenjena vrednost’, torej se uporabi oznaka „E’.

Pogojni:

— OBS_CONF (šifrant: CL_OBS_CONF): Če želi NCB ločevati med različnimi statusi zaupnosti za eno ali več specifičnih opazovanj, lahko uporabi atribut OBS_CONF. Vrednost tega atributa (če obstaja) lahko spremeni pošiljatelj informacije pri posredovanju podatkov.

— OBS_PRE_BREAK: Ta atribut vsebuje vrednost opazovanja pred prekinitvijo, ki je, tako kot opazovanje, številsko polje. Podan je takrat, ko pride do prekinitve podatkov. Za potrebe družine ključev OFI se ta atribut ne zahteva, ker je ta informacija že na voljo iz vrste podatkov o prerazvrstitvah. Na seznam atributov je bil dodan zato, ker je del skupne podmnožice atributov za vse družine ključev. Če se posreduje status opazovanja „B’ (prekinjena vrednost), ga mora spremljati vrednost opazovanja pred prekinitvijo.

— OBS_COM (nekodiran): Ta atribut se lahko uporabi za podajanje tekstovnih komentarjev na ravni opazovanja (npr. opis ocen ali predpostavk, uporabljenih pri posameznem opazovanju zaradi pomanjkanja podatkov, razlaga vzroka za možno nenormalno opazovanje ali podrobnosti o spremembi v poročani časovni vrsti).

6. ***Izmenjava informacij***

6.1 **Seznam podatkov**

ECB vzdržuje in razdeljuje NCB tabele, ki vsebujejo sezname ključev podatkov o časovnih vrstah DFP, ki jih je treba posredovati. Podatki, ki jih je treba zagotavljati ECB, so določeni v Dodatku 1. Razlikujemo lahko med naslednjimi podatkovnimi vrstami, ki jih je treba poročati:

([1]) Za potrebe družine ključev OFI se ta atribut ne zahteva, ker je ta informacija že na voljo iz vrste podatkov o prerazvrstitvah. Na seznam je bil dodan, ker je del skupnega seznama možnih vrednosti za atribut statusa opazovanja za vse družine ključev. Če se posreduje status opazovanja „B’, ga mora spremljati vrednost opazovanja pred prekinitvijo (OBS_PRE_BREAK).

([2]) Ko se zaradi lokalne tržne prakse ali pravnega okvirja časovna vrsta (ali njen del) ne uporablja (pojav, ki naj bi ga opisovala, ne obstaja), se poroča manjkajoča vrednost („-’) s statusom opazovanja „M’.

([3]) Ko se zaradi lokalnih statističnih pogojev podatki za časovno vrsto ne zbirajo bodisi na določene datume bodisi za celotno dolžino časovne vrste (ekonomski pojav, ki ga opisuje, obstaja, a se ne spremlja statistično), se poroča manjkajoča vrednost („-’) s statusom opazovanja „L’ za vsako obdobje.

([4]) Taka opazovanja dobijo dokončno vrednost (status opazovanja „A’) pozneje. Nove, popravljene vrednosti nadomestijo predhodna začasna opazovanja.

▼M2

KLJUČNI INDIKATORJI

Podatki o stanjih, ki jih je treba poročati pod to kategorijo, se nanašajo na naslednje kategorije:

Investicijski skladi skupaj in investicijski skladi, razčlenjeni glede na vrsto investicije:

— Skladi skupaj: Bilance stanja, razčlenjene glede na instrument, zapadlost in geografsko lokacijo nasprotne stranke (skupno 29 podatkovnih vrst).

— Investicijski skladi, razčlenjeni glede na vrsto investicijske politike: Razen manjših razlik so zahtevane razčlenitve enake kot za investicijske sklade skupaj. Podatki, ki jih je treba poročati pod to kategorijo, zajemajo:

  — bilance stanja delniških skladov in obvezniških skladov (skupno 28 podatkovnih vrst za vsako kategorijo),

  — bilance stanja mešanih skladov (skupno 29 podatkovnih vrst),

  — bilance stanja nepremičninskih skladov (skupno 20 podatkovnih vrst),

  — bilance stanja drugih skladov (skupno 29 podatkovnih vrst).

— PVP (skupno 12 podatkovnih vrst).

— bilance stanja FDP, razčlenjene glede na instrument, sektor in geografsko lokacijo nasprotne stranke, ter BSI „posojila', razčlenjena glede na namen (skupno 32 podatkovnih vrst).

POJASNJEVALNE POSTAVKE

Podatki o stanjih, ki jih je treba poročati pod to kategorijo, se nanašajo na:

— Investicijski skladi skupaj: Podatki bilanc stanja, razčlenjeni glede na sektor MFI/ne-MFI (skupno 27 podatkovnih vrst); dodatne zahteve za potrebe pripravljanja MUFA (5 podatkovnih vrst).

— Delniški skladi (27 podatkovnih vrst), obvezniški skladi (27 podatkovnih vrst), mešani skladi (27 podatkovnih vrst), nepremičninski skladi (15 podatkovnih vrst), drugi skladi (27 podatkovnih vrst): Bilance stanja za investicijske sklade po vrsti investicije, razčlenjene glede na sektor MFI/ne-MFI.

— Podatki bilanc stanja splošnih javnih skladov (12 podatkovnih vrst) in skladov posebnih vlagateljev (12 podatkovnih vrst).

— Celotna aktiva/pasiva za druge kategorije DFP (ena podatkovna vrsta).

PODATKI O POPRAVKIH IN TRANSAKCIJAH

Poleg podatkov o stanjih se zahtevajo, kjer so na voljo, tudi ustrezni podatki o „prerazvrstitvah in drugih popravkih' ter „transakcijah', vključno s podatki o prodaji in ponovnem nakupu delnic/enot investicijskih skladov.

6.2 **Zahtevani podatki**

Ključne indikatorje morajo posredovati vse sodelujoče države članice, kadar so dejanski podatki na voljo.

Kadar dejanski podatki za določene razčlenitve ali z dogovorjeno četrtletno frekvenco niso na voljo, je treba zagotoviti ocene, če je to izvedljivo.

„Dodatne podatke' morajo posredovati samo tiste države, v katerih so na voljo dejanski podatki.

V primeru, ko osnovni ekonomski pojav obstaja, a se ga statistično ne spremlja in torej ni mogoče zagotavljati nacionalnih ocen, se lahko NCB odločijo, bodisi da ne poročajo časovne vrste bodisi da jo poročajo kot manjkajočo s statusom opazovanja „L'.

▼M2

Če osnovni pojav ne obstaja, je treba časovno vrsto poročati kot manjkajočo z oznako „M'.

V primeru podatkov o „prerazvrstitvah in drugih popravkih' je treba podatke poročati le, kadar pride do prerazvrstitve ali drugega popravka, kot je opisano v razdelku 4.2.

7. ***Politika popravkov***

NCB bodo morda morale popraviti podatke, posredovane za predhodno četrtletje (redni popravki). Poleg tega lahko pride tudi do sprememb podatkov za zgodnejša četrtletja (zgodovinski popravki).

Pri tem se uporabljajo naslednja splošna načela:

— Ob redni četrtletnem posredovanju podatkov se lahko, poleg podatkov za zadnje četrtletje, pošlje le „redne' popravke (t. j popravke podatkov, posredovanih za predhodno četrtletje).

— „Zgodovinski' popravki morajo biti omejeni in poročani na datume, ki so različni od rednega poročanja. Načeloma se lahko manjši rutinski zgodovinski popravki posredujejo le letno (skupaj s posredovanjem podatkov za četrto četrtletje). Čeprav le izjemoma, se lahko zgodovinski popravki, ki pomembno izboljšajo kakovost podatkov, sprejmejo tudi med letom (zunaj rednih ciklov obdelave).

— V primeru pomembnih popravkov je treba ECB podati tudi pisno pojasnilo.

▼M2

Appendix 1

PODATKOVNE VRSTE O INVESTICIJSKIH SKLADIH, KI JIH JE TREBA POSREDOVATI ECB – PODATKI O STANJIH

(Ključni indikatorji/Pojasnjevalne postavke)

AKTIVA

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Vloge/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Posojila vse zapadlosti/ svet/skupaj	Pojasnj.							
Kratkoročna posojila/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Dolgoročna posojila/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/svet/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/ MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		

▼**M2**

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/ ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/ostali svet/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/svet/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/domači/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/domači/ MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/domači/ ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/druge sodelujoče države članice/ skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/druge sodelujoče države članice/ MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/druge sodelujoče države članice/ ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice in drug lastniški kapital/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

▼M2

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Delnice in drug lastniški kapital/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Kotirajoče delnice/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice investicijskih skladov/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice skladov denarnega trga/svet/MFI	Pojasnj.							
Opredmetena osnovna sredstva/svet/skupaj	Ključni			Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Druga aktiva (vključno s „posojili')/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
CELOTNA AKTIVA/ PASIVA/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.

▼M2

PASIVA

Ime postavke in zapadlosti/ geografska razčlenitevi/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Prejete vloge in posojila/ svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/domači/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/ostali svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Druge obveznosti (vključno z „dolžniškimi vrednostnimi papirji' in „kapitalom in rezervami')/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.

PODATKOVNE VRSTE O INVESTICIJSKIH SKLADIH, KI JIH JE TREBA POSREDOVATI ECB – PODATKI O TRANSAKCIJAH

Pojasnjevalne postavke

AKTIVA

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Vloge/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Posojila vse zapadlosti/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Posojila do 1 leta/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Posojila nad 1 leto/svet/ skupaj	Pojasnj.							
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/svet/ skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

▼M2

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obveznički skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 leto/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Kotirajoče delnice/svet/skupaj	Pojasnj.							
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice skladov denarnega trga/svet/MFI	Pojasnj.							
Opredmetena osnovna sredstva/svet/skupaj	Pojasnj.			Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Druga aktiva (vključno s „posojili' in „izvedenimi finančnimi instrumenti')/ svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
CELOTNA AKTIVA/ PASIVA/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

PASIVA

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obveznički skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Prejete vloge in posojila/ svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Druge obveznosti (vključno z „dolžniškimi vrednostnimi papirji', „kapitalom in rezervami' ter „izvedenimi finančnimi instrumenti')/ svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

PODATKOVNE VRSTE O INVESTICIJSKIH SKLADIH, KI JIH JE TREBA POSREDOVATI ECB – PRODAJA IN PONOVNI NAKUP

(Pojasnjevalne postavke)

PASIVA

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obveznički skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj – Prodaja novih delnic	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

▼M2

Ime postavke in zapadlost/ geografska razčlenitev/ sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/ skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj – Ponovni nakup delnic	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		

▼B

NIZI PODATKOV O DFI RAZEN INVESTICIJSKIH SKLADIH, KI JIH JE POTREBNO POSREDOVATI ECB

(ključni indikatorji/pojasnjevalne postavke)

AKTIVA

Ime postavke in razčlenitve po zapadlosti/geografski lokaciji/ sektorju	TVP	FDP	Drugi DFI
Vloge/svet/skupaj	Ključni		
Posojila/svet/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/MFI		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški posojila		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/posojila za nakup nepremičnin		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Posojila/domači/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/MFI		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški kredit		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/posojila za nakup nepremičnin		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/MFI		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	

▼B

Ime postavke in razčlenitve po zapadlosti/geografski lokaciji/ sektorju	TVP	FDP	Drugi DFI
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški posojila		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/gospodinjstva/posojila za nakup nepremičnin		Ključni	
Posojila/gospodinjstva/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Vrednostni papirji razen delnic/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Delnice in drug lastniški kapital (razen delnice investicijskih skladov)/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni		
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni		
Druga aktiva (razen „posojil“)/svet/skupaj	Ključni		
Druga aktiva (vključno ‚vloge„, ‚gotovina“, ‚delnice investicijskih skladov„, ‚opredmetena osnovna sredstva“ in ‚izvedeni finančni instrumenti„)/svet/skupaj“		Ključni	
CELOTNA SREDSTVA/OBVEZNOSTI/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Pojasnj.

PASIVA

Ime postavke in razčlenitve po zapadlosti/geografski lokaciji/ sektorju	TVP	FDP	Drugi DFI
Vloge in posojila/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Izdani dolžniški vrednostni papirji/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Kapital in rezerve/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni		
Druge obveznosti/svet/skupaj	Ključni		
Druge obveznosti (vključno z „izvedenimi finančnimi instrumenti“)/svet/skupaj		Ključni	

▼B

Dodatek 2

NACIONALNA PISNA POJASNILA

Podrobna nacionalna pisna pojasnila, ki opisujejo posredovane podatke, so izjemno pomembna, saj se kratkoročni pristop zanaša na podatke, ki so trenutno na voljo v posameznih državah članicah.

Čeprav mora biti večina zahtevanih informacij v pojasnilih načeloma biti posredovana prek E9 v okviru relevantnih atributov, kot je to opisano v razdelku 5.2 pričujoče priloge, je vseeno potrebno zagotoviti tudi papirnato verzijo pojasnila.

Nacionalna pisna pojasnila morajo vključevati opis naslednjih bistvenih zadev:

1. *Viri podatkov/sistem zbiranja podatkov*: To bo vključevalo:

   — Vire podatkov, ki so bili uporabljeni za pripravo statistike drugih finančnih posrednikov razen zavarovalnic in pokojninskih skladov (v nadaljnjem besedilu DFI), npr. Statistični uradi, neposredno poročanje DFI in/ali upravljavcev skladov.

   — Podrobnosti o sistemu zbiranja podatkov, npr. prostovoljna poročila, poslovne raziskave, vzorčenje, poročanje, ki dovoljuje določene izjeme, ocenjevanje celotne skupne vrednosti.

2. *Postopek priprave*: Metoda, ki je bila uporabljena za pripravo podatkov, mora biti opisana, npr. podroben opis uporabljenih ocen in predpostavk, kako so nizi podatkov agregirani v primeru, ko imata dva niza različne frekvence.

3. *Pravni okvir*: Podana mora biti izčrpna informacija o nacionalnem pravne okvirju. Posebej mora biti navedena povezava s pravom Evropske unije. V primeru, ko je pod določeno kategorijo vključenih več različnih vrst institucij, se zahteva informacije za vse vrste institucij.

4. *Odstopanja od navodil za poročanje Evropske centralne banke (ECB)*: nacionalne centralne banke (NCB) morajo zagotoviti informacije v zvezi z odstopanji od navodil za poročanje.

   Do odstopanj od navodil za poročanje lahko pride v zvezi z:

   — *razčlenitvijo glede na instrument*: Zajetje instrumentov je lahko različno od predpisanega z navodili za poročanje ECB (npr. dveh različnih instrumentov ni mogoče določiti posebej),

   — razčlenitvijo po dospetju,

   — geografsko razčlenitvijo,

   — razčlenitvijo po sektorju,

   — metodo vrednotenja.

5. *Investicijski skladi po vrstah*: Potrebno je pojasniti kriterij za klasifikacijo investicijskih skladov po vsrtah (npr. investicijski sklad je uvrščen med delniške sklade če je vsaj 60 % njegovih sredstev v naloženih v lastniški kapital). Potrebno je tudi podati informacijo o tem ali je ta kriteri določen oziroma opredeljen glede na javni prospekt, pravila sklada, pravne oblike sklade, statuta in aktov, vključenih v tržne dokumente, itd.

6. *Poročevalska populacija*:

   a) *Institucije, ki so vključene v/izključene iz podkategorije DFI, ki so obvezniki za poročanje: Ali so vse institucije, ki so razvrščene v posamezno kategorijo DFI vključene v zagotovljene podatke? Vse institucije, ki so vključene v/izključene iz vsake kategorije DFI, morajo biti opisane (npr. investicijski skladi skupaj vključujejo splošne javne sklade a izključujejo sklade posebnih vlagateljev).*

   b) *Zajetje: Zagotoviti je potrebno oceno zajetja podatkov (če je le mogoče glede na celotna sredstva celotne poročevalske populacije).*

7. *Prekinitve v zgodovinskih nizih podatkov*: Prekinitve in večje spremembe v času o načinu zbiranja, zajetju poročanja, shemi poročanja in pripravi zgodovinskih podatkov morajo biti opisane. V primeru prekinitev je zaželeno, da se poda ocena o tem, do kakšne mere so stari in novi podatki primerljivi.

8. *Drugi komentarji*: Vsi drugi relevantni komentarji ali navedbe, ki jih NCB želi jasno izraziti.

▼B

PRILOGA XIX

STATISTIKA IZDAJ VREDNOSTNIH PAPIRJEV NAVODILA ZA POROČANJE ZA PRIPRAVO STATISTIČNIH PODATKOV Z UPOŠTEVANJEM KRATKOROČNEGA PRISTOPA

1. ***Cilj***

Informacije o izdajah vrednostnih papirjev so pomemben element denarne in finančne analize. Za posojilojemalce je izdaja vrednostnih papirjev alternativa „bančnemu financiranju“. Imetniki finančnih sredstev lahko na vrednostne papirje, ki jih izdajajo ne-banke, gledajo kot na delne substitute za bančne vloge in tržne instrumente, ki jih izdajajo banke. Statistični podatki o izdajah vrednostnih papirjev torej dopolnjujejo denarno statistiko. Sčasoma lahko premiki med neposrednim financiranjem (prek trga vrednostnih papirjev) in posrednim financiranjem (prek bančnega sistema) vplivajo na mehanizem prenosa monetarne politike, saj lahko taki premiki pomenijo spremembo finančne strukture euroobmočja. Razčlenitev izdajateljske aktivnosti po sektorjih poudari relativni pomen povpraševanja javnih in zasebnih sektorjev na trgu kapitala in pomaga pri vodenju evidence o premikih v tržnih obrestnih merah, še posebej v primeru srednje- in dolgoročnih zapadlosti. Podatki o obstoječih zneskih vrednostnih papirjev odražajo tudi globino trga kapitala. Nadalje so informacije o izdajah vrednostnih papirjev v eurih (s strani rezidentov in nerezidentov euroobmočja) uporabne tudi za oceno pomena eura na mednarodnih finančnih trgih.

Statistika izdaj vrednostnih papirjev za euroobmočje zagotavlja dva osnovna agregata:

— vse izdaje vrednostnih papirjev rezidentov euroobmočja v kateri koli valuti, in

— vse izdaje po vsem svetu v eurih, tako domače kot tudi mednarodne.

Statistika izdaj vrednostnih papirjev temelji, kolikor je le mogoče, na podatkih, ki so že na voljo na nacionalni ali mednarodni ravni. Podatki niso vedno na voljo popolnoma v skladu z opredelitvami in razčlenitvami, kot jih podaja pričujoča priloga. V primerih, ko poročani podatki odstopajo od opredelitev v tej prilogi, morajo nacionalne centralne banke (NCB) podati pisno pojasnilo o tem Evropski centralni banki (ECB) ([1]).

2. ***Konceptualni okvir in zbiranje podatkov***

▼M2

Slika 1 vsebuje povzetek konceptualnega okvirja, znotraj katerega NCB pošiljajo ECB statistične podatke o izdajah vrednostnih papirjev. Osnovno razlikovanje je opravljeno glede na rezidenčnost izdajatelja ([2]). NCB poročajo o vseh izdajah. 12 NCB v Eurosistemu skupaj zajemajo vse izdaje vrednostnih papirjev rezidentov euroobmočja. Banka za mednarodne poravnave (Bank for International Settlements – BIS) poroča o izdajah rezidentov „ostalega sveta’ (v nadaljevanju: „OS’), ki se nanašajo na vse nerezidente euroobmočja, z izdajami rezidentov vsake od nesodelujočih držav članic ločenimi od drugih držav OS ([3]).

▼B

Izdaje so nadalje analizirane glede na valuto denominacije ([4]): „euro/nacionalne denominacije“ ali „druge valute“. Pred 1. januarjem 1999 se „euro/nacionalne denominacije“ nanašajo na ECU in nacionalne valute držav članic euroobmočja. Po 1. januarju 1999 pa se to nanaša na euro in njegove nacionalne denominacije. NCB poročajo o izdajah svojih domačih rezidentov, ne glede na valuto izdaje. BIS poroča samo o izdajah rezidentov ATS v euro/nacionalnih denominacijah ([5]).

([1]) Glej dodatek 1 za seznam preverjanj.
([2]) Opredeljeno v razdelku 3.
([3]) Poročanje BIS je vsebovano v tej smernici, kjer koli je to potrebno zaradi popolnosti ali jasnosti podatkov. Vendar pa ta smernica ni naslovljena neposredno na BIS.
([4]) Opredeljeno v razdelku 6.
([5]) To se nanaša na izdaje v nacionalnih denominacijah evra. Izdaje rezidentov ATS v DKK, SEK in GBP so del sklopa D, torej poročanje o takih izdajah ni potrebno znotraj okvirja kratkoročnega pristopa.

▼M2

Slika 1: Povzetek konceptualnega okvirja

<table>
<tr><td colspan="14">Izdaje vrednostnih papirjev</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="12">S strani rezidentov euroobmočja
(vsaka NCB poroča za svoje domače rezidente)</td><td colspan="2">Rezidenti ostalega sveta
(BIS/NCB)</td></tr>
<tr><td></td><td>BE</td><td>DE</td><td>GR</td><td>ES</td><td>FR</td><td>IE</td><td>IT</td><td>LU</td><td>NL</td><td>AT</td><td>PT</td><td>FI</td><td>Nesodelujoče države članice</td><td>Druge države</td></tr>
<tr><td>V euro/ nacionalnih denominacijah</td><td colspan="12">Sklop A</td><td colspan="2">Sklop B</td></tr>
<tr><td>V drugih valutah</td><td colspan="12">Sklop C</td><td colspan="2">Sklop D
ni potreben</td></tr>
</table>

▼B

Osnovne agregate lahko izpeljemo kot vsote sklopov podatkov: vsota A in B podaja celotne izdaje v eurih, vsota A in C pa celotne izdaje rezidentov euroobmočja. Sklop D ni potreben za izpeljavo zahtevanih agregatov.

Rezidenčnost izdajatelja se uporablja kot osnovno razlikovanje, saj je nedvoumno in odseva relativni pomen institucij, ki zagotavljajo podatke: NCB glede domačih izdajateljev in BIS glede mednarodnih izdaj. Na podlagi konceptualnega pristopa so bili predvideni ločeni obrazci poročanja za BIS in NCB. Priloženi so v dodatku 2.

NCB imajo lahko nepopolne podatke o izdajah domačih rezidentov na tujih trgih, posebej še tistih, ki so bile izvedene v valutah, ki niso euro (sklop C). NCB dopolnijo te podatke, kolikor je le mogoče, iz obstoječih nacionalnih virov podatkov ter zmanjšajo ali zapolnijo luknje s pomočjo sekundarnih virov. To zagotavljanje podatkov lahko sčasoma postane pomembnejše, če bo monetarna unija vodila k večji integraciji finančnih trgov in povečani konkurenci med finančnimi posredniki za upravljanje novih izdaj. BSI je ponudila NCB pomoč pri izboljšanju zajema podatkov na bilateralni osnovi.

3. ***Rezidenčnost izdajatelja***

3.1 **Opredelitev**

Izdajateljska enota je opredeljena kot rezident določene države poročanja, ko ima osrednji ekonomski interes na ekonomskem območju države poročanja — to je, ko se daljše časovno obdobje (eno leto ali več) ukvarja z ekonomskimi dejavnostmi na tem območju ([1]). Nerezidenti so enote, ki so ali 1) locirane na ekonomskem teritoriju države poročanja, vendar se ne in se tudi ne nameravajo ukvarjati z ekonomskimi dejavnostmi ali transakcijami na teritoriju te države v obdobju eno leto ali več; ali 2) locirane izven ekonomskega teritorija države poročanja.

Izdaje s strani hčerinskih družb, ki so v lasti nerezidentov države poročanja, a ki delujejo na ekonomskem območju države poročanja, so uvrščene med izdaje rezidenčnih enot države poročanja. Izdaje s strani sedeža, lociranega na ekonomskem območju države poročanja, ki posluje mednarodno, se tudi smatrajo kot izdaje rezidenčnih enot. Izdaje

([1]) Glej Evropski sistem računov 1995 (v nadaljnjem besedilu ESA 95), ki ga vsebuje Priloga A Uredbe Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti, UL L 310, 30.11.1996, str. 1, zadnjič spremenjena in dopolnjena z Uredbo (ES) št. 359/2002 Evropskega parlamenta in Sveta, UL L 58, 28.2.2002, str. 1, odstavek 1.30.

▼B

s strani sedeža ali hčerinskih družb, lociranih izven ekonomskega območja države poročanja, vendar ki so v lasti rezidentov države poročanja, se smatrajo kot izdaje nerezidenčnih enot. Na primer, izdaje Volkswagna Brazil se smatrajo, kot da so jih izvedli rezidenti Brazilije in ne na območju države poročanja.

3.2 **Zahteve za poročanje**

Kot je opisano v razdelku 1 in ponazorjeno v sliki 1, je zahteva za poročanje v splošnem osnovana na državi rezidenčnosti. NCB poročajo o vseh izdajah svojih domačih rezidentov (ne glede na valuto izdaje); uvedeno je razlikovanje med rezidenti lastne države, t.j. domačimi rezidenti in rezidenti tretjih držav. Za vsako NCB so „rezidenti države poročanja“ izdajatelji v tej državi poročanja, npr. za Portugalsko so to izdajatelji, ki so rezidenti Portugalske. Nerezidenčni izdajatelji so tisti izdajatelji, ki so locirani izven države poročanja, npr. za Portugalsko so to izdajatelji izven Portugalske (ne glede na državo sedeča).

BIS zagotavlja podatke za rezidente ostalega sveta v euro/nacionalnih denominacijah. Zahtevajo se štirje nizi podatkov: po eden za vsako izmed držav članic EU, ki niso del euroobmočja (Danska, Švedska in Združeno kraljestvo) ter en niz podatkov za rezidente ostalega sveta (ki predstavlja vse države izven Evropske unije (EU)). Za BIS je „rezident države poročanja“ odvisen od perspektive poročanja. Na primer, na Danskem obrazcu za poročanje se nanaša na rezidente Danske, na obrazcu za poročanje „rezidenti drugega ATS“ pa se nanaša na izdajatelje z rezidenco izven EU.

Da bi se izognili dvojnemu štetju ali izostanku podatkov, se poročanje o izdajah družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev ([1]) naslovi bilateralno, z vključitvijo BIS in zadevne NCB. Družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev, kot je na primer Toyota Motor Finance Netherlands BV, izpolnjujejo rezidenčni kriterij po ESR 95, in so torej uvrščene med rezidente euroobmočja, v konkretnem primeru med rezidente Nizozemske. O izdajah s strani takih institucij poročajo NCB in ne BIS.

Če država poročanja ni sposobna zagotavljati podatkov v skladu z opredelitvijo rezidenčnosti po ESR 95 (in Mednarodnega denarnega sklada (MDS)), je NCB zadevne države dolžna v priloženem pisnem pojasnilu podati polno pojasnilo v zvezi z dejansko uporabljenimi kriteriji. Na primer, Deutsche Bundesbank je poudarila, da zajema vse rezidenčne izdajatelje, ki se ukvarjajo z ekonomskimi dejavnostmi v Nemčiji, ne glede na trajanje njihove rezidenčnosti („koncept pravne rezidenčnosti“).

4. ***Razčlenitev izdajateljev po sektorjih***

4.1 **Opredelitev**

Izdajatelji vrednostnih papirjev so opredeljeni kot tiste družbe in neprave družbe, ki se ukvarjajo z izdajo vrednostnih papirjev in ki prevzemajo pravne obveze do prinositeljev teh instrumentov v skladu z določili izdaje.

Potrebna je razčlenitev rezidenčnih in nerezidenčnih izdajateljev po sektorjih. Izdajatelji so razvrščeni glede na sektor, ki prevzema obveznosti za izdane vrednostne papirje. Torej, če investicijska banka plasira na trg vrednostne papirje lokalnih oblasti, se izdaja uvrsti med izdaje regionalnih in lokalnih oblasti. V primeru vrednostnih papirjev, izdanih prek družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev, kjer obveznosti za izdajo ne prevzema družba, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev, temveč matična organizacija, je izdaja pripisana matični organizaciji in ne družbi, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev. Na primer, izdaje s strani družbe, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev družbe Philips, so uvrščene v sektor nefinančnih družb in poročane s strani Nizozemske. Vendar se to pravilo upošteva le, če sta družba, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev, in matična družba locirani v isti državi. Torej, če matična družba ni rezident države poročanja, se družba, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev,

([1]) Glej ESA 95, odstavek 2.55(f). Nanaša se tudi na pravne osebe s posebnim namenom ali posebne finančne institucije.

▼B

smatra kot namišljen rezident ([1]) države poročanja in izdajateljev sektor je „drugi finančni posredniki“ (DFI). Na primer, izdaje s strani Toyota Motor Finance Netherlands BV so pripisane DFI iz Nizozemske, ker matična družba „Toyota“ ni rezident Nizozemske.

Sektorska klasifikacija je sestavljena iz naslednjih devetih vrst izdajateljev ([2]):

— *ECB/NCB*

— *Monetarne finančne institucije (MFI)* razen centralne banke obsegajo rezidenčne kreditne institucije kot so opredeljene v pravu Skupnosti, in vse ostale rezidenčne finančne institucije, katerih posel je sprejemanje vlog in/ali bližnjih substitutov zanje od pravnih oseb, ki niso MFI ter odobravanje posojil in/ali investiranje v vrednostne papirje za lasten račun (vsaj v ekonomskem pogledu) ([3]).

— *Drugi finančni posredniki* obsegajo nemonetarne finančne družbe in neprave družbe (razen zavarovalnic in pokojninskih skladov), katerih glavna dejavnost je finančno posredništvom s prevzemanjem obveznosti v oblikah, ki niso gotovina, vloge in/ali bližnji substituti zanje, od institucionalnih enot, ki niso MFI. Podjetja v pomožnih finančnih dejavnostih, ki sama niso finančni posredniki, so tudi vključena ([4]).

— *Zavarovalnice in pokojninski* skladi obsegajo nemonetarne finančne družbe in neprave družbe, katerih osnovna dejavnost je finančno posredništvo kot posledica združevanja tveganj ([5]).

— *Nefinančne družbe* obsegajo družbe in neprave družbe, katerih osnovna dejavnost ni finančno posredništvo temveč proizvodnja dobrin in opravljanje nefinančnih storitev ([6]).

— *Centralna država* obsega administrativne oddelke centralne vlade in drugih centralnih agencij, katerih pristojnosti se nanašajo na celotno ekonomsko območje države poročanja, razen administracije skladov socialnega zavarovanja ([7]).

— *Regionalna in lokalna raven države*: Regionalna raven države obsega ločene institucionalne enote, ki izvajajo določene funkcij države na ravni, ki je pod ravnjo centralne države, a nad ravnjo lokalnih oblasti, razen administracije skladov socialnega zavarovanja. Lokalna raven države obsegajo javno upravo, katere pristojnosti so omejene na lokalni del ekonomskega območja države poročanja, razen lokalnih agencij, ki zagotavljajo socialne prejemke ([8]).

— *Skladi socialnega zavarovanja* so opredeljeni kot centralne, fregionalne in lokalne institucije, katerih osnovna dejavnost je zagotavljanje socialnih prejemkov ([9]).

— *Mednarodne institucije* obsegajo nadnacionalne in mednarodne organizacije, kot so Evropska investicijska banka, MDS in Svetovna banka.

Če se javna družba privatizira s pomočjo izdaje kotirajočih delnic, je sektor izdajatelja v tem primeru „nefinančne družbe“. Podobno če se javna kreditna institucija privatizira, je izdajateljski sektor „MFI razen centralne banke“. V redkih primerih izdaj s strani gospodinjstev ali nepridobitnih organizacij, ki opravljajo storitve za gospodinjstva so za potrebe omenjenih nalog te izdaje uvrščene med izdaje „nefinančnih družb“.

([1]) Glej ESA 95, odstavek 2.15.
([2]) Glej tudi Priročnik za denarno in bančno statistiko - Usmeritve za statistično klasifikacijo komitentov, Evropska centralna banka, druga izdaja, novembra 1999.
([3]) Glej Uredbo ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidiranih bilanc stanja sektorja monetarnih finančnih institucij, Priloga I, Del III, UL L 333, 17.12.2001, spremenjeno in dopolnjeno z Uredbo ECB/2002/8, UL L 330, 6.12.2002, str. 29.
([4]) Glej ESA 95, odstavki 2.53 - 2.59.
([5]) Glej ESA 95, odstavki 2.60 - 2.67.
([6]) Glej ESA 95, odstavki 2.21 - 2.31.
([7]) Glej ESA 95, odstavek 2.71.
([8]) Glej ESA 95, odstavka 2.72 in 2.73.
([9]) Glej ESA 95, odstavek 2.74.

▼B

4.2 **Zahteva za poročanje**

Če država poročanja odstopa od zgoraj navedene klasifikacije ali ne more ločeno identificirati vseh izdaj glede na sektor izdajatelja, potem poda kar najbolj podrobno razčlenitev v skladu z navedeno klasifikacijo ter pisno pojasnilo, v katerem opozori na vsa odstopanja ter na tiste sektorje, katerih ni mogoče ločeno identificirati. Na primer, če izdaj s strani DFI ni mogoče ločevati od izdaj nefinančnih družb, potem se posreduje celotno vrednost izdaj za sektorja skupaj kot izdaje s strani DFI ali izdaje s strani nefinančnih družb. Klasifikacija je dokumentirana v nacionalnem pisnem pojasnilu.

BIS uporablja spodaj navedeno preslikavo med sektorsko razčlenitvijo, ki je na bojo v bazi podatkov BIS in razčlenitvijo, ki je zahtevana v obrazcih poročanja:

Slika 2: Preslikava med sektorji glede baze podatkov BIS

Sektorska razčlenitev v bazi podatkov BIS		Klasifikacija v obrazcih poročanja
Centralna banka	→	NCB in ECB
Komercialne banke	→	MFI
DFI	→	DFI
Centralna država	→	Centralna država
Drugi državni sektorji, vladne agencije	→	Regionalne in lokalne enote države
Družbe	→	Nefinančne družbe
Mednarodne institucije	→	Mednarodne institucije (ATS)

5. ***Čas evidentiranja izdaje***

Za potrebe statističnih podatkov, ki se zbirajo tukaj, se smatra, da je do izdaje prišlo v trenutku, ko je izdajatelj prejel plačilo, in ne v trenutku, ko sindikat sprejme obvezo. BIS o teh izdajah poroča kot o „dokončanih“ izdajah ([1]).

6. ***Valuta izdaje***

6.1 **Opredelitev**

Valuta izdaje je opredeljena kot valuta denominacije vrednostnega papirja. Obveznice v dveh valutah, pri katerih je obveznica poplačana ali kupon izplačan v valuti, ki ni ista kot valuta denominacije, so razvrščene glede na valuto denominacije.

Svetovne obveznice ([2]) so običajno denominirane v eni sami valuti, v največji meri v ameriških dolarjih. Če je svetovna obveznica izdana v več kot eni valuti, se vsak del poroča kot posebna izdaja, v skladu z valuto te izdaje.

Kjer so izdaje denominirane v dveh valutah, na primer 70 % v eurih in 30 % v ameriških dolarjih, se v idealnem primeru ustrezni deli izdaje poročajo ločeno glede na valuto denominacije. Tako se 70 % izdaje poroča kot izdaja v euro/nacionalni denominaciji ([3]) in 30 % izdaje v drugih valutah ([4]). Kjer ni mogoče ločeno identificirati valutnih komponent izdaje, je dejanska razčlenitev, ki jo je naredila država poročanja, pojasnjena v nacionalnem pisnem pojasnilu.

Za kotirajoče delnice se privzame, da so izdane v valuti države rezidenčnosti družbe, izdaje delnic v drugih valutah so zanemarljive ali neobstoječe. Torej se podatki o kotirajočih delnicah nanašajo samo na izdaje rezidentov euroobmočja.

6.2 **Zahteva za poročanje**

▼M2

Za zgodovinske podatke pred 1. januarjem 1999 se „euro/nacionalne denominacije’ nanaša na ECU in na nacionalne valute sodelujočih držav članic. Od 1. januarja 1999 dalje pa se nanaša na euro in nacionalne

([1]) V nasprotju z „objavljenimi“ izdajami.
([2]) Globalne obveznice so uvrščene med dolgoročne vrednostne papirje (razen delnic); glej razdelek 7.1.2.
([3]) Sklop A za NCB in sklop B za BIS.
([4]) Sklop C za NCB, medtem ko BIS o tem ne poroča, saj BIS poroča le o izdajah v evro/nacionalni denominaciji.

▼M2

denominacije. „Druge valute' se nanaša na vse ostale valute, vključno z nacionalnimi valutami nesodelujočih držav članic.

▼B

NCB razlikuje med izdajami domačih rezidentov v euro/nacionalni denominaciji (sklop A) in v drugih valutah (sklop C). Na primer, Nemčija poroča vse izdaje vrednostnih papirjev v eurih, DEM in ECU ([1]) in v nacionalnih valutah drugih držav euroobmočja (FRF, ITL, ATS, itd.) kot o izdajah v euro/nacionalni denominaciji (sklop A). O vseh ostalih izdajah domačih rezidentov, denominiranih v vseh ostalih valutah (GBP, CHF, USD, JPY, itd.) poroča kot sklop C.

Za zgodovinske podatke pred 1. januarjem 1999 morajo NCB, ki niso sposobne razlikovati med izdajami v euro/nacionalnih denominacijah razen lokalne valute (vključno z ECU-jem) in izdajami v drugih valutah, v pisnem pojasnilu opisati, kam so bile posamezne izdaje uvrščene ter nakazati celoten znesek izdaj, ki niso bile pravilno razvrščene, da se omogoči ocena velikosti nastale motnje.

BIS poroča o izdajah rezidentov ostalega sveta v euro/nacionalnih denominacijah (sklop B), ne pa tudi v drugih valutah. Baza podatkov BIS vsebuje informacije o posameznih izdajah in jih je torej mogoče uporabiti za razlikovanje med izdajami v euro/nacionalnih denominacijah in izdajami v drugih valutah.

7. ***Klasifikacija izdaj***

Izdaje so analizirane v dveh širokih skupinah: 1) vrednostni papirji razen delnic (izključujoč izvedene finančne instrumente) ([2]); in 2) kotirajoče delnice (izključujoč delnice vzajemnih skladov) ([3]). Zasebne prodaje so zajete, kolikor je le mogoče. Papirji denarnega trga so zajeti kot del vrednostnih papirjev razen delnic, medtem ko izvedeni finančni instrumenti ter delnice vzajemnih skladov niso zajete v tem okvirju poročanja. Nadalje so nekotirajoče delnice in drug lastniški kapital ravno tako izključene, saj taki podatki niso širše na voljo znotraj obstoječega okvirja statistike izdaj vrednostnih papirjev ([4]). Nadalje obstajajo tudi dvomi o koristnosti zajemanja nekotirajočih delnic in drugega lastniškega kapitala, saj so take izdaje lahko neprenosne.

7.1 **Vrednostni papirji (razen delnic)** ([5])

Kategorijo vrednostnih papirjev razen delnic ([6]) (izključujoč izvedene finančne instrumente) vsa finančna sredstva, ki so prinosniški instrumenti, ki so običajno prenosni in se z njimi trguje na sekundarnih trgih, ter ki ne dajejo imetniku nikakršnih lastniških pravic nad institucionalno enoto, ki jih je izdala. Kategorija zajema finančna sredstva, ki jih tipično predstavljajo dokumenti, ki so namenjeni kroženju in katerih nominalna vrednost je določena ob izdaji. Vključuje izdaje menic, blagajniških zapisov, obveznic in podobnih instrumentov, s katerimi se običajno trguje na finančnih trgih. Instrumente v tej kategoriji odlikuje brezpogojna pravica do fiksnega ali pogodbeno določenega variabilnega prihodka v denarju v obliki izplačil kuponov (obresti) in/ali določenega fiksnega zneska na določen prihodnji datum ali od določenega datuma dalje, kot je določeno ob izdaji. Zasebne prodaje so zajete, kolikor je le mogoče. Svetovne obveznice so tudi zajete.

Glede izdaj vrednostnih papirjev s strani MFI, mora NCB, ki poroča, zagotoviti skladnost med statistiko izdaj vrednostnih papirjev in statistiko bilanc stanja MFI, saj je zajetje instrumentov in MFI, ki jih izdajajo, enako v obeh primerih ([7]).

Naslednji instrumenti iz baze podatkov BSI so uvrščeni med vrednostne papirje razen delnic:

— potrdila o vlogi,

([1]) Pred 1. januarjem 1999.
([2]) ESA 95 kategorija F.33.
([3]) ESA 95 kategorija F.511.
([4]) Kjer podatki so na voljo, se lahko podatke o nekotirajočih delnicah in drugem lastniškem kapitalu poroča prostovoljno kot pojasnjevalne postavke.
([5]) Glej ESA 95, odstavki 5.50 — 5.55; ustreza ESA 95 kategoriji F.33.
([6]) V tej prilogi se zanje uporablja tudi termin „dolžniški vrednostni papirji".
([7]) Glej tudi razdelek 11.

▼B

— komercialni zapisi,

— zakladne menice,

— obveznice,

— Eurokomercialni zapisi (ECP),

— srednjeročni zapisi,

— drugi kratkoročni papirji.

V nacionalnih pisnih pojasnilih mora NCB podati informacije o vrstah vrednostnih papirjev, ki so zajeti v nacionalnih podatkih, vključno z nacionalnimi pogoji. Kjer je za poročane podatke znano, da je zajetje le delno, mora država poročanja naznaniti, kje nastajajo luknje. Nadalje mora NCB podati še grobe nacionalne ocene zajetja vrednostnih papirjev za vsako izmed kategorij izdaj domačih rezidentov ([1]).

Kategorijo vrednostnih papirjev, ki niso delnice, delimo v dve podpoziciji:

7.1.1 *Kratkoročni vrednostni papirji (razen delnic)* ([2])

Podpozicijo kratkoročnih vrednostnih papirjev razen delnic sestavljajo vse izdaje vrednostnih papirjev razen delnic s kratkoročno osnovno zapadlostjo; kratkoročni vrednostni papirji se običajno prodajajo z diskontom. Ta podpozicija ne vključuje vrednostnih papirjev, katerih prenosnost je, čeprav teoretično mogoča, v praksi zelo omejena.

Vključeni so naslednji instrumenti ([3]):

— zakladne menice in drugi kratkoročni papirji, ki jih izdaja državni sektor,

— prenosni kratkoročni papirji, ki jih izdajajo finančne in nefinančne družbe. Za take papirje se uporabljajo različni nazivi, vključno z komercialnimi zapisi, trgovskimi menicami, zadolžnicami, trasiranimi menicami in potrdili o vlogah,

— kratkoročni vrednostni papirji, izdani v okviru dolgoročnega instrumenta zajamčenega vpisa vrednostnih papirjev, in,

— bančni akcepti.

Če so bančni akcepti prenosni in vključeni v poročane podatke o kratkoročnih vrednostnih papirjih razen delnic, mora država poročanja v nacionalnem pisnem pojasnilu razložiti postopek za poročanje teh instrumentov in naravo teh instrumentov.

7.1.2 *Dolgoročni vrednostni papirji (razen delnic)* ([4])

Podpozicijo dolgoročnih vrednostnih papirjev razen delnic sestavljajo vse izdaje vrednostnih papirjev razen delnic z dolgoročno osnovno zapadlostjo; dolgoročni vrednostni papirji so običajno izdani s kuponi.

Vključeni so naslednji instrumenti ([5]):

— prinosniške obveznice,

— podrejene obveznice; zanje se pogosto uporablja termin podrejeni dolg,

— obveznice z opcijsko zapadlostjo, pri čemer je zadnji datum zapadlosti oddaljen več kot eno leto,

— obveznice brez datuma ali brez dospetja,

([1]) Glej dodatek 1.

([2]) Glej ESA 95, odstavki 5.56 - 5.59; ustrezajo ESA 95 kategoriji F.331.

([3]) Obstajajo primeri vrednostnih papirjev ki so tipično izdani s kratkoročno zapadlostjo. Ta seznam ni izčrpen. Mogoče je, da so taki tipično kratkoročni vrednostni papirji izdani tudi z dolgoročno osnovno zapadlostjo, ki so potem za potrebe tega razvrščanja uvrščeni med dolgoročne vrednostne papirje razen delnic. Zapadlosti izdaj so opredeljene v razdelku 8.

([4]) Glej ESA 95 odstavki 5.60 - 5.64; ustrezajo ESA 95 kategoriji F.332.

([5]) To so primeri vrednostnih papirjev ki so tipično izdani z dolgoročno zapadlostjo. Ta seznam ni izčrpen. Mogoče je, da so taki tipično dolgoročni vrednostni papirji izdani tudi s kratkoročno osnovno zapadlostjo, ki so potem za potrebe tega razvrščanja uvrščeni med dolgoročne vrednostne papirje razen delnic. Zapadlosti izdaj so opredeljene v razdelku 8.

▼B

— zapisi s spremenljivo stopnjo,

— vrednostni papirji vezani na indeks, pri čemer je vrednost glavnice vezana na indeks cene, ceno določene dobrine ali tečajni indeks,

— močno diskontirane obveznice in brezkuponske obveznice,

— euroobveznice. Obveznice, ki so hkrati plasirane na trg v vsaj dveh državah in ki so denominirane v valuti, ki ni nujno valuta katere od teh držav, običajno prek sindikata finančnih družb iz več držav,

— svetovne obveznice. Obveznice, ki so hkrati izdane na domačem in na eurotržišču,

— zasebno izdane obveznice. Obveznice, ki so omejene na bilateralne sporazume med določenimi investitorji, če so vsaj deloma prenosne,

— vrednostni papirji, ki izhajajo iz spremembe posojil,

— posojila, ki so dejansko postala prenosna,

— zadolžnice in podjetniške obveznice, zamenljive v delnice, bodisi za delnice izdajatelja ali za delnice druge družbe, če le niso bile že zamenjane. Kjer jo je mogoče ločiti od osnovne obveznice, je opcija za zamenjavo izločena ([1]),

— delnice, ki prinašajo fiksen prihodek, toda ki ne zagotavljajo sodelovanja pri razdelitvi preostale vrednosti družbe ob razkroju, vključno z neparticipativnimi prednostnimi delnicami,

— finančna sredstva, izdana kot del listinjenja posojil, hipotek, dolgov s kreditnih kartic, terjatev do kupcev in drugih sredstev.

Naslednji instrumenti niso vključeni:

— transakcije z vrednostnimi papirji, ki so del pogodb o začasnem nakupu,

— izdaje vrednostnih papirjev, ki niso prenosni,

— neprenosna posojila.

7.1.3 *Analiza dolgoročnih vrednostnih papirjev (razen delnic) glede na vrsto instrumentov*

Celotne izdaje dolgoročnih vrednostnih papirjev razen delnic nadalje analiziramo glede na naslednje kategorije instrumentov:

— Izdaje s fiksno stopnjo vključujejo vse izdaje, pri katerih se kupon ne spreminja v življenjski dobi izdaje. V skladu z bazo podatkov BSI so sem vključeni tudi vrednostni papirji, ki niso izdani niti s pravo fiksno niti s pravo spremenljivo stopnjo („izdaje z mešano stopnjo“) ([2]), na primer izdaje z najprej fiksno in potem spremenljivo stopnjo, ali izdaje z najprej spremenljivo in potem fiksno stopnjo, ali izdaje, ki nimajo enakih kuponskih izplačil skozi celotno življenjsko dobo vrednostnega papirja, nadalje vrednostni papirji s postopno naraščajočo ali postopno padajočo stopnjo.

— Izdaje z variabilno stopnjo vključujejo vse izdaje, pri katerih je kupon periodično ponovno fiksiran v skladu z neodvisno obrestno mero, vključno z indeksiranimi kuponi.

— Brezkuponske obveznice vključujejo vse izdaje, ki ne izplačujejo kuponov. Običajo so take obveznice prodane z diskontom in odkupljene po nominalni vrednosti. Vključujejo tudi obveznice, ki so prodane po nominalni vrednosti in odkupljene s premijo, na primer obveznice, katerih vrednost ob odkupu je vezana na devizni tečaj ali nek indeks. Večina diskontov in premij je enaka obračunanim obrestim v življenjski dobi obveznice.

Navedena razčlenitev dolgoročnih vrednostnih papirjev se zagotavlja za vsakega izmed sektorjev izdajateljev. Vsota vseh treh zgoraj prikazanih kategorij je načeloma enaka celotnim vrednostnim papirjem razen delnic. Ker je taka razčlenitev lahko na voljo za večino, ne pa nujno za vse dolgoročne dolžniške vrednostne papirje, se pripozna, da je vsota obveznic s fiksno in spremenljivo mero ter brezkuponskih obveznic

([1]) Take opcije se smatrajo za izvedene finančne instrumente.
([2]) Za dolgoročni pristop je zaželeno imeti ločeno kategorijo za mešano stopnjo.

▼B

lahko manjša od celotnih vrednostnih papirjev razen delnic. Država poročanja naznači v pisnem pojasnilu vrsto in vrednost dolgoročnih vrednostnih papirjev, za katere je taka razčlenitev na voljo.

Za kratkoročne vrednostne papirje razen delnic taka razčlenitev ni potrebna. Vsi kratkoročni vrednosni papirji so diskontirani vrednostni papirji, ki se smatrajo za izdaje s fiksno stopnjo.

7.2 **Kotirajoče delnice** ([1])

Kategorija kotirajočih (uvrščenih) delnic zajema vse delnice, katerih cene kotirajo na priznanih borzah vrednostnih papirjev ali drugi obliki reguliranega trga. Delnice zajemajo vsa finančna sredstva, ki predstavljajo lastniško pravico nad družbami in nepravimi družbami. Ta finančna sredstva v splošnem dajejo imetnikom pravico do deleža v dobičku družbe ali neprave družbe in do deleža v neto sredstvih v primeru likvidacije družbe. Nekotirajoče delnice in drug lastniški kapital so izključeni.

Kotirajoče delnice zajemajo:

— kapitalske delnice, ki jih izdajajo družbe z omejeno odgovornostjo: to so vrednostni papirji ki imetnikom podeljujejo status solastnika in jim dajejo pravico tako do deleža v celotnem razdeljenem dobičku kot tudi do deleža v neto sredstvih v primeru likvidacije družbe,

— odkupljene delnice v družbah z omejeno odgovornostjo: to so delnice, katerih kapital je bil odplačan, vendar so jih imetniki zadržali in so tako še naprej solastniki ter upravičeni do preostalega dobička družbe po izplačilu dividend in tudi do deleža v morebitnem presežku, ki ostane ob likvidaciji družbe,

— dividendne delnice, ki jih izdajajo družbe z omejeno odgovornostjo: to so vrednostni papirji, ki

  imajo, glede na okoliščine, v katerih so nastale, različna imena kot so na primer ustanoviteljske delnice, profitne delnice, dividendne delnice, itd., in ki niso del delniškega kapitala,

  imetnikom ne podeljujejo statusa solastnika v strogem pomenu besede,

  dajejo imetnikom pravico do preostalega dobička družbe po izplačilu dividend in tudi do deleža v morebitnem presežku, ki ostane ob likvidaciji družbe,

— prednostne (preferenčne) delnice ki zagotavljajo participacijo v razdelitvi preostale vrednosti pri razkroju družbe. Lahko so kotirajoče ali pa nekotirajoče na priznani borzi,

— zasebne prodaje (t.j. izdaje lastniških vrednostnih papirjev enemu samemu kupcu ali omejenemu številu kupcev brez javne ponudbe) so vključene, kjer je možno.

Kotirajoče delnice ne vključujejo:

— delnice, ponujene, ne pa tudi prevzete ob izdaji,

— zadolžnice in podjetniške obveznice, zamenljive za delnice: te so vključene po tem, ko so bile dejansko zamenjane v delnice,

— lastniški kapital partnerjev z neomejeno odgovornostjo in korporativnih partnerskih organizacij,

— investicije države v kapital mednarodnih organizacij, ki so pravno organizirane kot družbe z delniškim kapitalom,

— izdaje premijskih delnic (samo v trenutku izdaje), to je izdaja novih delnic obstoječim delničarjem, proporcionalno glede na njihova obstoječa imetja. Isto velja ob izdaji razcepljenih delnic, kjer družba ali neprava družba poveča število delnic za določeno razmerje ali večkratnik. O izdaji takih delnic se ne poroča, vendar so take delnice nerazločno vključene v celotno stanje kotirajočih delnic ([2]).

Če je družba privatizirana in država obdrži del delnic, medtem ko preostali del kotira na reguliranem trgu, je celotna vrednost kapitala

([1]) Glej ESA 95, odstavki 5.86 - 5.93; ustreza ESA 95 kategoriji F.511.
([2]) Glej tudi razdelka 9 in 10.1.

▼B

družbe zabeležena kot kotirajoče delnice, saj se potencialno lahko z vsemi delnicami kadar koli trguje po tržni vrednosti. Isto velja če je del delnic prodan velikim investitorjem in se samo z preostalim delom trguje na borzi vrednostnih papirjev.

NCB v nacionalnem pisnem pojasnilu naznači vse znane luknje v zajemu kotirajočih delnic. Če na primer kotirajočih in nekotirajočih delnic ni mogoče ločeno identificirati, se poroča podatke za vse delnice. To dejstvo se pojasni v pojasnilu in se hkrati poda ocena zneska nekotirajočih delnic, da se ilustrira velikost motnje.

8. ***Zapadlost izdaj***

Izdaje vrednostnih papirjev razen delnic so razvrščene glede na to, ali so kratkoročne ali dolgoročne narave:

— Kratkoročni vrednostni papirji razen delnic zajemajo vrednostne papirje z osnovno zapadlostjo eno leto ali manj, četudi so izdane v okviru dolgoročnejših aranžmajev.

— Dolgoročni vrednostni papirji razen delnic zajemajo vrednostne papirje z osnovno zapadlostjo več kot eno leto. Izdaje z opcijsko zapadlostjo, pri čemer je najpoznejši datum zapadlosti oddaljen več kot eno leto, ter izdaje brez določene zapadlosti, so uvrščene med dolgoročne.

Načeloma poročanje NCB glede razčlenitve po zapadlosti skladno med statističnimi podatki izdaj vrednostnih papirjev in statističnimi podatki bilanc stanja MFI ([1]). Če ni mogoče strogi opredelitvi dolgega in kratkega roka, mora NCB v nacionalnem pisnem pojasnilu označiti, kje poročani podatki odstopajo. Kot predlaga ESR 95 v odstavku 5.22, je dovoljena določena fleksibilnost glede razčlenitve po zapadlosti, torej v izjemnih primerih kratkoročnih vrednostnih papirjev, katerih osnovna zapadlost je dve leti.

Metodologija, ki je trenutno uporablja BIS, je drugačna. BIS smatra vse ECP in druge europapirje, črpane po kratkoročnem programu, kot kratkoročne instrumente, in vse instrumente, izdane po dolgoročni dokumentaciji, kot dolgoročne instrumente, ne glede na njihovo osnovno zapadlost.

Razčlenitev zapadlosti pri dveh letih kot v primeru statistike bilanc stanja MFI pri kratkoročnem pristopu ni potrebna.

9. ***Uskladitev stanj in tokov***

NCB pošilja informacije o obstoječih zneskih, (bruto) izdajah in odkupih kratkoročnih in dolgoročnih dolžniških vrednostnih papirjev in o kotirajočih delnicah. Kjer podatki o izdajah in odkupih vrednostnih papirjev znotraj obdobja poročanja niso na voljo ločeno, NCB namesto tega poroča o „neto izdajah“.

Slika 3 na shematičen način ilustrira povezavo med stanju (obstoječimi zneski) in tokovi (bruto izdajami, odkupi in neto izdajami). V praksi je povezava bolj kompleksna zaradi sprememb vrednotenja zaradi sprememb cen in deviznih tečajev, reinvestiranja (obračunanih) obresti, prerazvrstitev, sprememb in drugih popravkov ([2]).

Slika 3: Povezava med tokovi in stanji

(a)	Obstoječe izdaje ob koncu obdobja poročanja	=	Obstoječe izdaje ob koncu predhodnega obdobja poročanja	+	(Bruto) izdaje med obdobjem poročanja	–	Odkupi med obdobjem poročanja
(b)	Obstoječe izdaje ob koncu obdobja poročanja	=	Obstoječe izdaje ob koncu predhodnega obdobja poročanja	+	Neto izdaje med obdobjem poročanja		

Načeloma, če pustimo ob strani vse popravke, so obstoječe izdaje ob koncu obdobja poročanja enake obstoječim izdajam ob koncu predhodnega obdobja poročanja plus vsoti (bruto) izdaj minus odkupi med obdobjem poročanja. Podobno so obstoječe izdaje ob koncu obdobja

([1]) Glej tudi razdelek 11.

([2]) Čeprav so informacije, kot jih opredeljuje ESA 95 zelo zaželene, da bi se omogočila večja uporaba statistike izdaj vrednostnih papirjev pri delu, ki ga izvajajo poslovna področja finančnih računov monetarne unije (FRMU) in plačilne bilance (PB), se jih tukaj ne zahteva, saj jih ni mogoče izpeljati iz obstoječih informacij.

▼B

poročanja enake obstoječim izdajam ob koncu predhodnega obdobja poročanja plus neto izdaje med obdobjem poročanja.

(Bruto) izdaje med obdobjem poročanja vključujejo vse izdaje dolžniških vrednostnih papirjev in kotirajočih delnic, pri katerih izdajatelj prodaja vrednostne papirje za denar. Zadevajo običajno nastanek novih instrumentov. Zajemajo delnice delniških družb ki prvič postajajo kotirajoče na borzi vrednostnih papirjev, tako novonastalih družb kot tudi zaprtih družb, ki tako postanejo javne. To vključuje tudi privatizacije javnih družb, če njihove delnice po tem pričnejo kotirati na delniški borzi. Izdaje premijskih delnic so izključene ([1]). Izmenjava ali prenos vrednostnih papirjev med postopkom združevanja ni zajet ([2]), razen če so pri tem ustvarjeni novi instrumenti. Izdaje vrednostnih papirjev, ki jih je pozneje mogoče zamenjati za druge instrumente, so zabeležene kot izdaje v kategoriji osnovnega instrumenta, ob zamenjavi pa so odkupljene iz te kategorije instrumentov v enakem znesku, kot so ponovno izdani v novi kategoriji ([3]). Čas, v katerem je izdaja zaključena, je opredeljen kot čas, v katerem je bilo opravljeno plačilo; beleženje izdaj torej odseva kar se da natančno čas plačila za osnovno izdajo.

Odkupi znotraj obdobja poročanja zajemajo vse ponovne odkupe dolžniških vrednostnih papirjev in kotirajočih delnic, pri katerih vlagatelj prejme denar za vrednostne papirje. Zadevajo običajen izbris instrumentov. Zajemajo vse dolžniške vrednostne papirje ki dosežejo datum zapadlosti, kot tudi predčasne odkupe. Zajeti so tudi odkupi delnic družb s stani izdajatelja, če družba odkupi vse delnice za denar pred spremembo svoje pravne oblike, ali če odkupi del delnic za denar, kar vodi v zmanjšanje kapitala družbe. Odkupi delnic družb s strani izdajatelja niso zajete, če vodijo v investicije v lastne delnice ([4]).

Neto izdaje so saldo vseh opravljenih izdaj minus vsi odkupi, ki so se zgodili znotraj obdobja poročanja. Neto izdaje se podaja samo v primerih, ko izdaj in odkupov ni mogoče ločeno identificirati.

10. ***Vrednotenje***

Vrednost izdaj vrednostnih papirjev je sestavljeno iz cenovne komponente in, kjer so izdaje denominirane v valuti, ki ni valuta države poročanja, komponente deviznega tečaja.

▼M2

10.1 **Vrednotenje cene**

Stanja in tokovi za kotirajoče delnice se poročajo po tržni vrednosti, stanja in tokovi vrednostnih papirjev razen delnic pa po nominalni vrednosti. Odstopanje od beleženja stanj in tokov vrednostnih papirjev razen delnic po imenski vrednosti je narejeno v primeru globoko diskontiranih in brezkuponskih obveznic, kjer so izdaje zabeležene po efektivno plačanem znesku, t. j. diskontirani ceni v času nakupa, odkupi ob času zapadlosti pa po nominalni vrednosti. Neporavnani zneski pri globoko diskontiranih in brezkuponskih obveznicah so enaki vsoti efektivno plačanega zneska in obračunanih obresti, kakor je prikazano spodaj. Predčasni odkupi so zabeleženi po vrednosti, ki je enaka vsoti efektivno plačanega zneska in obračunanih obresti po stanju v času odkupa.

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

kjer je:

A = efektivno plačani znesek in obračunane obresti

E = efektivna vrednost (znesek, plačan v času izdaje)

([1]) Niso opredeljene kot finančne transakcije, glej ESA 95, odstavka 5.93 in 6.56, in razdelek 7.2 te priloge.

([2]) Transakcije na sekundarnem trgu, ki zadevajo spremembe imetnikov; niso zajete v te statistične podatke.

([3]) Smatra se za dve finančni transakciji; glej ESA 95, odstavka 5.62 in 6.54, in razdelek 7.1.2 te priloge.

([4]) Transakcije na sekundarnem trgu, ki zadevajo spremembe imetnikov; niso zajete v te statistične podatke.

▼M2

P = nominalna vrednost (odplačana ob koncu zapadlosti)

T = čas do zapadlosti od dneva izdaje (v dnevih)

t = čas, ki je pretekel od dneva izdaje (v dnevih)

Določene razlike v postopku vrednotenja cene med državami so sprejete. Vsaka država poročanja podrobno specificira v nacionalnem pisnem pojasnilu postopek vrednotenja, ki se uporablja za 1) kratkoročne dolžniške vrednostne papirje; 2) dolgoročne dolžniške vrednostne papirje; 3) diskontirane obveznice; in 4) kotirajoče delnice. Če se vrednotenje stanj in tokov razlikuje, je treba pojasniti tudi to.

Vrednotenje cene v skladu z ESR 95, ki zahteva beleženje tokov dolžniških vrednostnih papirjev in delnic po vrednosti transakcije, beleženje stanj pa po tržni vrednosti, se v tem kontekstu ne uporablja.

Obstoječa pravila vrednotenja BIS so nominalna vrednost za dolžniške vrednostne papirje in cena ob izdaji za kotirajoče delnice. Za globoko diskontirane in brezkuponske obveznice izračuna obračunane obresti, kadar je to izvedljivo, NCB, ki je obveznik za poročanje.

▼B

10.2 **Poročanje o valuti in vrednotenju menjalnega tečaja**

NCB poroča vse podatke ECB-ju izražene v eurih, vključno z nizi zgodovinskih podatkov.

Za preračun izdaj vrednostnih papirjev, ki so jih domači rezidenti izdali v drugih valutah (sklop C) ([1]) v eure, se NCB kar se da tesno drži principov vrednotenja menjalnega tečaja, ki temeljijo na ESR 95 ([2]):

— Obstoječe izdaje so preračunane v euro/nacionalne denominacije po ustreznih srednjih deviznih tečajih ob koncu obdobja poročanja, tj. ob zaključku poslov na zadnji delovni dan obdobja poročanja.

— ►M2 Bruto izdaje in odkupe je treba preračunati v euro/nacionalne denominacije po srednjem tržnem deviznem tečaju, veljavnem v času plačila. Če ni mogoče identificirati natančnega deviznega tečaja, ki naj se uporabi pri tem preračunu, se lahko uporabi devizni tečaj, ki je kar se da blizu srednjemu tržnemu deviznemu tečaju v času plačila. ◄

Za obdobja prej 1. januarjem 1999 se NCB, pri preračunu vseh izdaj, odkupov in obstoječih zneskov v nedomačih valutah v euro/nacionalno denominacijo države poročanja, kar se da tesno držijo standardov ESR 95. Za potrebe pošiljanja podatkov ECB se celotna časovna vrsta podatkov preračuna v eure z uporabo nepovratnega deviznega tečaja z dne 31. december 1998.

BIS poroča ECB o vseh izdajah rezidentov ostalega sveta v euro/nacionalnih denominacijah (sklop B) v ameriških dolarjih po menjalnem tečaju ob koncu obdobja za vse obstoječe zneske ter po povprečnem tečaju za obdobje za nove izdaje in odkupe. ECB preračuna vse podatke v eure z uporabo enakih načel, kot jih je v osnovi uporabil BIS. Prej 1. januarjem 1999 se kot približek uporablja devizni tečaj med ECU in ameriškim dolarjem.

11. ***Konceptualna skladnost***

Statistika izdaj vrednotnih papirjev in statistka bilanc stanja MFI sta povezani glede izdaj prenosnih instrumentov ([3]) s strani MFI. Zajetje instrumentov in MFI, ki jih izdajajo, sta konceptualno skladna, kot je skladna tudi uvrstitev posameznih instrumentov v ustrezne pasove zapadlosti in v razčlenitev po valutah. Razlike obstajajo glede načel vrednotenja, saj za se statistiko izdaj vrednostnih papirjev uporablja vrednotenje po nominalni vrednosti, za statistiko bilanc stanja MFI pa po tržni vrednosti. Razen razlik v vrednotenju, obstoječi zneski vrednostnih papirjev izdanih s strani MFI, ki se za vsako državo pročajo v

([1]) Od 1. januarja 1999 za izdaje vrednostnih papirjev s strani domačih rezidentov v eurih (del sklopa A) vrednotenje menjalnega tečaja ni potrebno, izdaje vrednostnih papirjev s strani domačih rezidentov v euro/nacionalnih denominacijah (preostali del sklopa A) pa so preračunani v eure z uporabo nepovratnega menjalnega tečaja z dne 31. decembra 1998.

([2]) Glej ESA 95, odstavek 6.58.

([3]) To se nanaša na dolžniške vrednostne papirje in papirje denarnega trga.

▼B

okviru statistike izdaj vrednotnih papirjev, ustrezajo postavkama 11 („izdani dolžniški vrednostni papirji“) in 12 („papirji denarnega trga“) na pasivni strani bilance MFI. Kratkoročni vrednostni papirji, kot so opredeljeni za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, ustrezajo vsoti papirjev denarnega trga in dolžniških vrednostnih papirjev do enega leta ([1]). Dolgoročni vrednostni papirji, kot so opredeljeni za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, so enaki vsoti dolžniških vrednostnih papirjev izdanih z zapadlostjo nad eno in do dve leti in dolžniških vrednostnih papirjev izdanih z zapadlostjo nad dve leti.

NCB pregleda zajetje statistike izdaj vrednostnih papirjev in statistike bilanc stanja MFI in naznači ECB vse morebitne konceptualne razlike. Potrebno je opraviti tri vrste kontrol skladnosti: za izdaje s strani 1) NCB v euro/nacionalnih denominacijah; 2) MFI razen centralnih bank v euro/nacionalnih denominacijah; in 3) MFI razen centralnih bank v drugih valutah. Manjše razlike so mogoče in sprejemljive, saj sta statistika izdaj vrednotnih papirjev in statistka bilanc stanja MFI izvedeni iz različnih sistemov poročanja na nacionalni ravni, ki služijo različnim namenom.

12. ***Frekvenca poročanja, roki in časovni razpon***

Frekvenca poročanja ECB-ju je mesečna.

Statistične podatke o izdajah vrednostnih papirjev je potrebno posredovati ECB ne pozneje kot pet tednov po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo. Natančni datume posredovanj so vnaprej sporočeni NCB v obliki koledarja poročanja.

Načeloma se časovne vrste podatkov, ki so posredovane ECB-ju, začnejo z januarjem 1990. Obstoječ znesek izdaj ob koncu decembra 1989 služi kot izhodišče. Pri zagotavljanju podatkov se razlikuje med „tekočimi podatki“ od januarja 1999 dalje, „zgodovinskimi podatki“ od januarja 1995 dalje in „daljšo časovno vrsto“ od januarja 1990 dalje.

Če je potrebno, nacionalno pisno pojasnilo pojasni razloge za prekinitve v nizih podatkov in popravke.

13. ***Elektronsko posredovanje statističnih podatkov o izdajah vrednostnih papirjev - identifikator družine ključev: ECB_SEC1***

13.1 **Securities issues key family and corresponding code lists**

Družina ključev ECB_SEC1 se nanaša na statistiko ECB o vrednostnih papirjih razen delnic (kratko- in dolgoročnih) in kotirajočih delnicah. Sestavljena je tako da se naslanja, kolikor je le mogoče, na šifrante in vrednosti družine ključev, ki je že opredeljena za statistiko FRMU in PB, posebej v zvezi s koncepti in opredelitvami ESR 95.

Dimenzije in atributi, uporabljeni v družini ključev izdaj vrednostnih papirjev, so opisani v nadaljevanju. Za potrebe statistike izdaj vrednostnih papirjev je podrobno določenih devet dimenzij, ki so nujno potrebne za opredelitev časovne vrste ([2]):

Tabela 1. Družina ključev izdaj vrednostnih papirjev (ECB_SEC1): Dimenzije nizov podatkov

Pozicija	Nivo določitve in status uporabe	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format Vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
1		DIMENZIJE				
		FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant frekvence (BIS, ECB)

([1]) Kjer so bili papirji denarnega trga izdani z zapadlostjo nad eno leto, mora biti ta ustreznost primerno spremenjena.

([2]) Združitev konkretnih vrednosti dimenzij da imena časovne vrste (ključe).

▼B

Pozicija	Nivo določitve in status uporabe	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format Vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
2		REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant območja (Eurostat BoP, ECB)
3		SEC_ISSUING_SECTOR	Sektor izdajatelja vrednostnega papirja	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Šifrant sektorjev v kontekstu ESR 95 (ECB)
4		SEC_ITEM	Postavka vrednostnih papirjev	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Šifrant računov ESR 95 (ECB)
5		SEC_VALUATION	Vrednotenje vrednostnih papirjev	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Šifrant vrednotenja v kontekstu FRMU (ECB)
6		DATA_TYPE_SEC	Vrsta podatkov vrednostnih papirjev	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Šifrant vrst podatkov vrednostnih papirjev (ECB)
7		CURRENCY_TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CURRENCY	Šifrant za valute (ECB, BIS, Eurostat BoP)
8		SERIES_DENOM	Denominacija podatka ali posebnega preračuna	AN1	CL_SERIES_DENOM	Šifrant za denominacijo podatka ali posebnega preračuna (ECB)
9		SEC_SUFFIX	Pripona podatka v kontekstu vrednostnih papirjev	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Šifrant pripon vrednostnih papirjev (ECB)

Vsaka izmed devetih statističnih dimenzij zajema svoje vrednosti iz ustreznega šifranta. Na primer, v skladu z zgornjo tabelo zajema dimenzija REF_AREA (referenčno območje) svoje vrednosti iz šifranta CL_AREA_EE. Dimenzije družine ključev ECB_SEC1 so opisane v nadaljevanju, v istem vrstnem redu kot si sledijo v ključu.

13.1.1 *Dimenzija št. 1: Frekvenca (FREQ; dolžina: en znak)*

Dimenzija označuje frekvenco poročanja za določeno časovno vrsto. Uporabljen šifrant pri tem je CL_FREQ. Kodne vrednosti, ki se uporabljajo pri družini ključev izdaj vrednostnih papirjev predstavljajo podmnožico vseh vrednosti, vsebovanih na navedenem šifrantu: M za mesečne, Q za četrtletne in A za letne. Zahtevajo se samo mesečni podatki. Če mesečni podatki niso na voljo in ni mogoče narediti ocen, se pošljejo četrtletni ali letni podatki.

▼M2

13.1.2 *Dimenzija št. 2: Referenčno območje (REF_AREA; dolžina: dva znaka)*

Dimenzija predstavlja državo rezidenčnosti sektorja izdajatelja ([1]). Uporabljen šifrant za ta koncept je CL_AREA_EE. Za opredelitev referenčnega območja v družini ključev izdaj vrednostnih papirjev se uporablja le podmnožica vrednosti, saj so države izdajatelja države članice EU in ostali svet.

▼B

13.1.3 *Dimenzija št. 3: Sektor izdajatelja vrednostnega papirja (SEC_ISSUING_SECTOR; dolžina: štiri znake)*

Dimenzija predstavlja razčlenitev izdajateljev po sektorjih in je povezana s šifrantom CL_ESA95_SECTOR.V družini ključev izdaj vrednostnih papi-

([1]) Za NCB je država rezidenčnosti sektorja izdajatelja država rezidenčnosti NCB.

▼B

rjev se uporablja le podmnožica desetih kodnih vrednosti - razlikujemo med devetimi sektorji izdajatelja, ena vrednost pa predstavlja celotno gospodarstvo.

13.1.4 *Dimenzija št. 4: Postavka vrednostnih papirjev (SEC_ITEM; dolžina: šest znakov)*

Dimenzija predstavlja seznam postavk, ki je bil v skladu z ESR 95 pripravljen za finančne račune monetarne unije (FRMU). Povezana je s šifrantom CL_ESA95_ACCOUNT. V družini ključev izdaj vrednostnih papirjev se uporablja le podmnožica vrednosti s šifranta, saj se nekaterih kategorij instrumentov ne zahteva v kratkoročnem pristopu k statistiki izdaj vrednostnih papirjev. Dve kategoriji instrumentov v šifrantu se nanašajo na „pojasnjevalne postavke“, ki se jih lahko posreduje prostovoljno: „nekotirajoče delnice“ in „drug lastniški kapital“.

13.1.5 *Dimenzija št. 5: Vrednotenje vrednostnih papirjev (SEC_VALUATION; dolžina: en znak)*

Dimenzija označuje uporabljeno metodo vrednotenja za statistiko izdaj vrednostnih papirjev in je povezana s šifrantom CL_MUFA_VALUATION. Uporablja se le podmnožica vrednosti, daj niso vse metode vrednotenja relevantne za statistiko izdaj vrednostnih papirjev.

Zahteva kratkoročnega pristopa je, da se poroča o vrednostnih papirjih razen delnic po nominalni (imenski) vrednosti (N) in o kotirajočih delnicah po tržni (transakcijski) vrednosti (M). Nadalje sta opredeljeni še dve metodi vrednotenja: vrednost, ki vključuje obračunane obresti (A) in efektivni plačani znesek (E). Vrednost, ki vključuje obračunane obresti (A) „porazdeli“ obresti, ki so določene kot razlika med vrednostjo ob odkupu in vrednostjo ob izdaji, na celotno življenjsko dobo obveznice. Efektivni plačani znesek (E) se nanaša na ceno, plačano v trenutku nakupa. Za odkupe in obstoječe zneske se efektivni plačani znesek nanaša na „zgodovinsko“ ceno v trenutku nakupa, tj. za razliko od vrednotenja po tržni ceni, vrednostni papirji tu niso prevrednoteni.

Za dolgoročne vrednostne papirje razen delnic so lahko vrste izdaj (s stalno stopnjo, spremenljivo stopnjo in brezkuponske obveznice) vrednoteni s pomočjo različnih metod, kar ima za posledico mešano vrednotenje celote. Na primer, izdaje s fiksno in spremenljivo stopnjo so običajno vrednotene po nominalni vrednosti, brezkuponske obveznice pa po efektivno plačanem znesku. V splošnem je relativna vrednost brezkuponskih obveznic majhna, torej posebna vrednost za mešano vrednotenje ni podana v šifrantu; celoten znesek dolgoročnih vrednotnih papirjev se poroča po nominalni vrednosti (N). V primerih, ko je obseg pojava znaten, se za oznako vrednotenja celotnega zneska uporablja „nedoločeno“ (Z). V splošnem NCB poda, kjer pride do pojava mešanega vrednotenja, podrobnosti o tem na ravni atributov (glej pripravo atributov v razdelku 13.2).

13.1.6 *Dimenzija št. 7: Vrsta podatkov vrednostnih papirjev (DATA_TYPE_SEC; dolžina: en znak)*

Dimenzija je bila posebej prilagojena, da bi zadostila zahtevam družine ključev izdaj vrednostnih papirjev v skladu s kratkoročnim pristopom. V tem kontekstu označuje vrsto podatkov znotraj statistike izdaj vrednostnih papirjev in je povezana s šifrantom CL_DATA_TYPE_SEC, ki vsebuje štiri vrednosti: 1) obstoječi zneski; 2) (bruto) izdaje; 3) odkupi in 4) neto izdaje. Neto izdaje se podaja samo v primerih, ko izdaj in odkupov ni mogoče ločeno identificirati.

▼M2

13.1.7 *Dimenzija št. 7: Valuta transakcije (CURRENCY_TRANS; dolžina: trije znaki)*

Dimenzija opisuje valuto, v kateri so vrednostni papirji izdani in je povezana s šifrantom CL_CURRENCY. Za potrebe družine ključev izdaj vrednostnih papirjev se uporablja le podmnožica vrednosti s šifranta. Vrednostni papirji, izdani v eurih ali njegovih nacionalnih denominacijah, se poročajo z valutno dimenzijo EUR ([1]), medtem ko se vrednostni papirji, izdani v drugih valutah, poročajo z oznako Z06. Dodatne vrednosti (npr. DKK, SEK, GBP) so že vključene v šifrant, saj bi bile lahko potrebne za posredovanje podatkov s strani nesodelujočih držav članic.

([1]) To je skladno s statistiko bilanc stanja.

▼B

13.1.8 *Dimenzija št. 8: Valuta denominacije podatka ali posebnega preračuna (SERIES_DENOM; dolžina: en znak)*

Dimenzija označuje valuto denominacije, v kateri je časovna vrsta izražena. Povezana je s šifrantom CL_SERIES_DENOM. Za to družino ključev se uporabljajo tri vrednosti, euro (E), nacionalna valuta (N) in ameriški dolar (U) ([1]). Vrednost na nacionalno valuto N je bila vključena, da se omogoči prihodnje poročanje podatkov s strani držav članic, ki še niso prevzele eura, v njihovi lastni nacionalni denominaciji.

▼M2

13.1.9 *Dimenzija št. 9: Pripona podatka v kontekstu vrednostnih papirjev (SEC_SUFFIX; dolžina: en znak)*

Dimenzija je bila posebej prilagojena, da bi zadostila zahtevam družine ključev izdaj vrednostnih papirjev v skladu s kratkoročnim pristopom. V tem kontekstu dovoljuje nove razvoj in razširitve, specifične za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, ki bodo morda potrebni v prihodnosti. Trenutno se za to družino ključev uporabljata vrednosti (P) „odstotek' in (Z) „nedoločeno', povezani s šifrantom CL_SEC_SUFFIX.

▼B

13.1.10 *Red dimenzij*

Red dimenzij je stalen in določen za vsako družino ključev. Nekaj primerov ključev časovnih vrst je podano v nadaljevanju (glej sklope podatkov predstavljene v sliki 1 in dodatku 2):

— Primer za ključ časovne vrste v sklopu A: M: AT: 1000: F33100: N: 1: EUR: E: Z

Mesečno: Avstrija: Celotno gospodarstvo: Kratkoročni vrednostni papirji razen delnic: Nominalna vrednost: Obstoječi zneski ob koncu obdobja (stanja): Izdano: Pripona nedoločena.

— Primer za ključ časovne vrste v sklopu C: M: AT: 1220: F33200: N: 2: Z06: E: Z

Mesečno: Avstrija: MFI razen centralne banke: Dolgoročni vrednostni papirji razen delnic: Nominalna vrednost: (Bruto) izdaje (tokovi): Izdano v tujih valutah: Pripona nedoločena.

— Primer za ključ časovne vrste v sklopu B: M: Z8: 1230: F33201: N: 3: EUR: U: Z

Mesečno: Ostali svet (nerazporejeno): DFI: Dolgoročni vrednostni papirji razen delnic/izdaje s fiksno stopnjo: Nominalna vrednost: Odkupi (tokovi): Izdano v eurih in njegovih nacionalnih denominacijah: Ameriški dolarji: Pripona nedoločena.

13.2 **Atributi**

Poleg devetih dimenzij, ki opredeljujejo ključ, je določen tudi nabor atributov ([2]). Ti so dodani na različnih nivojih izmenjanih informacij:

Tabela 2. Kodirani in nekodirani atributi, opredeljeni za družino ključev ECB_SEC1

Nivo določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
	Atributi na sorodstvenem nivoju (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Sorodstven	TITLE	Naslov	AN..70	Nekodiran	
Sorodstven	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)

([1]) BIS lahko poroča v ameriških dolarjih.

([2]) Atributi so statistični koncepti, ki dajejo dodatne kodirane (npr. enoto) ali nekodirane (npr. način pripravljanja) informacije o izmenjanih podatkih. „Obvezni" se nanaša na tiste atribute, za katere vse strani poznajo vrednosti. „Pogojni" se nanaša na atribute, ki so določeni le če so znani instituciji, ki je zavezanec za poročanje (npr. oznake domačih naborov) ali ko so relevantni (npr. pripravljaje, manjkajoča opazovanja). Vrednosti atributov se izmenjajo le, ko so določene prvič vsakokrat, ko se spremenijo. Samo status opazovanja je prisoten v vsaki izmenjav, pridan k vsakemu opazovanju.

▼B

Nivo določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
Sorodstven	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_MULT	Šifrant množiteljev enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstven	DECIMALS	Decimalna mesta	AN1	CL_DECIMALS	Šifrant decimalnih mest (BIS, ECB)
Sorodstven	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova	AN..350	Nekodiran	
Sorodstven	COVERAGE	Zajetje	AN..350	Nekodiran	
Sorodstven	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	Nekodiran	
Sorodstven	COMPILATION	Pripravljanje	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na nivoju časovne vrste (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Časovna vrsta	COLLECTION	Kazalec zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalcev zbiranja (BIS, ECB)
Časovna vrsta	AVAILABILITY	Razpoložljivost	AN1	CL_AVAILABILITY	Šifrant razpoložljivosti v organizacijah (BIS, ECB)
Časovna vrsta	DOM_SER_IDS	Oznake domačih naborov	AN..70	Nekodiran	
Časovna vrsta	BREAKS	Prekinitve v opazovanju	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na nivoju opazovanja (izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR razen OBS_COM, ki je izmenjan skupaj s skupino FNS)				
Opazovanje	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Opazovanje	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja (Eurostat BoP, ECB)
Opazovanje	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	Nekodiran	
Opazovanje	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..350	Nekodiran	

Tabela 3. Poročanje NCB ECB Skupne lastnosti atributov družine ključev ECB_DFI

	Status	Prvo vrednost določi… ([1])	NCB ga lahko spremeni
TITLE	C	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (*)
COVERAGE	C	NCB	Da (*)

▼B

	Status	Prvo vrednost določi… (1)	NCB ga lahko spremeni
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB	Ne
DOM_SER_IDS	C	NCB	Da
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	To urejajo institucije, ki poročajo	
OBS_CONF	C		
OBS_PRE_BREAK	C		
OBS_COM	C		
	M: Obvezen, C: Pogojen		

(*) Spremembe morajo biti sporočene Oddelku za statistične informacijske sisteme ECB in tudi pristojnim poslovnim področjem na ECB po faksu ali elektronski pošti.
(1) ECB se nanaša Direktorat ECB za splošno statistiko.

Tehnični opis atributov na sorodstveni ravni ter ravneh opazovanja in časovne vrste, za pogojne in obvezne podatke, tesno sledi predhodno opredeljenim družinam ključev v kontekstu denarne in bančne statistike, tj. statistiki bilanc stanja MFI. Da bi se izpolnilo posebne zahteve statistike izdaj vrednostnih papirjev, so pojasnjene glavne uporabe priporočenih atributov:

— *Naslov*: Tekst (1).

— *Enota*: Euro. Ameriški dolarji samo za BIS. Ne-euro valute samo za države članice EU, ki niso del euroobmočja.

— *Množitelj enote*: 6 (milijoni).

— *Decimalna mesta*: 3 za vse nize podatkov.

— *Kazalec zbiranja*: „E“ (konec obdobja) za stanja in „S“ (sešteto prek obdobja) za tokove.

— *Razpoložljivost*: Časovne vrste so označene z eno izmed vrednosti iz šifranta CL_AVAILABILITY.

— *Dopolnilo naslova*: Tekst.

— *Naslov v nacionalnem jeziku*: Tekst.

— *Oznake domačih naborov*: Tekst.

— *Pripravljanje*: Tekst. Ko je to relevantno, so podane naslednje informacije (2):

  — Vir podatkov/sistem zbiranja podatkov: Podrobnosti o virih podatkov, ki so bili uporabljeni pri pripravi statističnih podatkov o izdajah vrednostnih papirjev (administrativni viri za državne izdaje, neposredno poročanje MFI in drugih institucij, itd.). Podrobnosti o zbiranju in hrambi podatkov (ali so shranjeni za vsako izdajo posebej, ali nerazločno kot zneski izdaj posameznega izdajatelja znotraj obdobja poročanja). Kriteriji za identifikacijo agentov poročanja.

  — Postopek priprave: Metoda, uporabljena pri pripravi podatkov (agregacija posameznih izdaj vrednotnih papirjev, priredbe za obstoječe časovne vrste).

  — Razčlenitev izdajateljev po sektorjih: Odstopanja od klasifikacije izdajateljev glede na razčlenitev po sektorjih, opredeljeno v razdelku 4.

(1) Zaradi omejene dovoljene dolžine teksta v „naslovu“ se ta atribut nadomesti z „dopolnilom naslova“.
(2) Glej tudi dodatek 1.

▼B

— Valuta izdaje: 6.

— Zapadlost izdaje: Odstopanja od razčlenitve zapadlostih, kot je opredeljena v razdelku 8.

— Vrednotenje cene: Ko so različne vrste izdaj (s stalno stopnjo, spremenljivo stopnjo in brezkuponske obveznice) ali različni sektorji izdajatelja vrednoteni s pomočjo različnih metod, kar ima za posledico mešano vrednotenje celote, se poda pojasnilo o tem in razmerja, uporabljena za mešano vrednotenje.

— Odkupi: NCB poda informacijo o tem, ali so podatki o odkupih zbrani s pomočjo neposrednega poročanja ali so izračunani kot ostanek.

— *Prekinitve*: Besedilo podaja glavne spremembe v času glede načina zbiranja, zajetja poročanja in priprave podatkov. Če dolžina tega polja (350 znakov) ne zadošča, se uporablja standardna okrajšana terminologija.

— *Zajetje*: Besedilo. Ko je to relevantno, so podane naslednjo informacijo ([1]):

— Klasifikacija izdaj: Vrsta vrednostnih papirjev, ki je zajeta v nacionalnih podatkih. Če je za zajetje znano, da je le delno, se pojasni obstoječe izostale podatke (posebej glede zasebnih prodaj in bančnih akceptov). Če so nekotirajoče delnice in drug lastniški kapital zajeti v kotirajočih delnicah, je to tudi pojasnjeno na tem mestu.

— *Status opazovanja*: Iz šifranta CL_OBS_STATUS se izbere ustrezna oznaka.

— *Zaupnost opazovanja*: Iz šifranta CL_OBS_CONF se izbere ustrezna oznaka.

— *Opazovanje pred prekinitvijo*: Ta atribut vsebuje vrednost pred prekinitvijo, in je podan takrat, ko pride do prekinitve podatkov (torej ko ustrezen status opazovanja kaže vrednost „B“).

— *Komentar opazovanja*: Besedilo. Ta atribut se uporablja za podajanje dodatnih pisnih pojasnil na ravni opazovanja (npr. opis razlogov za morebitna nenormalna opazovanja ali podrobnosti o spremembi v sporočeni časovni vrsti).

13.3 **Izmenjava informacij**

13.3.1 *Zahtevani podatki*

Statistične podatke se pričakuje od vsake države za vsako časovno vrsto, ki se uporablja. Če se določena postavka ne uporablja za posamezno državo, se ECB pravočasno pisno obvesti in se pri tem poda tudi pojasnilo. Če osnovni pojav ne obstaja, potem je mogoče za nekaj časa prekiniti poročanje o časovni vrsti. Na tak primer ali kakršne koli spremembe v shemi kodiranja, kot je opisana zgoraj, je prav tako potrebno opozoriti. Nadalje je potrebno ECB obvestiti, ko se pošilja spremembe popravke skupaj s pojasnili o naravi teh sprememb in popravkov. Pričujoča elektronska shema poročanja je zastavljena dovolj široko da lahko vključi prihodnja poročanja podatkov držav članic EU, ki niso del euroobmočja; vendar pa to trenutno ni obvezna zahteva.

13.3.2 *Seznam nizov podatkov*

Dodatek 2 vsebuje obrazce poročanja za NCB in BIS. Dva obrazca za poročanje se nanašata na NCB, eden pa na BIS. Načeloma se za vsako polje v poročilu ECB-ju poroča eno časovno vrsto z začetkom v januarju 1990. Obrazci poročanja podajajo skupaj informacije o naslednjih štirih sklopih podatkov ([2]):

([1]) Glej tudi razdelek 7 in dodatek 1.
([2]) Glej tudi sliko 1.

▼B

— Sklop A: Poročajo NCB. Nanaša se na vse izdaje domačih rezidentov v euro/nacionalni denominaciji.

— Sklop C: Poročajo NCB. Nanaša se na vse izdaje domačih rezidentov v tujih valutah

— Sklop B: Poroča BIS. Nanaša se na vse izdaje rezidentov ostalega sveta v euro/nacionalni denominaciji. O državah članicah EU, ki niso del euroobmočja, se poroča posebej.

— Pojasnjevalne postavke: Poročajo NCB prostovoljno. Nanaša se na izdaje nekotirajočih delnic in drugega lastniškega kapitala domačih rezidentov v euro/nacionalni denominaciji.

Vsak obrazec poročanja povprašuje po podatkih o obstoječih zneskih (A1, B1 in C1), izdajah (A2, B2 in C2), in odkupih (A3, B3 in C3). Obrazci poročanja za NCB-je sprašujejo tudi po neto izdajah (A4 in C4), ki jih je potrebno podati le takrat, ko (bruto) izdaj in odkupov ni mogoče ločeno identificirati.

Vsak obrazec poročanja zahteva informacije o kratko- in dolgoročnih vrednostnih papirjih razen delnic. Kotirajoče delnice so vključene samo v obrazec poročanja za NCB (sklop A), saj so izdaje delnic relevantne le za rezidente euroobmočja v euro/nacionalni denominaciji (ne pa tudi v drugih valutah).

Sektor „mednarodne organizacije“ je relevanten samo za izdaje rezidentov ostalega sveta v v euro/nacionalni denominaciji (sklop B) in je izključen iz drugih obrazcev poročanja.

▼B

Dodatek 1

Nacionalna pisana pojasnila

V skladu s kratkoročnim pristopom je potrebno kot dodatek k statističnim podatkom o izdajah vrednostnih papirjev podati podrobna pisna pojasnila, ki pomagajo pri interpretaciji podatkov. Vsaka NCB v kontekstu te naloge pošlje eno poročilo, ki opisuje podane podatke. Poročilo pokriva tematike, ki so podrobno opisane v nadaljevanju in se kar se da tesno drži predlagane strukture. Seveda obstaja posebno zanimanje za prejem dodatnih informacij o tistih točkah, kjer poročani podatki niso skladni s pričujočo smernico, ali kjer podatki sploh niso podani, ter o razlogih za tako stanje. Poročilo se pošlje ECB-ju v obliki Wordovega dokumenta prek sistema Cebmail. Poročilo je potrebno poslati najpozneje takrat kot podatke.

1. *Viri podatkov/sistem zbiranja podatkov*: Podane so podrobnosti o virih podatkov, ki so bili uporabljeni pri pripravi statistike izdaj vrednostnih papirjev (administrativni viri za državne izdaje, neposredno poročanje MFI in drugih institucij ter viri podatkov kot je na primer „International Financial Review“). Označeno je, ali so podatki zbrani in hranjeni za vsako izdajo posebej, in če so, kakšni kriteriji so pri tem uporabljeni. Namesto tega so podatki lahko zbrani in hranjeni nerazločno kot zneski izdaj posameznega izdajatelja znotraj obdobja poročanja, kot so lahko v primeru sistemov za neposredno zbiranje podatkov. Kjer se uporablja neposredno poročanje, se poda informacija o uporabljenih kriterijih za identifikacijo agentov poročanja in informacij, ki jih je potrebno poslati.

2. *Postopek priprave*: Na kratko je opisana metoda, ki je bila uporabljena pri pripravi podatkov za to nalogo, na primer agregacija informacij o posameznih izdajah vrednostnih papirjev, priredbe za obstoječe časovne vrste, bodisi objavljene ali ne (potrebno specificirati).

3. *Rezidenčnost izdajatelja* (razdelek 3): Potrebno je specificirati, ali je mogoče v polnosti uporabiti opredelitev rezidenčnosti po ESR 95 (in MDS) pri klasifikaciji izdaj. Če to ni mogoče, ali je mogoče le deloma, je potrebno podati polno pojasnilo o dejansko uporabljenih kriterijih.

4. *Razčlenitev izdajateljev po sektorju* (razdelek 4): Potrebno je naznačiti odstopanja od razčlenitve izdajateljev po sektorjih opredeljeno v razdelku 4. V pisnem pojasnilu so identificirana odstopanja in morebitna siva področja.

5. *Valuta izdaje* (razdelek 6): Če ni mogoče ločeno identificirati valutnih komponent izdaje, je potrebno pojasniti odstopanja od pravila. Nadalje, če NCB ni sposobna ločevati za vse vrednostne papirje med izdajami v lokalni denominaciji, ostalih euro/nacionalnih denominacijah in drugih valutah, je potrebno opisati, kam so bile take izdaje uvrščene in naznačiti celoten znesek izdaj, ki je bil nepravilno razvrščen, da se ilustrira velikost motnje.

6. *Klasifikacija izdaj* (razdelek 7): NCB poda izčrpno informacijo o vrstah vrednostnih papirjev, ki so zajeti v nacionalne podatke, vključno z njihovimi nacionalnimi pogoji. Če je za zajetje znano, da je le delno, je potrebno pojasniti obstoječe izostale podatke. Posebno pozornost je potrebno posvetiti naslednjim točkam:

   — Zasebne prodaje: potrebno je naznačiti, ali so zajete ali ne v poročanih podatkih.

   — Bančni akcepti: če so prenosni in vključeni v poročane podatke, je potrebno specificirati nacionalne postopke za beleženje teh instrumentov ter naravo teh instrumentov.

   — Kotirajoče delnice: če so nekotirajoče delnice in drug lastniški kapital zajeti v poročane podatke, mora to biti naznačeno. Podana je ocena zneska nekotirajočih delnic in/ali drugega lastniškega kapitala, da se ilustrira velikost motnje.

7. *Analiza dolgoročnih vrednostnih papirjev glede na vrsto instrumentov* (razdelek 7.1.3): Če vsota papirjev s fiksno in sprejemljivo stopnjo ter brezkuponskih obveznic ni enaka celotni vrednosti dolgoročnih vrednostnih papirjev razen delnic, se podata vrsta in znesek dolgoročnih vrednostnih papirjev, za katere taka razčlenitev ni na voljo.

8. *Zapadlost izdaj* (razdelek 8): Poročilo podaja, kako se razlikuje med kratko- in dolgoročnimi vrednostnimi papirji. Odstopanja od pravil so pojasnjena.

▼B

9. *Odkupi* (razdelek 9): NCB pojasni, kako izpeljuje informacije o odkupih. Je informacija o odkupih zbrana z neposrednim poročanjem ali izračunana kot ostanek

10. *Vrednotenje cene* (razdelek 10.1): NCB specificira metodo, uporabljeno za vrednotenje 1) kratkoročnih dolžniških vrednostnih papirjev; 2) dolgoročnih dolžniških vrednostnih papirjev; 3) diskontiranih obveznic in 4) kotirajočih delnic. Pojasni se tudi, če je vrednotenje različno za stanja in tokove.

11. *Frekvenca poročanja, roki in časovni razpon* (razdelek 12): Označi se obseg, do katerega je mogoče pripraviti podatke v skladu z zahtevami uporabnika (za mesečne podatke, v roku petih tednov). Poda se tudi dolžina časovne vrste, ki jo je mogoče zagotoviti. Poroča se morebitne prekinitve v nizu podatkov, na primer razlike v zajetju vrednostnih papirjev v času.

12. *Popravki in spremembe* (razdelek 12): Če so bili izvedeni popravki in spremembe, je potrebno v kratkem pojasnilu razjasniti razloge zanje in njihov obseg.

▼M2

13. Ocenjeno zajetje po posameznih instrumentih, ki jih izdajajo domači rezidenti: NCB podajo nacionalne ocene zajetja vrednostnih papirjev za vsako izmed kategorij izdaj s strani domačih rezidentov, t. j. izdaj kratkoročnih vrednostnih papirjev, dolgoročnih vrednostnih papirjev in kotirajočih delnic, v lokalni valuti, ostalih euro/nacionalnih denominacijah vključno z ECU in drugih valutah. Ocene za „zajetje v %' označujejo delež vrednostnih papirjev, ki je zajet v vsaki kategoriji instrumentov kot odstotek od celotne izdaje (ki jo sestavljajo tako domače kot mednarodne izdaje), ki bi bil idealno poročan pod določenim naslovom ob upoštevanju pravil poročanja. Lahko se podajo kratki opisi v „komentarjih'. NCB nakažejo tudi kakršne koli spremembe v zajetju zaradi monetarne unije.

			Zajetje v %:	Komentarji:
Izdaje v euro/nacionalnih denominacijah	Lokalna denominacija	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/nacionalne denominacije razen lokalnih valut, vključno z ECU	STS		
		LTS		
V drugih valutah		STS		
		LTS		

STS = kratkoročni vrednostni papirji razen delnic
LTS = dolgoročni vrednostni papirji razen delnic
QUS = kotirajoče delnice

▼B

Dodatek 2

OBRAZCI POROČANJA

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V EURO/ NACIONALNIH DENOMINACIJAH			
	SKLOP A			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
1. KRATKOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI				
(Razen delnic)				
Skupaj	*S1*	*S51*	*S101*	*S151*
ECB/NCB	*S2*	*S52*	*S102*	*S152*
MFI razen centralne banke	*S3*	*S53*	*S103*	*S153*
DFI	*S4*	*S54*	*S104*	*S154*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S5*	*S55*	*S105*	*S155*
Nefinančne družbe	*S6*	*S56*	*S106*	*S156*
Centralna država	*S7*	*S57*	*S107*	*S157*
Regionalna in lokalna raven države	*S8*	*S58*	*S108*	*S158*
Skladi socialnega zavarovanja	*S9*	*S59*	*S109*	*S159*
2. DOLGOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI				
(Razen delnic)				
Skupaj	*S10*	*S60*	*S110*	*S160*
ECB/NCB	*S11*	*S61*	*S111*	*S161*
MFI razen centralnih bank	*S12*	*S62*	*S112*	*S162*
DFI	*S13*	*S63*	*S113*	*S163*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S14*	*S64*	*S114*	*S164*
Nefinančne družbe	*S15*	*S65*	*S115*	*S165*
Centralna država	*S16*	*S66*	*S116*	*S166*
Regionalne in lokalne enote države	*S17*	*S67*	*S117*	*S167*
Skladi socialne varnosti	*S18*	*S68*	*S118*	*S168*
2.1 od tega izdaje s fiksno stopnjo:				
Skupaj	*S19*	*S69*	*S119*	*S169*
ECB/NCB	*S20*	*S70*	*S120*	*S170*
MFI razen centralnih bank	*S21*	*S71*	*S121*	*S171*
DFI	*S22*	*S72*	*S122*	*S172*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V EURO/ NACIONALNIH DENOMINACIJAH			
	SKLOP A			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S23*	*S73*	*S123*	*S173*
Nefinančne družbe	*S24*	*S74*	*S124*	*S174*
Centralna država	*S25*	*S75*	*S125*	*S175*
Regionalne in lokalne enote države	*S26*	*S76*	*S126*	*S176*
Skladi socialnega zavarovanja	*S27*	*S77*	*S127*	*S177*
2.2 od tega izdaje s spremenljivo stopnjo:				
Skupaj	*S28*	*S78*	*S128*	*S178*
ECB/NCB	*S29*	*S79*	*S129*	*S179*
MFI razen centralnih bank	*S30*	*S80*	*S130*	*S180*
DFI	*S31*	*S81*	*S131*	*S181*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S32*	*S82*	*S132*	*S182*
Nefinančne družbe	*S33*	*S83*	*S133*	*S183*
Centralna država	*S34*	*S84*	*S134*	*S184*
Regionalne in lokalne enote države	*S35*	*S85*	*S135*	*S185*
Skladi socialnega zavarovanja	*S36*	*S86*	*S136*	*S186*
2.3 od tega brezkuponske obveznice:				
Skupaj	*S37*	*S87*	*S137*	*S187*
ECB/NCB	*S38*	*S88*	*S138*	*S188*
MFI razen centralnih bank	*S39*	*S89*	*S139*	*S189*
DFI	*S40*	*S90*	*S140*	*S190*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S41*	*S91*	*S141*	*S191*
Nefinančne družbe	*S42*	*S92*	*S142*	*S192*
Centralna država	*S43*	*S93*	*S143*	*S193*
Regionalne in lokalne enote države	*S44*	*S94*	*S144*	*S194*
Skladi socialnega zavarovanja	*S45*	*S95*	*S145*	*S195*
3. KOTIRAJOČE DELNICE				
Skupaj	*S46*	*S96*	*S146*	*S196*
MFI razen centralnih bank	*S47*	*S97*	*S147*	*S197*
DFI	*S48*	*S98*	*S148*	*S198*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V EURO/ NACIONALNIH DENOMINACIJAH			
	SKLOP A			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S49*	*S99*	*S149*	*S199*
Nefinančne družbe	*S50*	*S100*	*S150*	*S200*

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V DRUGIH VALUTAH			
	SKLOP C			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	C1	C2	C3	C4
4. KRATKOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI				
(Razen delnic)				
Skupaj	*S201*	*S241*	*S281*	*S321*
MFI razen centralnih bank	*S202*	*S242*	*S282*	*S322*
DFI	*S203*	*S243*	*S283*	*S323*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S204*	*S244*	*S284*	*S324*
Nefinančne družbe	*S205*	*S245*	*S285*	*S325*
Centralna država	*S206*	*S246*	*S286*	*S326*
Regionalne in lokalne enote države	*S207*	*S247*	*S287*	*S327*
Skladi socialnega zavarovanja	*S208*	*S248*	*S288*	*S328*
5. DOLGOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI				
(Razen delnic)				
Skupaj	*S209*	*S249*	*S289*	*S329*
MFI razen centralnih bank	*S210*	*S250*	*S290*	*S330*
DFI	*S211*	*S251*	*S291*	*S331*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S212*	*S252*	*S292*	*S332*
Nefinančne družbe	*S213*	*S253*	*S293*	*S333*
Centralna država	*S214*	*S254*	*S294*	*S334*
Regionalne in lokalne enote države	*S215*	*S255*	*S295*	*S335*
Skladi socialnega zavarovanja	*S216*	*S256*	*S296*	*S336*
5.1 od tega izdaje s fiksno stopnjo:				
Skupaj	*S217*	*S257*	*S297*	*S337*
MFI razen centralnih bank	*S218*	*S258*	*S298*	*S338*
DFI	*S219*	*S259*	*S299*	*S339*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V DRUGIH VALUTAH			
	SKLOP C			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	C1	C2	C3	C4
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S220*	*S260*	*S300*	*S340*
Nefinančne družbe	*S221*	*S261*	*S301*	*S341*
Centralna država	*S222*	*S262*	*S302*	*S342*
Regionalne in lokalne enote države	*S223*	*S263*	*S303*	*S343*
Skladi socialnega zavarovanja	*S224*	*S264*	*S304*	*S344*
5.2 od tega izdaje s spremenljivo stopnjo:				
Skupaj	*S225*	*S265*	*S305*	*S345*
MFI razen centralnih bank	*S226*	*S266*	*S306*	*S346*
DFI	*S227*	*S267*	*S307*	*S347*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S228*	*S268*	*S308*	*S348*
Nefinančne družbe	*S229*	*S269*	*S309*	*S349*
Centralna država	*S230*	*S270*	*S310*	*S350*
Regionalne in lokalne enote države	*S231*	*S271*	*S311*	*S351*
Skladi socialnega zavarovanja	*S232*	*S272*	*S312*	*S352*
5.3 od tega brezkuponske obveznice:				
Skupaj	*S233*	*S273*	*S313*	*S353*
MFI razen centralnih bank	*S234*	*S274*	*S314*	*S354*
DFI	*S235*	*S275*	*S315*	*S355*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S236*	*S276*	*S316*	*S356*
Nefinančne družbe	*S237*	*S277*	*S317*	*S357*
Centralna država	*S238*	*S278*	*S318*	*S358*
Regionalne in lokalne enote države	*S239*	*S279*	*S319*	*S359*
Skladi socialnega zavarovanja	*S240*	*S280*	*S320*	*S360*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA BIS	IZDAJE REZIDENTOV OSTALEGA SVETA V EURO/NACIONALNIH DENOMINACIJAH		
	SKLOP B		
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi
	B1	B2	B3
6. KRATKOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI			
(Razen delnic)			
Skupaj	*S361*	*S411*	*S461*
NCB	*S362*	*S412*	*S462*
MFI razen centralnih bank	*S363*	*S413*	*S463*
DFI	*S364*	*S414*	*S464*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S365*	*S415*	*S465*
Nefinančne družbe	*S366*	*S416*	*S466*
Centralna država	*S367*	*S417*	*S467*
Regionalne in lokalne enote države	*S368*	*S418*	*S468*
Skladi socialnega zavarovanja	*S369*	*S419*	*S469*
Mednarodne organizacije	*S370*	*S420*	*S470*
7. DOLGOROČNI VREDNOSTNI PAPIRJI			
(Razen delnic)			
Skupaj	*S371*	*S421*	*S471*
NCB	*S372*	*S422*	*S472*
MFI razen centralnih bank	*S373*	*S423*	*S473*
DFI	*S374*	*S424*	*S474*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S375*	*S425*	*S475*
Nefinančne družbe	*S376*	*S426*	*S476*
Centralna država	*S377*	*S427*	*S477*
Regionalne in lokalne enote države	*S378*	*S428*	*S478*
Skladi socialnega zavarovanja	*S379*	*S429*	*S479*
Mednarodne organizacije	*S380*	*S430*	*S480*
7.1 od tega izdaje s fiksno stopnjo:			
Skupaj	*S381*	*S431*	*S481*
NCB	*S382*	*S432*	*S482*
MFI razen centralnih bank	*S383*	*S433*	*S483*
DFI	*S384*	*S434*	*S484*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S385*	*S435*	*S485*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA BIS	IZDAJE REZIDENTOV OSTALEGA SVETA V EURO/NACIONALNIH DENOMINACIJAH		
	SKLOP B		
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi
	B1	B2	B3
Nefinančne družbe	*S386*	*S436*	*S486*
Centralna država	*S387*	*S437*	*S487*
Regionalne in lokalne enote države	*S388*	*S438*	*S488*
Skladi socialnega zavarovanja	*S389*	*S439*	*S489*
Mednarodne organizacije	*S390*	*S440*	*S490*
7.2 od tega izdaje s spremenljivo stopnjo:			
Skupaj	*S391*	*S441*	*S491*
NCB	*S392*	*S442*	*S492*
MFI razen centralnih bank	*S393*	*S443*	*S493*
DFI	*S394*	*S444*	*S494*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S395*	*S445*	*S495*
Nefinančne družbe	*S396*	*S446*	*S496*
Centralna država	*S397*	*S447*	*S497*
Regionalne in lokalne enote države	*S398*	*S448*	*S498*
Skladi socialnega zavarovanja	*S399*	*S449*	*S499*
Mednarodne organizacije	*S400*	*S450*	*S500*
7.3 od tega brezkuponske obveznice:			
Skupaj	*S401*	*S451*	*S501*
NCB	*S402*	*S452*	*S502*
MFI razen centralnih bank	*S403*	*S453*	*S503*
DFI	*S404*	*S454*	*S504*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S405*	*S455*	*S505*
Nefinančne družbe	*S406*	*S456*	*S506*
Centralna država	*S407*	*S457*	*S507*
Regionalne in lokalne enote države	*S408*	*S458*	*S508*
Skladi socialnega zavarovanja	*S409*	*S459*	*S509*
Mednarodne organizacije	*S410*	*S460*	*S510*

▼B

OBRAZEC POROČANJA ZA NCB	IZDAJE DOMAČIH REZIDENTOV V EURO/ NACIONALNIH DENOMINACIJAH			
	POJASNJEVALNE POSTAVKE SKLOPA A			
	Obstoječi zneski	(Bruto) izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
8. NEKOTIRAJOČE DELNICE				
Skupaj	*S511*	*S521*	*S531*	*S541*
MFI razen centralnih bank	*S512*	*S522*	*S532*	*S542*
DFI	*S513*	*S523*	*S533*	*S543*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S514*	*S524*	*S534*	*S544*
Nefinančne družbe	*S515*	*S525*	*S535*	*S545*
9. DRUG LASTNIŠKI KAPITAL				
Skupaj	*S516*	*S526*	*S536*	*S546*
MFI razen centralnih bank	*S517*	*S526*	*S536*	*S546*
DFI	*S518*	*S526*	*S536*	*S546*
Zavarovalnice in pokojninski skladi	*S519*	*S526*	*S536*	*S546*
Nefinančne družbe	*S520*	*S526*	*S536*	*S546*

▼B

PRILOGA XX

STANDARDI POROČANJA ZA ELEKTRONSKO IZMENJAVO STATISTIČNIH PODATKOV

OBRESTNE MERE MONETARNIH FINANČNIH INSTITUCIJ

IDENTIFIKATOR DRUŽINE KLJUČEV: *ECB_MIR1*

1. ***Cilj***

Dne 20. decembra 2001 je Svet Evropske centralne banke (ECB) sprejel Uredbo ECB/2001/18 o statistiki obrestnih mer, ki jih monetarne finančne institucije uporabljajo za vloge in posojila v razmerju do gospodinjstev in nefinančnih družb ([1]). Uredba je začela veljati dne 31. januarja 2002.

Obrestne mere monetarnih finančnih institucij (MFI) (v nadaljnjem besedilu „OMI“) podajajo končno povezavo v mehanizmu prenosa monetarne politike, ki izhaja iz sprememb v uradnih obrestnih merah, in so torej nujni predpogoj za zanesljivo analizo denarnega razvoja v državi članici euroobmočja. Hkrati so informacije o spremembah v obrestnih merah potrebne Evropskemu sistemu centralnih bank (ESCB), da bi pripomogle h gladkemu izvajanju politik, ki jih izvajajo pristojni organi in ki se nanašajo na bonitetni nadzor kreditnih institucij in na stabilnost finančnega sistema.

Na tej osnovi pričujoča priloga podaja navodila za poročanje za nacionalne centralne banke (NCB) za pošiljanje statističnih podatkov o OMI ECB-ju.

2. ***Priprava statističnih podatkov OMI***

Za potrebe redne izdelave statistike OMI NCB poročajo agregirane nacionalne mesečne statistične informacije, ki se nanašajo na obstoječe zneske in nove posle, kot so ti določeni v dodatkih 1 in 2 Priloge II k Uredbi ECB/2001/18 ([2]).

▼M1

———————

▼B

4. ***Elektronsko posredovanje statističnih podatkov OMI - identifikator družine ključev: ECB_MIR1***

Statistični podatki OMI so statistični podatki, ki se nanašajo na tiste obrestne mere, ki jih rezidenčne kreditne institucije in druge institucije uporabljajo za vloge in posojila gospodinjstvom in nefinančnim družbam s sedežem v državi članici euroobmočja, denominirane v eurih. Družina ključev ECB_MIR1 je bila oblikovana s kar največjim upoštevanjem šifrantov in kodnih vrednosti, ki so že opredeljeni v strukturnih opredelitvah ECB. Vendar je bilo v nekaterih primerih potrebno uvesti dodatne kodne vrednosti v obstoječe šifrante ter dodati nove šifrante za dimenziji „kategorija zneskov“ in „vrsta podatkov OMI“.

4.1 **Dimenzije**

Tabela, predstavljena v nadaljevanju, prikazuje dimenzije, ki jih opredeljuje družina ključev ECB_MIR1. Za potrebe statistike OMI se 10 dimenzij smatra kot ključne za identifikacijo časovne vrste.

TABELA 1

Dimenzije, opredeljene za družino ključev ECB_MIR1

Pozicija v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format Vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
1	FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant frekvence

([1]) UL L 10, 12.1.2002, str. 24.

([2]) Da bi NCB-jem pomagali pri pripravi statističnih informacij za pošiljanje ECB v skladu z Uredbo ECB/2001/18, so trenutno v pripravi navodila. Ta navodila so usmerjena k zagotavljanju jasnega in skladnega razumevanja statističnih zahtev, ki jih vsebuje navedena uredba.

▼B

Pozicija v ključu:	Koncept (okrajšava)	Ime koncepta	Format Vrednosti	Šifrant (okrajšava)	Ime šifranta
2	REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant območja
3	BS_REP_SECTOR	Razčlenitev bilance stanja glede na referenčni sektor	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Šifrant razčlenitve bilance stanja glede na referenčni sektor
4	BS_ITEM	Postavka bilance stanja	AN3	CL_BS_ITEM	Šifrant postavk bilanc stanja
5	MATURITY_ORIG	Osnovna zapadlost	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Šifrant prvotne zapadlosti
6	DATA_TYPE_MIR	Vrsta podatke OMI	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Šifrant vrst podatkov MIR
7	AMOUNT_CAT	Kategorija zneska	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Šifrant kategorije zneska
8	BS_COUNT_SECTOR	Sektor nasprotne stranke bilance stanja	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Šifrant sektorja nasprotne stranke bilance stanja
9	CURRENCY_TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CURRENCY	Šifrant za valute
10	IR_BUS_COV	Zajetje poslov	AN1	CL_IR_BUS_COV	Šifrant zajetja poslov

Vsaka izmed osmih statističnih dimenzij črpa vrednosti iz ustreznega šifranta. Na primer, skladno z zgornjo tabelo, dimenzija REF_AREA (referenčno območje) črpa vrednosti iz šifranta CL_AREA_EE. Opis posameznih dimenzij družine ključev ECB_MIR1 je predstavljen v nadaljevanju v istem zaporedju, kot si sledijo v ključu.

Dimenzija št. 1: Frekvenca (FREQ; dolžina: en znak)

Dimenzija označuje frekvenco poročane časovne vrste. Uporabljena vrednost v družini ključev ECB_MIR1 je „M“ za *mesečne* podatke in je privzeta iz šifranta CL_FREQ.

▼M2

Dimenzija št. 2: Referenčno območje (REF_AREA; dolžina: dva znaka)

Dimenzija predstavlja državo rezidenčnosti institucije, ki je obveznik za poročanje. Povezani šifrant CL_AREA_EE vsebuje standarden šifrant držav ISO. Podmnožica kodnih vrednosti, uporabljenih v družini ključev ECB_MIR1, ustreza državam članicam evro območja.

▼B

Dimenzija št. 3: Razčlenitev bilance stanja glede na referenčni sektor (BS_REP_SECTOR; dolžina: en znak)

Dimenzija predstavlja razčlenitev sektorja poročanja (MFI) in je povezana s šifrantom CL_BS_REP_SECTOR. Statistični podatki OMI se nanašajo na tiste obrestne mere, ki jih uporabljajo rezidenčne *kreditne institucije in druge institucije*, ki sprejemajo vloge in odobravajo posojila gospodinjstvom in nefinančnim družbam. Nova kodna vrednost „B“ se torej nanaša na vse MFI razen skladov denarnega trga in NCB.

▼B

Dimenzija št. 4: Postavke bilance stanja (BS_ITEM; dolžina: trije znaki)

Dimenzija predstavlja seznam postavk bilanc stanja kot je ta opredeljen v Uredbi ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja sektorja monetarnih finančnih institucij ([1]), spremenjeni z Uredbo ECB/2002/8 ([2]) in črpa svoje vrednosti iz šifranta CL_BS_ITEM. Za družino ključev ECB_MIR1 se uporablja samo podmnožica kodnih vrednosti iz šifranta, saj statistika OMI zajema le statistične podatke, ki se nanašajo na obrestne mere, ki jih uporabljajo rezidenčne *kreditne institucije in druge institucije* uporabljajo za vloge in odobravajo posojila gospodinjstvom in nefinančnim družbam s sedežem v državi članici euroobmočja, denominirane v eurih.

Čeprav kategorije instrumentov za statistiko OMI v veliki meri sledijo razčlenitvi po kategorijah v bilanci stanja MFI, določeni pogledi zahtevajo večje podrobnosti, kot je na primer identifikacija *prekoračitve stanj na računih* znotraj kategorije posojil. Zato so bile uvedene kode, ki se nanašajo na *posojila razen prekoračitev stanj na računi.*

Dimenzija št. 5: Osnovna zapadlost (MATURITY_ORIG; dolžina: en znak)

Ta dimenzija predstavlja razčlenitev po osnovni zapadlosti ali dobi obvestila pred odpoklicem za posojila. Poleg tega se za potrebe statistike OMI o *novih posojilih* nanaša na začetno obdobje fiksiranja. Povezana je s šifrantom CL_MATURITY_ORIG, ki je bil razširjen, tako da zajema tudi obdobja 1) nad pet in do 10 let in 2) nad 10 let.

Dimenzija št. 6: Vrsta podatkov OMI (DATA_TYPE_MIR; dolžina: en znak)

Ta dimenzija razlikuje statistične podatke OMI, ki opisujejo obrestne mere („R“ za *dogovorjeno letno obrestno mero* oz. *natančno opredeljeno efektivno obrestno mero* in „C“ za letni odstotek stroškov) od podatkov, ki opisujejo obseg novih poslov ali obstoječih zneskov („B“). Šifrant CL_DATA_TYPE_MIR je bil oblikovan posebej za potrebe statistike OMI.

Dimenzija št. 7: Kategorija zneska (AMOUNT_CAT; dolžina: en znak)

Za nova posojila nefinančnim družbam za kategorija opisuje kategorijo zneska („0“ za *posojila do vključno enega milijona EUR;* „1“ za *posojila nad 1 milijon EUR*). V vseh ostalih primerih ima ta kategorija kodno vrednost „A“, ki označuje celoten znesek. Ustrezen šifrant CL_AMOUNT_CAT je bil oblikovan posebej za potrebe statistike OMI.

Dimenzija št. 8: Sektor nasprotne stranke bilance stanja (BS_COUNT_SECTOR; dolžina: štirje znaki)

Dimenzija predstavlja razčlenitev nasprotnih strank postavk bilanc glede na sektor in je povezana s šifrantom CL_BS_COUNT_SECT. Statistika OMI uporablja le podmnožico vrednosti s tega šifranta, ker se nanaša le na obrestne mere, ki se uporabljajo nasproti gospodinjstvom in nefinančnim družbam.

Dimenzija št. 9: Valuta transakcije (CURRENCY_TRANS; dolžina: trije znaki)

Dimenzija označuje valuto, v kateri so denominirani posojila in posojila. Za države članice euroobmočja se statistični podatki OMI nanašajo na vloge in posojila, denominirane v eurih. Dimenzija uporablja podmnožico vrednosti s šifranta CL_CURRENCY.

Dimenzija št. 10: Zajetje poslov (IR_BUS_COV; dolžina: en znak)

Dimenzija opisuje, ali se statistični podatki OMI nanašajo na *obstoječe zneske* („O“) ali na *nove posle* („N“) in je povezana s šifrantom CL_IR_BUS_COV.

([1]) UL L 333, 17.12.2001, str. 1.
([2]) UL L 330, 6.12.2002, str. 29.

▼B

4.2 **Atributi**

Poleg osmih dimenzij, ki določajo ključ, je definiran tudi nabor atributov, ki podaja dodatne kvantitativne informacije in so pridani različnim nivojem časovne vrste.

TABELA 2

Kodirani in nekodirani atributi, opredeljeni za družino ključev statistike OMI (ECB_MIR1)

Nivo Določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
	Atributi na sorodstvenem nivoju (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Sorodstven	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstven	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstven	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_MULT	Šifrant množiteljev enot (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Sorodstven	DECIMALS	Decimalna mesta	N1	CL_DECIMALS	Šifrant decimalnih mest (BIS, ECB)
Sorodstven	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	Nekodiran	
Sorodstven	COMPILATION	Pripravljanje	AN..1050	Nekodiran	
Sorodstven	COVERAGE	Zajetje	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na nivoju časovne vrste (izmenjava z uporabo skupine FNS)				
Časovna vrsta	COLLECTION	Kazalec zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalcev zbiranja (BIS, ECB)
Časovna vrsta	AVAILABILITY	Razpoložljivost	AN1	CL_AVAILABILITY	Šifrant razpoložljivosti v organizacijah (BIS, ECB)
Časovna vrsta	DOM_SER_IDS	Oznake domačih naborov	AN..70	Nekodiran	
Časovna vrsta	BREAKS	Prekinitve v opazovanju	AN..350	Nekodiran	
	Atributi na nivoju opazovanja (izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR, razen OBS_COM, izmenjani znotraj skupine FNS)				
Opazovanje	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja (BIS, ECB, Eurostat BoP)
Opazovanje	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja (Eurostat BoP, ECB)

▼B

Nivo Določitve	Statistični koncept		Format vrednosti	Šifrant	
Opazovanje	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	Nekodiran	
Opazovanje	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..350	Nekodiran	

Poleg tega je vsak atribut določen z določenimi tehničnimi lastnostmi, ki so predstavljeni v spodnji tabeli.

TABELA 3

Poročanje NCB ECB

Skupne lastnosti atributov družine ključev ECB_MIR1

	Status	Prvo vrednost določi… ([1])	NCB ga lahko spremeni
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne
UNIT	M	ECB	Ne
UNIT_MULT	M	ECB	Ne
DECIMALS	M	ECB	Ne
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (*)
COVERAGE	C	NCB	Da (*)
COLLECTION	M	ECB	Ne
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	Da
DOM_SER_IDS	C	NCB	Da
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	NCB	Da
OBS_CONF	C	NCB	Da
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Da
OBS_COM	C	NCB/ECB	Da
	M: Obvezen, C: Pogojen		

(*) Spremembe morajo biti sporočene pristojemu področju ECB po faksu ali elektronski pošti.
([1]) ECB se nanaša Direkcijo ECB za splošno statistiko.

V nadaljevanju je podan *opis* vsakega od atributov, vključno s *šifrantom* (označenim z velikimi črkami CL_****), kjer se ta uporablja.

4.2.1 *Atributi na sorodstveni ravni*

Obvezni:

— TITLE_COMPL (nekodiran): Ta atribut določi, hrani in diseminira ECB (atribut je v angleščini in največje dolžine 1 050 znakov). Če NCB želi spremembo tega atributa, je le to mogoče narediti po predhodnem posvetovanju z ECB, spremembo pa potem opravi ECB.

— UNIT (šifrant: CL_UNIT): Ta atribut podaja enoto mere poročanih podatkov. Za *obrestne mere* je enota odstotki na leto (UNIT = „PCPA“). Potrebne podatke o *obsegu poslov* poročajo države članice euroobmočja v eurih (UNIT = „EUR“). Te atribute določi ECB.

▼B

— UNIT_MULT (šifrant: CL_UNIT_MULT): Za *obrestne mere* je množitelj enote določen na nič (UNIT_MULT = 0), saj so ti podatki podani v odstotkih (rezultat množenja s 100). Za podatke o *obsegu poslov* atribut podaja informacijo o tem, ali je podatek izražen v milijonih (UNIT_MULT = „6“), milijardah (UNIT_MULT = „9“), itd. NCB poročajo podatke o novih poslih in obstoječih zneskih v milijonih, torej zanje ECM določi vrednost atributa 6 (UNIT_-MULT = „6“).

— DECIMALS (šifrant: CL_DECIMALS): Ta atribut kaže število decimalnih mest za posamezno vrednost opazovanja. NCB poročajo podatke o *obrestnih merah* MFI na štiri decimalna mesta natančno (DECIMALS = „4“). Vrednosti opazovanj o *obsegu poslov* se posreduje brez decimalnih mest (torej DECIMALS = „0“) ECB določi ustrezno vrednost tega atributa.

P o g o j n i :

— NAT_TITLE (nekodiran): NCB lahko uporabijo ta atribut za podajanje natančnega opisa in drugih dodatnih ali značilnih specifikacij v nacionalnem jeziku (tekst do 350 znakov). Čeprav uporaba malih in velikih črk ne povzroča problemov, je potrebno izmenjavo naglašenih črk in drugih razširjenih naborov znakov pred redno uporabo testirati.

— COVERAGE (nekodiran): Ta atribut se uporablja za podrobno strukturirano tekstovno pojasnilo (tekst do 350 znakov):

  — zajetja populacije obveznikov za poročanje (*popis/vzorec/kombinacija obeh*), in v primeru vzorčenja

  — kriterij za stratifikacijo vzorca,

  — postopek izbire (enostavno slučajno vzorčenje/vzorčenje z omejitvami - verjetnost izbire odvisna od velikosti/izbira največjih institucij)

  NCB poda te lastnosti poročane časovne vrste samo pri prvem posredovanju. Pri poznejših posredovanjih se to informacijo posodobi le tedaj, ko pride do večjih sprememb v uporabljeni metodologiji.

— COMPILATION (nekodiran): Ta atribut se lahko uporabi za podajanje dodatnih tekstovnih informacij (tekst do 1 050 znakov) o pripravi podatkov, uteževanju, statističnih postopkih, itd.

4.2.2 *Atributi na ravni časovne vrste*

O b v e z n i :

— ►**M2** COLLECTION (šifrant: CL_COLLECTION): Ta atribut podaja pojasnilo glede časa, v katerem so bila opazovanja zbrana (npr. začetek, sredina ali konec obdobja), ali oznako tega, ali so podatki povprečne vrednosti za mesec ali opazovanja ob koncu meseca. Razen če NCB izjavijo nasprotno, določi ECB privzeto vrednost atributa „collection’ na „E’ (= konec obdobja) za obrestne mere MFI za *obstoječe posle* in „A’ (= povprečje opazovanj skozi obdobje) za obrestne mere MFI za *nove posle*. Tudi za obseg poslov glede *obstoječih poslov* je privzeta vrednost za atribut „collection’„E’ (= konec obdobja), medtem ko je obseg *novih poslov* označen kot „S’ (= vsota opazovanj skozi obdobje). ◄

— AVAILABILITY (šifrant: CL_AVAILABILITY): Ta atribut označuje vrste institucij, katerim so lahko ti podatki dani v uporabo. Za diseminacijo statističnih podatkov OMI na nacionalni ravni in ravni euroobmočja se določi vrednost tega atributa v skladu s harmonizirano strukturo. Če je za posamezno opazovanje potrebno posebno ravnanje, se lahko uporabi atribut „zaupnost opazovanja“ (glej v nadaljevanju).

P o g o j n i :

— DOM_SER_IDS (nekodiran): Ta atribut omogoča, pri identifikaciji ustreznih vrst, sklicevanje na kodo, uporabljeno v nacionalni bazi podatkov (mogoče je specificirati tudi obrazce z uporabo nacio-

▼B

nalnih referenčnih kod). NCB, ki je obveznik za poročanje, lahko pošlje ali spremeni ta atribut kadar koli (tekst do 70 znakov).

— BREAKS (nekodiran): Ta atribut podaja opis (do 350 znakov) prekinitev in večjih sprememb v časovnem obdobju glede zbiranja podatkov, zajetja poročanja in pripravljanja podatkov. V primeru prekinitev je zaželeno, da se poda ocena o tem, koliko so novi in stari podatki medsebojno primerljivi.

▼M2

4.2.3 *Atributi na ravni opazovanja*

O b v e z n i :

OBS_STATUS ([1]) (šifrant: CL_OBS_STATUS): NCB poročajo o vrednosti statusa opazovanja skupaj z vsakim izmenjanim opazovanjem. Atribut je obvezen in mora biti poslan skupaj z vsakim posredovanjem podatkov za vsako posamezno opazovanje. Če NCB spremenijo vrednost tega atributa, se tako vrednost opazovanja (četudi nespremenjena) kot nova oznaka statusa opazovanja ponovno pošljeta.

Seznam v nadaljevanju podaja pričakovane vrednosti (skladno z dogovorjeno hierarhijo) za te atribute za potrebe statistike OMI:

„A’ = normalna vrednost,

„B’ = prekinjena vrednost,

„M’ = podatek ne obstaja (za podatke, ki se ne uporabljajo, npr. ko je določena kategorija instrumenta neuporabna na nacionalni ravni) ([2]),

„P’ = začasna vrednost ([3]),

„E’ = ocenjena vrednost.

P o g o j n i :

— OBS_CONF ([4]) (šifrant: CL_OBS_CONF): Če želi NCB ločevati med različnimi statusi zaupnosti za eno ali več specifičnih opazovanj, lahko uporabi atribut „zaupnost opazovanja’. Vrednost tega atributa (če obstaja) lahko spremeni pošiljatelj informacije s posredovanjem podatkov. Če ta atribut ni določen, se domneva, da ni omejitev zaradi zaupnosti (OBS_CONF = „F’ (prosto)).

— OBS_PRE_BREAK ([4]) (nekodiran): Ta atribut vsebuje vrednost opazovanja pred prekinitvijo, ki je tako kot opazovanje številsko polje. Posreduje se takrat, ko pride do prekinitve podatkov (in je vrednost statusa opazovanja določena na „B’).

— OBS_COM (nekodiran): Ta atribut se lahko uporabi za podajanje tekstovnih komentarjev (tekst do 350 znakov) na ravni opazovanja (npr. opis ocene ali predpostavke, uporabljene pri posameznem opazovanju zaradi pomanjkanja podatkov, razlaga vzroka za možno nenormalno opazovanje ali podrobnosti o spremembi v poročani časovni vrsti).

5. ***Politika popravkov***

Od NCB se lahko zahteva, da popravijo podatke, ki se nanašajo na predhodni referenčni mesec (običajen popravek). Poleg tega lahko pride

([1]) Štirje objekti *vrednost opazovanja* ter OBS_STATUS, OBS_CONF in OBS_PRE_-BREAK se štejejo kot celota. To pomeni, da so NCB dolžne poslati vse dodatne informacije za vsako opazovanje. (Če atributi niso sporočeni, se njihove prejšnje vrednosti nadomestijo s privzetimi vrednostmi).

([2]) Ko se zaradi lokalne tržne prakse ali pravnega okvirja časovna vrsta (ali del le-te) ne uporablja (osnovni pojav ne obstaja), se poroča o manjkajoči vrednosti („-’) s statusom opazovanja „M’. Manjkajoče opazovanje se v nobenem primeru ne sme poročati kot „nič’, saj je nič normalna številska vrednost, ki označuje natančno določeno obrestno mero ali obseg poslov v vrednosti nič.

([3]) Taka opazovanja dobijo dokončno vrednost (status opazovanja „A’) pozneje. Nove, popravljene vrednosti nadomestijo prejšnja začasna opazovanja.

([4]) Štirje objekti *vrednost opazovanja* ter OBS_STATUS, OBS_CONF in OBS_PRE_-BREAK se štejejo kot celota. To pomeni, da so NCB dolžne poslati vse dodatne informacije za vsako opazovanje. (Če atributi niso sporočeni, se njihove prejšnje vrednosti nadomestijo s privzetimi vrednostmi).

▼B

tudi do popravkov in sprememb zaradi, na primer, napak, prerazvrstitev, izboljšanih postopkov nadzora, itd., in se ti popravki in spremembe nanašajo na podatke pred predhodnim referenčnim mesecem (izredni popravki) ([1]).

Uporabljajo se naslednja splošna načela:

— Uredba ECB/2001/18 zahteva poročanje natančnih podatkov znotraj postavljenih rokov. Skladno s tem naj NCB ne sistematično spreminja in popravlja podatkov za obdobje pred predhodnim referenčnim mesecem (izredni popravki). Če do takih sprememb vendarle pride, bo ECB zanje zahtevala pojasnilo.

— V vsakem primeru mora biti za znatne popravke ECB podano pojasnilo.

— Pri posredovanju spremenjenih in popravljenih podatkov se morajo NCB upoštevati veljavne roke za redno poročanje statističnih podatkov OMI. Izredne spremembe in popravki naj se posredujejo izven mesečnega cikla izdelave.

6. ***Seznami nizov podatkov in šifranti***

ECB vzdržuje in razširja NCB-jem sezname/tabele, ki vsebujejo časovne vrste OMI, ki jih je potrebno izmenjati v skladu s to prilogo, kot tudi šifrante, ki se nanašajo na družino ključev ECB_MIR1. ECB bo pravočasno vzdrževala in razširjala NCB-jem sezname/tabele, ki opisujejo statistične podatke, ki jih morajo dostavljati NCB.

▼M1

———————

([1]) Opredeljene kot spremembe vrednosti, ki se nanašajo na obdobje, pred predhodnim mesecem tekočega referenčnega meseca.